MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro
Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

A seguito dell'adozione [3], il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.
Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.
La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:
- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.
La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
						Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
						Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa [1]	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa [1]	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa [1]	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO					449.766	0						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						694.373						
E.1.01.00.00.00	Tributi					129.102	255.577	356.806	511.154	649.249	766.730	1.049.727	1.022.307
		1.0101 - 5/5/99 - ADDIZIONALE I.R.P.E.F.	E.1.01.01.16.000 - Addizionale comunale IRPEF	E.1.01.01.16.001 - Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	Dodicesimi		70.500		141.000		211.500		282.000
		1.0101 - 7/7/99 - I.M.U.	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale propria	E.1.01.01.06.001 - Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	Dodicesimi		100.107		200.214		300.322		400.429
		1.0101 - 70/70/99 - TARI	E.1.01.01.61.000 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	-	Dodicesimi		83.886		167.771		251.657		335.543
		1.0101 - 71/71/99 - ACCERTAMENTI TARI	E.1.01.01.51.000 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	E.1.01.01.51.002 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	Dodicesimi		218		437		655		874
		1.0101 - 102/102/99 - ADDIZIONALE 5 PER MILLE SCOPI SOCIALI	E.1.01.01.99.000 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	E.1.01.01.99.001 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di	Dodicesimi		375		750		1.125		1.500
		1.0101 - 250/250/99 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	E.1.01.01.41.000 - Imposta di soggiorno	E.1.01.01.41.001 - Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	Dodicesimi		490		981		1.471		1.962
E.1.03.00.00.00	Fondi perequativi					62.931	103.013	385.637	206.026	389.637	309.038	497.985	412.051
		1.0301 - 90/90/99 - CONTRIBUTI STATALI PER IL FINANZIAMENTO DEL BILANCIO	E.1.03.01.01.000 - Fondi perequativi dallo Stato	E.1.03.01.01.001 - Fondi perequativi dallo Stato	Dodicesimi		103.013		206.026		309.038		412.051
E.1.00.00.00.00	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**					**192.034**	**358.590**	**742.442**	**717.179**	**1.038.886**	**1.075.769**	**1.547.713**	**1.434.358**
E.2.01.00.00.00	Trasferimenti correnti					9.745	72.020	56.633	144.040	63.817	216.061	91.451	288.081
		2.0101 - 105/120/99 - CONTRIBUTO MINISTERO PER COPERTURA ONERI CONVENZIONE SEGRETERIA	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		17.500		35.000		52.500		70.000
		2.0101 - 106/118/1 - CONTRIBUTO STATO PER TRASFERIMENTI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		3.400		6.800		10.200		13.600
		2.0101 - 106/117/99 - FONDO SPECIALE EQUITA' LIVELLO DEI SERVIZI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		6.175		12.350		18.525		24.700
		2.0101 - 106/118/99 - ASSEGNAZIONE RISORSE ART 1 COMMA 508 L N 213 DEL 2023 (DM 23 LUGLIO 2024)	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		107		214		321		427
		2.0101 - 106/119/99 - CONTRIBUTO INCREMENTO INDENNITA DEI SINDACI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		3.103		6.205		9.308		12.410
		2.0101 - 110/100/99 - RIMBORSO COMUNI PER CONVENZIONE DI	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dodicesimi		25.045		50.091		75.136		100.181
		2.0101 - 131/131/99 - CONTRIBUTO REGIONALE PER TARTUFICOLTURA	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		5.526		11.052		16.578		22.104
		2.0101 - 344/341/99 - RIMBORSO INTERESSI E QUOTA CAPITALE SU MUTUO/CAPITALE DA REGIONE	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		10.540		21.079		31.619		42.158
		2.0104 - 2000/100/99 - CONTRIBUTI DA BANCHE E ISTITUTI PRIVATI PER EVENTI CULTURALI E TURISTICI	E.2.01.04.01.000 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	E.2.01.04.01.001 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi		625		1.250		1.875		2.500
E.2.00.00.00.00	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**					**9.745**	**72.020**	**56.633**	**144.040**	**63.817**	**216.061**	**91.451**	**288.081**
E.3.01.00.00.00	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					78.315	56.848	133.551	113.696	191.695	170.543	312.977	227.391
		3.0100 - 190/190/99 - DIRITTI DI SEGRETERIA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		1.448		2.896		4.344		5.792
		3.0100 - 191/191/99 - DIRITTI DI SEGRETERIA D.L. 233	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		7.328		14.655		21.983		29.310
		3.0100 - 210/210/99 - DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA'	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		1.728		3.456		5.184		6.913
		3.0100 - 212/212/99 - PROVENTI DEL PESO PUBBLICO COMUNALE	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		465		930		1.395		1.860
		3.0100 - 230/230/99 - SANZIONI AMMIN. PER VIOL.DI REG.COMUNALI, ORDINANZE NORME DI LEG.	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		12.500		25.000		37.500		50.000
		3.0100 - 231/231/99 - CANONE UNICO	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.002 - Canone occupazione spazi e aree pubbliche	Dodicesimi		4.163		8.327		12.490		16.654
		3.0100 - 233/233/99 - PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		784		1.567		2.351		3.134
		3.0100 - 234/234/99 - PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		2.500		5.000		7.500		10.000
		3.0100 - 240/240/99 - PROVENTI DEI SERVIZI DI MENSA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		23.601		47.202		70.803		94.404
		3.0100 - 245/245/99 - PROVENTI DEI SERVIZI PER L'ASSISTENZA SCOLASTICA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi		1.856		3.712		5.568		7.424
		3.0100 - 270/270/99 - FITTI REALI DI FONDI RUSTICI	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	-	Dodicesimi		475		950		1.425		1.900
E.3.02.00.00.00	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					31.930	11.700	31.930	23.400	57.930	35.100	57.930	46.800
		3.0200 - 232/232/99 - PROVENTI DA SANZIONI CODICE DELLA STRADA ART. 142	E.3.02.01.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	E.3.02.01.01.004 - Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle amministrazioni pubbliche	Dodicesimi		11.700		23.400		35.100		46.800
E.3.03.00.00.00	Interessi attivi					576	13	576	25	576	38	1.147	50
		3.0300 - 320/320/99 - INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA	E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	Dodicesimi		13		25		38		50
E.3.04.00.00.00	Altre entrate da redditi da capitale						1.416	5.000	2.832	8.485	4.248	14.085	5.664
		3.0400 - 340/350/99 - RIMBORSI DA ASSICURAZIONE PER DANNI	E.3.04.99.99.000 - Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	E.3.04.99.99.999 - Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	Dodicesimi		116		231		347		462
		3.0400 - 346/346/99 - DIVIDENDI AZIONARI	E.3.04.03.01.000 - Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	-	Dodicesimi		1.301		2.601		3.902		5.202
E.3.05.00.00.00	Rimborsi e altre entrate correnti					27.451	44.407	74.674	88.814	123.486	133.221	172.653	177.629
		3.0500 - 242/242/99 - PROVENTI GESTIONE ASILO NIDO	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		27.475		54.951		82.426		109.901
		3.0500 - 349/349/99 - RIMBORSO DA PARTE DEI COMUNI PER SPESE DI SEGRETERIA CONVENZIONATA	E.3.05.02.01.000 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.001 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	Dodicesimi		1.349		2.698		4.047		5.397
		3.0500 - 350/350/99 - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		3.888		7.776		11.664		15.552
		3.0500 - 350/358/99 - INCASSO COMPONENTI PEREQUATIVE TARI	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		1.800		3.600		5.400		7.200
		3.0500 - 352/352/99 - CONTRIBUTO TESORERIA	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.005 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da	Dodicesimi		1.275		2.550		3.825		5.100
		3.0500 - 362/362/99 - RIMBORSI PER SPESE ELETTORALI	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		3.000		6.000		9.000		12.000
		3.0500 - 366/366/99 - TRATTENUTE IVA SPLIT SU ATTIVITA' COMMERCIALI	E.3.05.02.02.000 - Entrate per rimborsi di imposte	E.3.05.02.02.003 - Entrata da rimborsi di imposte dirette	Dodicesimi		5.620		11.239		16.859		22.479
E.3.00.00.00.00	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**					**138.271**	**114.383**	**245.730**	**228.767**	**382.172**	**343.150**	**558.792**	**457.533**
E.4.01.00.00.00	Tributi in conto capitale												
E.4.02.00.00.00	Contributi agli investimenti					5.000		10.000		106.822		162.246	
E.4.03.00.00.00	Altri trasferimenti in conto capitale					242.164		328.264		378.264		384.002	
E.4.04.00.00.00	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					4.100		12.500		13.000		15.000	
E.4.05.00.00.00	Altre entrate in conto capitale					1.000		20.002		41.161		69.984	
E.4.00.00.00.00	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**					**252.264**	**0**	**370.767**	**0**	**539.247**	**0**	**631.232**	**0**
E.5.01.00.00.00	Alienazione di attività finanziarie												
E.5.02.00.00.00	Riscossione crediti di breve termine												
E.5.03.00.00.00	Riscossione crediti di medio-lungo termine												
E.5.04.00.00.00	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie												
E.5.00.00.00.00	**Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**					**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E.6.01.00.00.00	Emissione di titoli obbligazionari												
E.6.02.00.00.00	Accensione prestiti a breve termine												
E.6.03.00.00.00	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine											2.162	
E.6.04.00.00.00	Altre forme di indebitamento												
E.6.00.00.00.00	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**					**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.162**	**0**
E.9.01.00.00.00	Entrate per partite di giro					93.006	80.096	156.919	160.192	208.070	240.288	282.325	330.000
		9.0100 - 540/540/99 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	Tredicesimi		6.923		13.846		20.769		30.000
		9.0100 - 550/550/1 - RITENUTE ERARIALI (I.R.P.E.F.) LAVORO AUTONOMO	E.9.01.03.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi		1.250		2.500		3.750		5.000
		9.0100 - 550/550/2 - RITENUTE ERARIALI (I.R.P.E.F.) SPLIT PAYMENT	E.9.01.99.99.000 - Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999 - Altre entrate per partite di giro diverse	Dodicesimi		50.000		100.000		150.000		200.000
		9.0100 - 550/550/99 - RITENUTE ERARIALI (I.R.P.E.F.) LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI	E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	Tredicesimi		20.769		41.538		62.308		90.000
		9.0100 - 575/575/99 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	E.9.01.02.99.000 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	Tredicesimi		1.154		2.308		3.462		5.000
E.9.02.00.00.00	Entrate per conto terzi						5.381		10.762		16.143		21.524
		9.0200 - 560/560/99 - DEPOSITI CAUZIONALI	E.9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di	Dodicesimi		2.500		5.000		7.500		10.000
		9.0200 - 570/570/99 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI IN CONTO TERZI	E.9.02.99.99.000 - Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999 - Altre entrate per conto terzi	Dodicesimi		2.131		4.262		6.393		8.524
		9.0200 - 590/590/99 - DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI D'ASTA	E.9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di	Dodicesimi		750		1.500		2.250		3.000
E.9.00.00.00.00	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**					**93.006**	**85.477**	**156.919**	**170.954**	**208.070**	**256.431**	**282.325**	**351.524**
E.0.00.00.99.99	Carte contabili [2]						0		0		0		0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)					**685.319**	**630.470**	**1.572.491**	**1.260.941**	**2.232.191**	**1.891.411**	**3.113.674**	**2.531.496**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						**0**		**0**		**0**		**0**
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI					**1.135.085**	**630.470**	**2.022.257**	**1.260.941**	**2.681.957**	**1.891.411**	**3.563.440**	**2.531.496**
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						**694.373**		**694.373**		**694.373**		**694.373**

Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
						Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
						Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa [1]	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa [1]	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa [1]	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente					70.110	76.472	153.282	152.944	229.885	229.416	334.292	331.378
		01.01.1 - 10/10/99 - STRAORDINARIO ELETTORALE DIPENDENTI	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		1.269		2.538		3.808		5.500
		01.01.1 - 10/20/99 - ONERI PREVIDENZIALI SU STRAORDINARIO	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi		346		692		1.038		1.500
		01.02.1 - 120/10/99 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		32.308		64.615		96.923		140.000
		01.02.1 - 120/11/99 - ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZ. E ASSICURAT. A CARICO DEL COMUNE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi		8.308		16.615		24.923		36.000
		01.02.1 - 120/166/99 - STIPENDIO SEGRETARIO COMUNALE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		18.923		37.846		56.769		82.000
		01.02.1 - 120/167/99 - ONERI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi		4.962		9.923		14.885		21.500
		01.04.1 - 560/237/99 - CONVENZIONE POLIZIA MUNICIPALE COMUNE DI PIOBESI	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale n.a.c.	Tredicesimi		4.276		8.552		12.828		18.530
		01.10.1 - 120/21/99 - FONDO PER LO SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PRODUTTIVITA'	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		2.619		5.238		7.857		11.349
		03.01.1 - 1110/350/99 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (Polizia Municipale)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.006 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	Tredicesimi		2.769		5.538		8.308		12.000
		03.01.1 - 1110/351/99 - ONERI PREV. ASSISTENZ. E ASS. OBBLIGATORI A CARICO DEL COMUNE (Polizia	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi		692		1.385		2.077		3.000
U.1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'ente					3.382	5.804	9.170	11.608	14.431	17.412	22.894	25.150
		01.01.1 - 70/5/99 - IRAP CARICO COMUNE SU INDENNITA'	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		704		1.408		2.112		3.050
		01.01.1 - 70/10/99 - IRAP SU STRAORDINARIO ELETTORALE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		115		231		346		500
		01.02.1 - 180/15/99 - I.R.A.P. A CARICO DEL COMUNE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		2.769		5.538		8.308		12.000
		01.02.1 - 180/175/99 - IRAP SU RETRIBUZIONE SEGRETARIO COMUNALE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		1.962		3.923		5.885		8.500
		03.01.1 - 1170/355/99 - I.R.A.P. A CARICO DEL COMUNE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		254		508		762		1.100
U.1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi					237.292	309.059	485.646	618.118	644.213	927.177	815.145	1.236.236
		01.01.1 - 20/150/99 - ACQUISTO DI BENI PER ATTIVITA' ELETTORALI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	Dodicesimi		250		500		750		1.000
		01.01.1 - 30/10/99 - INDENNITA' AMMINISTRATORI	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.001 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	Dodicesimi		8.925		17.850		26.775		35.700
		01.01.1 - 30/200/99 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ANNUALI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.003 - Quote di associazioni	Dodicesimi		450		900		1.350		1.800
		01.01.1 - 30/300/99 - SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI -	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.004 - Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	Dodicesimi		875		1.750		2.625		3.500
		01.02.1 - 130/150/99 - ABBONAMENTI ALLA G.U., ALLA RACCOLTA L.D., AL B.U.R., AL F.A.L. ECC.	U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.001 - Giornali e riviste	Dodicesimi		26		53		79		105
		01.02.1 - 140/25/99 - SPESE COMPONENTI NUCLEO DI VALUTAZIONE	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	Dodicesimi		700		1.400		2.100		2.800
		01.02.1 - 140/240/99 - PRESTAZ. PROFESS. PER STUDI, PROGETTAZ. DIREZ. LAVORI E COLLABORAZIONI	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		512		1.024		1.536		2.048
		01.03.1 - 240/200/99 - MIGRAZIONE IN CLOUD PER SUBENTRO SERVIZI ELETTORALI ANPR	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	Dodicesimi		229		458		686		915
		01.03.1 - 250/152/99 - SPESE PER IL REVISORE DEL CONTO	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	Dodicesimi		2.693		5.385		8.078		10.771
		01.03.1 - 250/243/99 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER COLLABORAZIONI	U.1.03.02.10.000 - Consulenze	U.1.03.02.10.003 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e	Dodicesimi		1.331		2.662		3.994		5.325
		01.03.1 - 250/1316/99 - SPESE PER SUPPORTO E TUTORAGGIO UFFICI	U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999 - Altre spese per servizi amministrativi	Dodicesimi		2.500		5.000		7.500		10.000
		01.04.1 - 360/162/99 - SPESE PER CONSULENZE FISCALI	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		578		1.155		1.733		2.310
		01.06.1 - 570/245/99 - SPESE MANUTENZIONE MEZZI UFFICIO TECNICO	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	Dodicesimi		1.536		3.072		4.608		6.144
		01.06.1 - 570/246/99 - SPESE GESTIONE AUTOMEZZI SERVIZI TECNICI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi		1.038		2.075		3.113		4.150
		01.06.1 - 570/279/99 - SPESE MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi		9.018		18.037		27.055		36.074
		01.06.1 - 570/280/99 - ACQUISTO MATERIALE PROTEZIONE CIVILE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.004 - Vestiario	Dodicesimi		982		1.963		2.945		3.927
		01.06.1 - 580/241/99 - PRESTAZ. PROFESS. PER STUDI, PROGETTAZ. DIREZ. LAVORI E COLLABORAZIONI (ED.	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		13.971		27.942		41.912		55.883
		01.06.1 - 580/242/99 - PRESTAZ. PROFESS. PER CONSULENZE UFFICIO TECNICO EDILIZIA PRIVATA	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		712		1.424		2.136		2.848
		01.06.1 - 580/279/1 - SPESE DI MANUTENZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE (PRESTAZIONI DI SERVIZI)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi		13.625		27.251		40.876		54.501
		01.06.1 - 580/279/3 - SPESE DI MANUTENZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE ENERGIA ELETTRICA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi		2.466		4.933		7.399		9.865
		01.06.1 - 580/279/4 - SPESE DI MANUTENZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE ACQUA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.005 - Acqua	Dodicesimi		268		536		803		1.071
		01.06.1 - 580/279/5 - SPESE DI MANUTENZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE GAS	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.006 - Gas	Dodicesimi		11.956		23.912		35.867		47.823

		01.11.1 - 790/80/2 - SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi		5.883		11.767		17.650		23.533
		01.11.1 - 790/80/99 - SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI - CARTA,CANCELLERIA E	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	Dodicesimi		1.449		2.898		4.347		5.797
		01.11.1 - 800/80/1 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI (PRESTAZIONE DI SERVIZI)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	Dodicesimi		13.728		27.457		41.185		54.913
		01.11.1 - 800/80/3 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI - TELEFONIA FISSA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	Dodicesimi		816		1.631		2.447		3.262
		01.11.1 - 800/80/4 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI - TELEFONIA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.002 - Telefonia mobile	Dodicesimi		788		1.575		2.363		3.150
		01.11.1 - 800/80/5 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI - ENERGIA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi		1.131		2.262		3.392		4.523
		01.11.1 - 800/80/6 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI - ACQUA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.005 - Acqua	Dodicesimi		402		803		1.205		1.607
		01.11.1 - 800/80/7 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI - GAS	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.006 - Gas	Dodicesimi		10.860		21.719		32.579		43.438
		01.11.1 - 800/80/8 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI - SPESE POSTALI	U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.002 - Spese postali	Dodicesimi		1.645		3.289		4.934		6.579
		01.11.1 - 800/80/9 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI - SERVIZI DI	U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	Dodicesimi		3.468		6.936		10.405		13.873
		01.11.1 - 800/80/10 - SPESE DI MANUTENZIONE UFFICI - SERVIZI INFORMATICI	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	Dodicesimi		1.250		2.500		3.750		5.000
		03.01.1 - 1120/354/99 - SPESE PER ACQUISTO BENI E SERVIZI POLIZIA LOCALE	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi		10.759		21.519		32.278		43.037
		03.01.1 - 1130/556/99 - SPESE PER TUTELA AMBIENTE	U.1.03.01.03.000 - Flora e Fauna	U.1.03.01.03.001 - Fauna selvatica e non selvatica	Dodicesimi		128		255		383		510
		04.01.1 - 1450/400/99 - SPESE DI MANTENIMENTO E DI FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE MATERNE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi		126		253		379		505
		04.01.1 - 1460/400/1 - SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZINAMENTO SCUOLA MATERNA (PRESTAZIONE DI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi		375		750		1.125		1.500
		04.01.1 - 1460/400/2 - SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZINAMENTO SCUOLA MATERNA - TELEFONIA FISSA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	Dodicesimi		257		513		770		1.027
		04.01.1 - 1460/400/3 - SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZINAMENTO SCUOLA MATERNA - ENERGIA ELETTRICA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi		219		438		657		876
		04.01.1 - 1460/400/4 - SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZINAMENTO SCUOLA MATERNA - ACQUA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.005 - Acqua	Dodicesimi		125		250		375		500
		04.02.1 - 1560/410/99 - 1SPESE DI MANTENIMENTO E DI FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi		1.538		3.076		4.614		6.152
		04.02.1 - 1570/410/1 - SPESE DI MANUTENZIONE SCUOLE DELL'OBBLIGO (PRESTAZIONI DI SERVIZI)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi		805		1.610		2.415		3.220
		04.02.1 - 1570/410/2 - SPESE DI MANUTENZIONE SCUOLE DELL'OBBLIGO TELEFONIA FISSA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	Dodicesimi		430		860		1.290		1.719
		04.02.1 - 1570/410/3 - SPESE DI MANUTENZIONE SCUOLE DELL'OBBLIGO ENERGIA ELETTRICA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi		2.574		5.149		7.723		10.298
		04.02.1 - 1570/410/4 - SPESE DI MANUTENZIONE SCUOLE DELL'OBBLIGO ACQUA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.005 - Acqua	Dodicesimi		557		1.113		1.670		2.226
		04.02.1 - 1570/410/5 - SPESE DI MANUTENZIONE SCUOLE DELL'OBBLIGO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.006 - Gas	Dodicesimi		13.329		26.658		39.987		53.316
		04.06.1 - 1900/446/99 - ASSISTENZA SCOLASTICA PER LE AUTONOMIE	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche	Dodicesimi		9.578		19.156		28.734		38.312
		04.06.1 - 1900/449/99 - SPESE PER IL SERVIZIO DELLE MENSE SCOLASTICHE	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.006 - Contratti di servizio per le mense scolastiche	Dodicesimi		36.313		72.627		108.940		145.253
		04.06.1 - 1900/450/99 - SPESE PER LA GESTIONE DEI TRASPORTI SCOLASTICI	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.002 - Contratti di servizio di trasporto scolastico	Dodicesimi		11.888		23.775		35.663		47.550
		06.02.1 - 2440/1223/99 - SPESE PER CENTRI ESTIVI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi		314		628		942		1.256
		09.02.1 - 3650/810/99 - INIZIATIVE PER L'AGRICOLTURA	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi		125		250		375		500
		09.03.1 - 3550/650/99 - CANONE DI APP. DEL SERVIZIO RACCOLTA E TRASP. RR.SS.UU. CARTA PLASTICA	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.004 - Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	Dodicesimi		27.331		54.661		81.992		109.322
		10.05.1 - 2770/690/99 - MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi		1.952		3.904		5.855		7.807
		10.05.1 - 2770/720/99 - SPESE PER LA SEGNALETICA STRADALE E STORICA	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi		465		930		1.395		1.860
		10.05.1 - 2780/730/99 - RIMOZIONE DELLA NEVE DALL'ABITATO	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.999 - Altre spese per contratti di servizio pubblico	Dodicesimi		2.550		5.100		7.650		10.200
		10.05.1 - 2860/745/99 - SPESE DI GESTIONE E DI MANUTENZIONE DEGLI	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.015 - Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	Dodicesimi		3.000		6.000		9.000		12.000
		10.05.1 - 2890/740/99 - CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA PER LA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi		27.213		54.426		81.638		108.851
		12.09.1 - 4200/560/99 - SPESE DI MANUTENZ. ORD. E GESTIONE DEI CIMITERI COMUNALI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi		2.309		4.619		6.928		9.238
		12.09.1 - 4200/1230/99 - SERVIZI CIMITERIALI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi		3.084		6.168		9.252		12.336
		12.09.1 - 4210/560/1 - SPESE MANUTENZIONE CIMITERO (PRESTAZIONI DI SERVIZI)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi		525		1.050		1.575		2.100
		12.09.1 - 4210/560/3 - SPESE MANUTENZIONE CIMITERO ACQUA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.005 - Acqua	Dodicesimi		133		265		398		530
		12.11.1 - 3770/1318/99 - SPESE DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO ASILI NIDO	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.010 - Contratti di servizio di asilo nido	Dodicesimi		35.000		70.000		105.000		140.000
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti					38.445	89.844	51.642	179.688	150.825	269.532	204.432	359.376
		01.03.1 - 50/1314/99 - TRASFERIMENTO AL MEF PER CONTENIMENTO SPESA - SURPLUS COVID	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.020 - Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	Dodicesimi		181		361		542		722
		02.07.1 - 710/110/99 - SPESE PER LA COMMISSIONE ELETTORALE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		250		500		750		1.000
		03.01.1 - 1120/1231/99 - PROTOCOLLO D'INTESA CON PROVINCIA PER CORRESPONSIONE MULTE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.002 - Trasferimenti correnti a Province	Dodicesimi		27.500		55.000		82.500		110.000
		03.01.1 - 1150/550/99 - SPESE PER IL CANILE	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi		1.138		2.275		3.413		4.550
		04.06.1 - 1920/445/99 - CONTRIBUTI A SCUOLE ED ISTITUTI STATALI, SISTEMA BIBLIOTECARIO E PER FINI CULTURALI	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.002 - Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	Dodicesimi		138		275		413		550
		05.02.1 - 2140/475/99 - CONTRIBUTI A ENTI VARI	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi		1.125		2.250		3.375		4.500
		07.01.1 - 2690/770/99 - CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI VARIE DI PROMOZIONE E FINALITA' TURISTICA	U.1.04.05.04.000 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	U.1.04.05.04.001 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	Dodicesimi		4.421		8.841		13.262		17.683
		07.01.1 - 2690/795/99 - CONTRIBUTI ENTE E ASSOCIAZ.VARI PER	U.1.04.05.04.000 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	U.1.04.05.04.001 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	Dodicesimi		1.750		3.500		5.250		7.000
		09.03.1 - 3570/655/99 - QUOTA DI CONCORSO SERVIZIO CONSORTILE PER SMALTIMENTO DEI RIFIUTI	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi		15.687		31.374		47.060		62.747
		09.03.1 - 3570/657/99 - SPESE PER RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI URBANI (ISOLE ECOLOGICHE)	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi		12.732		25.464		38.195		50.927
		09.03.1 - 3570/1517/99 - RIVERSAMENTO COMPONENTI	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.008 - Trasferimenti correnti a enti di regolazione	Dodicesimi		1.800		3.600		5.400		7.200
		10.05.1 - 2860/746/99 - CONTRIBTUI/SPESE PER CONSORZIO	U.1.04.05.04.000 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	U.1.04.05.04.001 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	Dodicesimi		510		1.020		1.530		2.040
		12.01.1 - 3790/660/99 - CONCORSO NELLE SPESE DI MANTEN. DEGLI INFANTI ILLEG.ABBANDONATI	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi		820		1.640		2.460		3.280
		12.01.1 - 4120/536/99 - SPESE PER CONSORZIO SOCIO ASSISTENZIALE	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi		13.750		27.500		41.250		55.000
		12.02.1 - 4120/1311/99 - TRASPORTO ALUNNI DISABILI	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.018 - Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	Dodicesimi		3.292		6.584		9.875		13.167
		12.04.1 - 4120/82/99 - SPESE PER L'OCCUPAZIONE (U.P.L.M.O.)	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		250		500		750		1.000
		12.05.1 - 4120/1240/99 - CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO E SVULUPPO SERVIZI SOCIALI	U.1.04.01.04.000 - Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	U.1.04.01.04.001 - Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	Dodicesimi		2.883		5.766		8.649		11.532
		12.09.1 - 4230/876/99 - RETROCESSIONE LOCULI CIMITERIALI	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi		250		500		750		1.000
		16.01.1 - 5000/765/99 - CONCORSO SPESE PER LA GESTIONE DEL CONS. ORTOFRUTTICOLO CANALE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi		513		1.025		1.538		2.050
		16.01.1 - 5000/766/99 - CONCORSO SPESE GESTIONE ENOTECA REGIONALE	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi		857		1.714		2.571		3.428
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi												
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi												
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi					2.175	0	4.296	34.490	41.862	34.490	72.993	68.980
		01.03.1 - 1600/1137/99 - INTERESSI PASSIVI PER RITARDATI PAGAMENTI DITTE	U.1.07.06.99.000 - Altri interessi passivi diversi	U.1.07.06.99.999 - Altri interessi passivi ad altri soggetti	Semestrale		0		2.500		2.500		5.000
		50.01.1 - 280/865/99 - INTERESSI PASSIVI PER MUTUI E INDEB. PATRIMONIALI (Immobile Casa del comandante)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.004 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		0		1.610		1.610		3.220
		50.01.1 - 280/866/99 - INTERESSI PASSIVI PER MUTUI E INDEBITAMENTI PATRIMONIALI (Edificio Comunale)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo	Semestrale		0		5.430		5.430		10.860
		50.01.1 - 280/1215/99 - INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' (DL35/2013)	U.1.07.06.04.000 - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	U.1.07.06.04.001 - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	Semestrale		0		2.030		2.030		4.060
		50.01.1 - 1490/460/99 - INTERESSI PASS. PER MUTUI E INDEB. PATRIM. SERVIZI DELLA RUBRICA	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.004 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		0		16.555		16.555		33.110
		50.01.1 - 2370/672/99 - INTERESSI PASSIVI SU MUTUI COMPRESI NELLA RUBRICA (Sport)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.004 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		0		690		690		1.380
		50.01.1 - 2810/750/99 - INTER. PASSIVI PER MUTUI E INDEB.PATRIMONIALIREL. SERV.RUBRICA (Strade)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.004 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		0		5.675		5.675		11.350
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale												
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate												
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti					58.876	38.168	106.280	76.335	160.233	114.503	205.228	152.670
		01.01.1 - 800/15/10 - CONTRIBUTO STATO PA DIGITALE CLOUD	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		11.857		23.714		35.570		47.427
		01.04.1 - 70/1248/99 - VERSAMENTO IVA SU ATTIVITA' COMMERCIALI	U.1.10.03.01.000 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	U.1.10.03.01.001 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	Dodicesimi		4.800		9.600		14.400		19.200
		01.04.1 - 400/1234/99 - SPESE PER RISCOSSIONE COATTIVA ACCERTAMENTI IMU E TARI NON RISCOSSI	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		1.332		2.664		3.995		5.327
		01.04.1 - 410/870/99 - SGRAVI E RESTITUZIONE DI TRIBUTI (PRIVATI)	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		1.191		2.381		3.572		4.763
		01.07.1 - 490/110/99 - SPESE PER CORRISPETTIVO DA VERSARE ALLO STATO PER C.I.E. (CARTA IDENTITA'	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		1.628		3.255		4.883		6.510
		01.07.1 - 690/115/99 - SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		902		1.803		2.705		3.607
		01.08.1 - 690/1235/99 - SPESE PER CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		629		1.257		1.886		2.514
		01.11.1 - 800/90/99 - ONERI PER LE ASSICURAZIONI	U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.999 - Altri premi di assicurazione contro i danni	Dodicesimi		3.625		7.250		10.875		14.500
		01.11.1 - 850/180/99 - CONSULENZE LEGALI	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		3.521		7.042		10.563		14.084
		12.01.1 - 3770/415/99 - SPESE PER LA GESTIONE DELL'ASILO NIDO	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		8.685		17.369		26.054		34.739
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**					**410.280**	**519.346**	**810.316**	**1.073.183**	**1.241.450**	**1.592.529**	**1.654.983**	**2.173.791**
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente												
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					25.818		49.710		90.918		206.858	
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti											4.000	
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale							1.464		1.464		1.464	
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale					233.400		276.322		278.822		325.856	
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**					**259.218**	**0**	**327.496**	**0**	**371.204**	**0**	**538.178**	**0**
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie												
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine												
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine												
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie												
U.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie**					**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari												
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine												
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					8.012	0	11.599	35.270	40.737	35.270	70.383	70.540
		50.02.4 - 11050/1130/99 - QUOTE DI CAPITALE PER AMMORTAMENTO DI MUTUI PER INVESTIMENTI	U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	-	Semestrale		0		35.270		35.270		70.540
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento												
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti												
U.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti**					**8.012**	**0**	**11.599**	**35.270**	**40.737**	**35.270**	**70.383**	**70.540**
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere												
U.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**					**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro					78.266	82.596	137.485	165.192	178.066	247.788	275.663	340.000
		99.01.7 - 13530/1140/99 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREV. ED ASSIST. PER IL PERSONALE	U.7.01.02.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse	U.7.01.02.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse	Tredicesimi		6.923		13.846		20.769		30.000
		99.01.7 - 13540/1150/1 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI -LAVORO AUTONOMO	U.7.01.03.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi		1.250		2.500		3.750		5.000
		99.01.7 - 13540/1150/2 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI - IVA SPLIT PAYMENT	U.7.01.99.99.000 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.	Dodicesimi		52.500		105.000		157.500		210.000
		99.01.7 - 13540/1150/99 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATI	U.7.01.02.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	Tredicesimi		20.769		41.538		62.308		90.000
		99.01.7 - 13550/1175/99 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	U.7.01.02.99.000 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.999 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	Tredicesimi		1.154		2.308		3.462		5.000
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi						7.889	247	15.778	247	23.666	247	31.555
		99.01.7 - 13560/1160/99 - RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	U.7.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di	U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di	Dodicesimi		5.886		11.772		17.657		23.543
		99.01.7 - 13570/1170/99 - SERVIZI PER CONTO DI TERZI	U.7.02.99.99.000 - Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.999 - Altre uscite per conto terzi n.a.c.	Dodicesimi		1.253		2.506		3.759		5.012
		99.01.7 - 13590/1190/99 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CONTRATTUALI E D'ASTA	U.7.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di	U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di	Dodicesimi		750		1.500		2.250		3.000
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**					**78.266**	**90.485**	**137.732**	**180.970**	**178.313**	**271.455**	**275.910**	**371.555**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]						0		0		0		0
	TOTALE PAGAMENTI					**755.775**	**609.831**	**1.287.143**	**1.289.423**	**1.831.704**	**1.899.254**	**2.539.455**	**2.615.886**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						**0**		**0**		**0**		**0**
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE					**379.310**	**20.639**	**735.114**	**-28.482**	**850.253**	**-7.843**	**1.023.986**	**-84.390**
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						**694.373**		**694.373**		**694.373**		**694.373**
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE					**0**	**0**	**0**	**28.482**	**0**	**7.843**	**0**	**84.390**

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi.La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale.o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.