

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 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 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 ⁽¹⁾, 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.

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	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (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	445.448	1.224.611						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		354.584						
E.1.01.00.00.000	Tributi	76.363	28.000	249.085	263.456	318.585	290.191	441.354	493.472
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	76.363	28.000	249.085	263.456	318.585	290.191	441.354	493.472
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	42.750	2.500	99.767	106.830	113.297	110.246	150.902	195.207
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	15.792	25.000	48.620	60.000	85.324	82.500	117.491	110.000
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	17.116	0	99.601	94.985	118.153	94.985	171.015	184.985
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	704	500	1.097	1.640	1.811	2.460	1.946	3.280
	Altro...								
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi		0	110.041	85.623	110.041	128.435	163.758	171.247
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	76.363	28.000	359.126	349.079	428.626	418.626	605.111	664.718
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	10.867	116	18.102	7.631	30.026	7.747	64.839	8.662
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		0		0		0		0
	Trasferimenti correnti da altri	0	2.100	0	13.200	941	16.300	941	27.400
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.867	2.216	18.102	20.831	30.967	24.047	65.780	36.062
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.947	16.277	36.173	32.549	43.337	43.291	55.965	58.068
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi								
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	838	8.423	1.328	16.847	1.680	25.270	2.392	40.714
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	14.785	24.700	37.501	49.396	45.017	68.561	58.357	98.782
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	42.650	8.174	61.940	74.495	156.940	664.619	200.690	1.034.353
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		0		2.697		2.697		2.697
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.750	0	6.520	500	6.520	1.000	6.520	1.500
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	3.326	2.700	4.358	2.850	6.390	3.000	6.515	3.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	48.726	10.874	72.818	80.543	169.850	671.316	213.725	1.041.550
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								

E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.941	10.754	3.941	10.754	5.113	10.754	5.113	10.754
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	3.941	10.754	3.941	10.754	5.113	10.754	5.113	10.754
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	21.263	367.888	47.537	435.776	64.283	503.664	91.817	576.473
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	785	16.112	8.149	32.224	9.127	48.336	11.190	64.447
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	22.048	384.000	55.686	468.000	73.410	551.999	103.007	640.920
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		176.730	460.544	547.174	978.602	752.983	1.745.303	1.051.093	2.492.786
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		622.178	1.685.154	992.622	2.203.213	1.198.431	2.969.914	1.496.541	3.717.397
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			354.584		354.584		354.584		354.584

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (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.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	29.207	32.725	66.305	66.449	105.291	104.931	165.042	174.592
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.975	3.453	6.194	7.776	10.050	11.687	15.786	17.943
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	94.417	147.422	194.394	247.573	241.993	382.586	310.402	516.099
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	22.411	2.888	32.774	37.772	33.751	102.584	65.151	176.246
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		0	1.535	256	1.535	256	2.633	512
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.003	4.245	6.627	8.540	9.603	12.835	11.288	17.330
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.307	10.702	10.196	33.404	23.406	44.105	28.546	54.807
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	151.320	201.434	318.025	401.770	425.629	658.985	598.848	957.528
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	18.637	52.852	40.408	941.985	40.408	1.233.480	56.367	1.444.509
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0		10.000		10.000		10.000
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	1.452		2.409		2.409		3.775	
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	20.088	52.852	42.817	951.985	42.817	1.243.480	60.143	1.454.509
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		0	28.386	3.750	28.386	3.750	57.209	7.500
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	0	0	28.386	3.750	28.386	3.750	57.209	7.500
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	14.336	369.355	41.191	438.710	61.582	508.066	90.995	582.361
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.612	16.186	9.110	32.372	9.882	48.558	10.691	64.744
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	15.949	385.541	50.301	471.082	71.464	556.624	101.686	647.105
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI		187.357	639.827	439.530	1.828.587	568.296	2.462.838	817.886	3.066.642
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
REG. INT. N. PRGC-20-2025	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	434.822	1.045.328	553.092	374.625	630.134	507.075	678.655	650.755
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		354.584		354.584		354.584		354.584

	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0	0	0	0	0	0	0
--	---	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

(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 casa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segreterio generale.o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

Codice SOPE	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 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	
						Dati SOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO di cui: con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)					466.448	1.224.611				
							364.584				
E.1.01.00.00.000	Tributi					76.363	28.000	249.085	263.456	318.585	290.191
	1.0101 - 10/2001/99 - IMU - ALTRI IMBONI	E.1.01.01.00.000 - Imposte municipale	E.1.01.01.00.000 - Imposte municipale				0	100.000	100.000	100.000	100.000
	1.0101 - 10/2002/1 - ACCERTAMENTI IMU	E.1.01.01.00.000 - Imposte municipale	E.1.01.01.00.000 - Imposte municipale				2.500	6.180	0	0	0
	1.0101 - 10/2002/3 - ACCERTAMENTI IMU	E.1.01.01.00.000 - Imposte municipale	E.1.01.01.00.000 - Imposte municipale				500	1.640	0	0	0
	1.0101 - 40/2001/99 - ADDIZIONALE COMUNALE	E.1.01.01.16.001 - Addizionale comunale	E.1.01.01.16.001 - Addizionale comunale				25.000	60.000	0	0	0
	1.0101 - 70/2001/99 - TARI - RACCOLTA	E.1.01.01.51.000 - Tassa smaltimento rifiuti	E.1.01.01.51.000 - Tassa smaltimento rifiuti				0	94.985	94.985	94.985	94.985
	1.0101 - 104/2001/99 - FONDO SOLIDARIETA'	E.1.01.01.01.000 - Fondi perequativi dalla	E.1.01.01.01.000 - Fondi perequativi dalla				0	110.041	110.041	110.041	110.041
E.1.01.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					76.363	28.000	359.126	364.079	428.626	405.111
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti					10.867	2.216	18.102	20.811	30.967	65.780
	2.0101 - 170/2012/1 - CONTRIBUTI PER	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da				0	7.400	7.400	7.400	7.400
	2.0101 - 200/2001/01 - CONTRIBUTI PER	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da				0	0	0	0	0
	2.0101 - 200/2001/99 - ALTRI CONTRIBUTI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da				2.300	4.300	0	0	0
	2.0101 - 200/2001/4 - RESTITUZIONI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da				116	231	0	0	0
	2.0101 - 200/2001/99 - CONTRIBUTI PER	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da				0	0	0	0	0
	2.0101 - 2010/2019/99 - TRASFERIMENTI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da				0	0	0	0	0
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti					10.867	2.216	18.102	20.811	30.967	65.780
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					11.947	16.271	36.173	52.137	45.293	55.961
	3.0101 - 460/2001/99 - ONTI CERTIFICAZIONE	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di				0	0	0	0	0
	3.0101 - 470/2001/99 - ONTI CERTIFICAZIONE	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di				0	0	0	0	0
	3.0101 - 550/2014/1 - PROVENTI IMMOBILIARI	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di				0	0	0	0	0
	3.0101 - 550/2014/3 - PROVENTI UTILIZZO	E.3.01.01.01.000 - Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.01.01.000 - Fitti, noleggi e locazioni				0	0	0	0	0
	3.0101 - 860/2001/99 - RITI DI FABBRICAZIONE	E.3.01.01.01.000 - Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.01.01.000 - Fitti, noleggi e locazioni				0	0	0	0	0
	3.0101 - 1001/1/1 - CANONI UNICI	E.3.01.01.01.000 - Canoni e concessioni e	E.3.01.01.01.000 - Canoni e concessioni e				0	0	0	0	0
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						0	0	0	0	0
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi						0	0	0	0	0
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale						0	0	0	0	0
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti					838	8.423	1.328	16.847	1.680	25.270
	3.0501 - 470/2014/99 - CONSULTAZIONE	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 480/2014/01 - CONTRIBUTI PER	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 114/2014/99 - RIMBORSI SPESE PER	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - IVA SU SERVIZI	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese	E.3.05.01.01.000 - Rimborsi rimborsi per spese				0	0	0	0	0
	3.0501 - 310/2014/99 - RIMBORSI PER DANNO	E.3.05.01.01.000 - Rimb									

U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	01.02.1 - 140/104/9 - SPESE UFFICIO -	U.1.02.01.09.000 - Tasse di circolazione dei	U.1.02.01.09.000 - Tasse di circolazione dei	Manuale	0	170		220
		01.02.1 - 180/107/1 - IMPOSTA IAP	U.1.02.01.09.000 - Imposta, tasse e prelevati	U.1.02.01.09.000 - Imposta, tasse e prelevati	Deduzione	46	93		185
		01.02.1 - 180/107/99 - IMPOSTA IAP	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione	544	1.088		2.358
		01.04.1 - 400/124/99 - IVA COMMERCIALE	U.1.02.01.99.000 - Imposta, tasse e prelevati	U.1.02.01.99.000 - Imposta, tasse e prelevati	Deduzione	500	1.000	1.500	2.000
		01.02.1 - 150/121/99 - IMPOSTE E TASSE	U.1.02.01.09.000 - Imposta, tasse e prelevati	U.1.02.01.09.000 - Imposta, tasse e prelevati	Deduzione	126	270		590
		01.06.1 - 580/103/99 - UFFICIO TECNICO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione	138	277		413
		01.06.1 - 600/124/99 - UFFICIO TECNICO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione	600	1.200	1.800	2.600
		01.07.1 - 470/104/1 - SPESE CONSULEGIZIONE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Manuale	0	300		200
		01.07.1 - 470/104/4 - SPESE CONSULEGIZIONE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Manuale	0	300		200
		01.07.1 - 700/15/99 - IMPOSTA IAP- SERV	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione	522	1.043	1.565	2.200
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	01.11.1 - 780/121/1 - IAP SU FONDO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Manuale	0	0		1.836
		01.01.1 - 110/107/1 - IAP SU CALALDO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione	150	225		358
		10.01.1 - 240/121/99 - IMPOSTA IAP-	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione	267	534	801	1.157
		01.01.1 - 10.01.1 - 240/121/99 - IMPOSTA IAP-	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione	94.417	147.422	194.394	247.570
		01.01.1 - 10.01.1 - 240/121/99 - IMPOSTA IAP-	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione			241.993	302.586
		01.01.1 - 10.01.1 - 240/121/99 - IMPOSTA IAP-	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione				310.420
		01.01.1 - 10.01.1 - 240/121/99 - IMPOSTA IAP-	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione				516.009
		01.01.1 - 10.01.1 - 240/121/99 - IMPOSTA IAP-	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione				30.443
		01.01.1 - 10.01.1 - 240/121/99 - IMPOSTA IAP-	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione				1.400
		01.01.1 - 10.01.1 - 240/121/99 - IMPOSTA IAP-	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Deduzione				1.000
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	01.02.1 - 120/102/1/6 - DPO PRIVACY	U.1.02.02.04.000 - Acquisto di servizi per	U.1.02.02.04.000 - Acquisto di servizi per	Manuale	1.400	1.400		
		01.02.1 - 120/102/1/7 - FORMAZIONE	U.1.02.02.04.000 - Acquisto di servizi per	U.1.02.02.04.000 - Acquisto di servizi per	Manuale	500	500		
		01.02.1 - 140/104/1 - SPESE UFFICIO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Manuale	400	1.790		
		01.02.1 - 120/104/2 - CARBURANTE	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.02.01.02.000 - Carburanti, combustibili	Deduzione	159	317	476	634
		01.02.1 - 140/103/99 - PRESTAZIONE PER	U.1.02.01.11.000 - Prestazioni professionali di	U.1.02.01.11.000 - Altre prestazioni	Manuale	2.342	2.342	4.684	6.684
		01.02.1 - 140/104/2 - SPESE UFFICIO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Manuale	510	510	20.796	27.296
		01.02.1 - 140/104/5 - SPESE UFFICIO	U.1.02.01.19.000 - Servizi informatici e di	-	Manuale	15.000	15.000	23.172	
		01.02.1 - 140/104/6 - SPESE UFFICIO	U.1.02.01.02.000 - Utilizzo di beni di base	-	Deduzione	479	867	1.436	1.915
		01.02.1 - 140/104/7 - SPESE UFFICIO	U.1.02.01.16.000 - Servizi concorsuali	-	Manuale	1.000	412	1.873	2.344
		01.02.1 - 140/104/9 - SPESE UFFICIO	U.1.02.01.09.000 - Manutenzione ordinaria e	-	Deduzione	1.500	3.000	4.500	6.000
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	01.02.1 - 140/104/10 - SPESE UFFICIO	U.1.02.01.17.000 - Servizi finanziari	U.1.02.01.17.000 - Oneri per servizio di	Manuale	0	0		4.794
		01.02.1 - 140/104/11 - SPESE UFFICIO	U.1.02.01.11.000 - Prestazioni professionali di	U.1.02.01.11.000 - Altre prestazioni	Deduzione	2.489	2.489	4.968	5.798
		01.02.1 - 140/105/99 - SPESE PER UTILI	U.1.02.01.11.000 - Prestazioni professionali di	U.1.02.01.11.000 - Altre prestazioni	Deduzione	4.965	4.965	9.930	
		01.02.1 - 140/105/99 - SPESE PER ATTIVITA'	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.02.01.02.000 - Compensazioni agli organi	Deduzione	250	500	750	1.000
		01.02.1 - 140/105/99 - SPESE PER ATTIVITA'	U.1.02.01.18.000 - Servizi concorsuali	U.1.02.01.18.000 - Spese per concorsi	Manuale	0	0	1.862	
		01.02.1 - 140/105/99 - SPESE PER ATTIVITA'	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.02.01.02.000 - Compensazioni agli organi	Deduzione	4.975	4.975	9.951	
		01.02.1 - 140/105/99 - SPESE PER ATTIVITA'	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.02.01.02.000 - Compensazioni agli organi	Deduzione	955	1.911	2.866	3.821
		01.02.1 - 140/105/99 - SPESE PER ATTIVITA'	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.02.01.02.000 - Compensazioni agli organi	Deduzione	6.297	6.297	12.594	
		01.02.1 - 140/105/99 - SPESE PER ATTIVITA'	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.02.01.02.000 - Compensazioni agli organi	Deduzione	10.052	10.052	20.104	
		01.02.1 - 140/105/99 - SPESE PER ATTIVITA'	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.02.01.02.000 - Compensazioni agli organi	Deduzione	15.000	15.000	30.000	
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	01.04.1 - 360/108/99 - AGGIO PER	U.1.02.01.09.000 - Altri servizi	-	Deduzione	7.700	15.400	23.100	30.800
		01.02.1 - 470/104/99 - MANUTENZIONE	U.1.02.01.09.000 - Manutenzione ordinaria e	-	Deduzione	3.875	7.750	11.626	15.162
		01.06.1 - 570/124/99 - UFFICIO TECNICO	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Deduzione	750	500		1.000
		01.06.1 - 580/124/99 - INCANON	U.1.02.01.11.000 - Prestazioni professionali di	U.1.02.01.11.000 - Altre prestazioni	Manuale	6.000	7.200	36.183	21.598
		01.07.1 - 680/124/1 - SPESE CONSULEGIZIONE	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.02.01.02.000 - Altri beni e materiali di	Manuale	1.160	1.160		
		01.07.1 - 680/124/99 - UFF. DEMOGRAFICI	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Deduzione	250	500		1.000
		01.07.1 - 680/124/99 - UFF. DEMOGRAFICI	U.1.02.01.18.000 - Servizi concorsuali	-	Deduzione	125	250	375	500
		01.07.1 - 680/124/99 - AVVISO MISURA	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Manuale	0	1.200		2.400
		01.10.1 - 800/106/99 - SPESE PER NUCLEO DI	U.1.02.01.09.000 - Altri servizi	U.1.02.01.09.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale	0	2.256		2.256
		04.02.1 - 1160/1160/1 - SCUOLA ELEMENTARE	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Deduzione	25	225	800	
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	04.02.1 - 1160/1160/2 - SCUOLA ELEMENTARE	U.1.02.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Deduzione	1.083	1.186	2.346	4.332
		04.02.1 - 800/124/1 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	2.275	4.550	6.825	9.090
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale	0	0	2.000	2.675
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	10.291	20.382	30.573	40.764
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Manuale	1.700	1.700		
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	115	229	344	498
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Deduzione	361	721	1.082	1.442
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale	387	774	1.167	1.557
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale	0	0	1.000	
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Deduzione	32.009	64.118	96.177	128.227
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	2.398	2.398	4.796	5.871
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	5.842	5.842	11.684	
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	0	0	3.000	7.879
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	0	0	8.863	
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	13.183	26.366	39.549	52.515
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi di ristorazione	Deduzione	886	1.772	2.658	3.544
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale	0	0	2.500	2.500
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Deduzione	50	100	200	200
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Deduzione	500	1.000		
		04.02.1 - 1160/1160/2 - ASSISTENTE MINISTRA	U.1.02.01.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.02.01.14.000 - Altri servizi diversi n.a.c.	Deduzione	22.411	2.888	32.774	37.772
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	01.02.1 - 140/103/99 - RIMBORSO SPESE	U.1.04.01.01.000 - Altri trasferimenti e	U.1.04.01.01.000 - Altri trasferimenti e	Deduzione	909	1.818		176.346
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		50.600
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Deduzione	91	182	273	364
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0	773	1.000
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0	900	1.200
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	1.900	1.900	2.000	2.100
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Deduzione	255	510	765	1.020
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0	2.000	2.200
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0	2.000	2.200
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900
		01.02.1 - 140/104/99 - CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0		900

U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	99.02.7 - 1.85.70/5010/99 - UTILIZZO INCASSI	U.7.01.99.06.000 - Uscite derivanti dalla	U.7.01.99.06.001 - Utilizzo incassi vincolati	Deduzione	12.500		25.000		37.500		50.000		
		99.02.7 - 1.85.70/5011/99 - DESTINAZIONE	U.7.01.99.06.000 - Uscite derivanti dalla	U.7.01.99.06.002 - Destinazione incassi Beni	Minuscoli	300.000		300.000		300.000		300.000		
		99.02.7 - 1.85.80/5006/99 - ANTICIPAZIONE	U.7.01.99.03.000 - Costituzione Fondi	U.7.01.99.03.001 - Costituzione Fondi	Deduzione	625		1.250		1.875		2.500		
		99.02.7 - 1.85.70/5004/99 - QUOTA TERZA DA	U.7.02.02.02.000 - Trasferimenti per conto	U.7.02.02.02.004 - Trasferimenti per conto	Deduzione	1.612	16.186	9.110	32.372	9.882	48.558	10.691	64.744	
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi a partite di giro	99.02.7 - 1.85.70/5005/99 - SERVIZIO PER CONTO	U.7.02.99.99.000 - Altre uscite per conto terzi	U.7.02.99.99.999 - Altre uscite per conto terzi	Deduzione	2.000		4.000		6.000		8.000		
		99.02.7 - 1.85.70/5006/99 - RIMBORSO I.M.U.	U.7.02.99.99.000 - Altre uscite per conto terzi	U.7.02.99.99.999 - Altre uscite per conto terzi	Deduzione	13.014		26.028		39.042		52.056		
		99.02.7 - 1.85.70/5008/99 - CE - CARTA	U.7.02.02.02.000 - Trasferimenti per conto	U.7.02.02.02.001 - Trasferimenti per conto	Deduzione	375		750		1.125		1.500		
		U.0.00.00.99.999	Carte contabili (1)			207		1.194		2.391		3.168		
TUTALE PAGAMENTI						15.989	385.541	50.301	471.082	71.464	556.624	101.686	667.109	
							0		0		0		0	
						187.357	639.827	435.530	1.828.587	568.296	2.462.838	817.886	3.066.642	
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)							0		0		0		0	
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE						434.822	1.045.328	553.092	374.625	630.134	597.075	678.655	650.795	
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)							354.584		354.584		354.584		354.584	
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE						0	0	0	0	0	0	0	0	

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono confrontate 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 denominata "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.