

E.6.01.00.00.000	Emissioni 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								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	10.474	19.062	14.725	20.382	16.015	21.701	18.351	24.314
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi								
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	10.474	19.062	14.725	20.382	16.015	21.701	18.351	24.314
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	167.433	232.319	204.990	256.787	483.864	349.443	600.504	429.190
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	266.417	285.023	303.974	309.491	582.849	402.147	699.488	481.894
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0

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	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente		2.037		2.037		7.106		7.106
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente		0		64		64	10	64
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	50.446	16.678	54.620	26.180	63.970	34.798	79.089	50.965
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	29.974	6.668	29.974	9.658	43.768	27.080	115.789	105.400
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	828	0	2.172	0	2.172	597	2.596	1.145
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		43.917	29.273	43.917	71.405	51.340	71.405	51.340
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.365	3.594	1.365	6.517	1.849	6.517	4.249	8.723
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	82.614	72.894	117.405	88.372	183.164	127.502	273.139	224.743
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	14.921	30.600	29.927	30.600	54.818	30.600	67.418	40.600
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	76.048	93.900	76.048	93.900	107.376	108.900	165.076	123.900
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	90.970	124.500	105.976	124.500	162.193	139.500	232.493	164.500
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	2.140	0	10.479	0	10.479	2.371	16.770	4.791
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	2.140	0	10.479	0	10.479	2.371	16.770	4.791
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	4.828	18.342	14.082	20.274	18.054	21.215	19.852	23.285
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi								
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	4.828	18.342	14.082	20.274	18.054	21.215	19.852	23.285
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
	TOTALE PAGAMENTI	180.551	215.736	247.941	233.146	373.891	290.588	542.254	417.319
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	85.866	69.287	56.033	76.345	208.958	111.559	157.235	64.576
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0

RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0	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 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.

**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 1.1), 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 Ministero 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 normativo).

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 (*) il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 19 del 2024.

Al fine di garantire 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 progetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre condotto 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 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	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)		
	 FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)					98.984	92.704								
E.01.00.00.000	Tributi														
E.03.00.00.000	Fondi perequativi														
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti					84.714	93.373	97.314	116.519	273.278	207.145	325.880	284.273		
	2.0101 - 230/2100/1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE - FONDO ADEMPIMENTO		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	-	Dedecisivi		27.845		27.845		41.787		41.787		
	2.0101 - 230/2102/1 - TRASFERIMENTI REGIONALI PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale	4.000		4.000		4.000		72.923		72.923	
	2.0101 - 230/2104/1 - CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE PER SCUOLA DI MONTAGNA		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dedecisivi	1.800		18.000		18.000		18.000		18.000	
	2.0101 - 230/230/1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI PER GESTIONE AUTONOME		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale	1.715		1.715		1.715		1.715		3.448	
	2.0101 - 230/230/6/1 - TRASFERIMENTO DA COMUNI DI MONTENAPOLEONE QUARTA MULTIDISCIPLINARE		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale	0		4.746		4.746		4.746		4.746	
	2.0101 - 230/2310/1 - TRASFERIMENTI DA COMUNI ASSOCIATI PER FUNZIONE STATISTICA E SERVIZI INFORMATICI		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dedecisivi	4.968		7.168		7.168		10.000		10.000	
	2.0101 - 230/2312/1 - TRASFERIMENTI DA COMUNI ASSOCIATI PER FUNZIONE POLIZIA LOCALE		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale	3.461		3.461		3.461		3.461		3.461	
	2.0101 - 230/2314/1 - TRASFERIMENTI DA COMUNI ASSOCIATI PER FUNZIONE EDILIZIA SCOLASTICA, ORGANIZZAZIONE E GESTIONE SERVIZI SCOLASTICI		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale	5.700		5.700		5.700				5.700	
	2.0101 - 230/2320/1 - TRASFERIMENTI DA COMUNI ASSOCIATI PER FUNZIONE PROTEZIONE CIVILE		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dedecisivi	7.550		7.550		7.550				18.040	
	2.0101 - 230/2322/1 - TRASFERIMENTI DA COMUNI ASSOCIATI PER FUNZIONE SERVIZI SOCIALI		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale	33.366		33.366		41.146				103.218	
	2.0101 - 230/2330/1 - TRASFERIMENTI DA ALTRI COMUNI PER SERVIZIO DI POLIZIA		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dedecisivi	2.970		2.970		2.970				2.970	
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti					84.714	93.373	97.314	116.519	273.278	207.145	325.880	284.273		
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					255	740	255	740	255	1.450	255	1.450		
	3.0100 - 330/0120/1 - PROVENTI DA AUTORIZZAZIONI RACCOLTA FUMIGHI		E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Manuale		740		740		1.450		1.450		
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					5.534	127	5.534	127	5.534	127	5.675	127		
	3.0200 - 320/3222/1 - PROVENTI DERIVANTI DA SANZIONI PER VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA - INFRESCHE		E.3.02.03.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e obbligazioni a carico delle imprese	-	Manuale		127		127		127		127		
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi					408	2	1.113	4	1.881	5	3.010	6		
	3.0300 - 330/0300/1 - INTERESSI ATTIVI SULLE OPERAZIONI DI CASSA		E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari e postali		Percentuale		2		4		5		6		
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale														
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti					6.197	869	6.903	870	7.671	1.582	8.938	1.588		
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie					6.605	871	7.616	874	8.556	1.587	8.944	1.594		
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale														
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti					66.048	119.015	86.048	119.015	186.902	119.015	247.336	119.015		
	4.0200 - 400/4063/1 - CONTRIBUTO DAL COMUNE DI BISTANNO PER ACQUISTO SCUOLABUS		E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.003 - Contributi agli investimenti da Comuni	Manuale	24.515		24.515		24.515		24.515		24.515	
	4.0200 - 400/4100/1 - CONTRIBUTO AGI INVESTIMENTI FONDIATO 2018		E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	-	Manuale	30.600		30.600		30.600		30.600		30.600	
	4.0200 - 400/4104/1 - CONTRIBUTO AGI INVESTIMENTI FONDIATO 2019		E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	-	Manuale	22.500		22.500		22.500		22.500		22.500	
	4.0200 - 400/4106/1 - CONTRIBUTI AGI INVESTIMENTI FONDIATO 2021		E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.d.c.	Manuale	10.800		10.800		10.800		10.800		10.800	
	4.0200 - 400/4108/1 - CONTRIBUTI AGI INVESTIMENTI FONDIATO 2022		E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.d.c.	Manuale	30.600		30.600		30.600		30.600		30.600	
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale														
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali														
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale														
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale					66.048	119.015	86.048	119.015	186.902	119.015	247.336	119.015		
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 finanziaria														
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					0	0	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														
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento														
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro					10.474	19.062	14.725	20.382	16.015	21.701	18.351	24.314		
	9.0100 - 900/9102/1 - RITRATTI PER RISCOSSIONE CONTABILE IVA (SPILT PAYMENTS)		E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payments)	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payments)	Percentuale		1.062		2.382		3.701		5.484		
	9.0100 - 940/9400/1 - RITRATTI ERARIALI (SALVATOCIONI)		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	Dedecisivi		0		0		0		830		
	9.0100 - 950/950/1 - ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE		E.9.01.99.01.000 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.001 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	Dedecisivi	18.000		18.000		18.000		18.000		18.000	
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					10.474	19.062	14.725	20.382	16.015	21.701	18.351	24.314		
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (0)					107.433	232.319	204.990	256.787	483.864	349.448	600.504	429.190		
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)					266.417	285.023	303.974	309.491	582.949	402.147	699.488	481.894		
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)					0	0	0	0	0	0	0	0		

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 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	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)		
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente														
	01.02.1 - 110/110/1 - RETRIBUZIONE DI RISULTATO E POSIZIONE UFFICIO FINANZIARIO		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		2.037		2.037		7.106		7.106		
	03.01.1 - 1110/1110/1 - RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO PERSONALE POLDIA LOCALE		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi	0		0		0		2.028		2.028	
	03.01.1 - 1110/1110/2 - CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONE IN POSIZIONE E RISULTATO PERSONALE POLDIA LOCALE		U.1.01.01.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi	1.238		1.238		1.238		1.622		1.622	

	11.01.1 - 3310/3310/1 - RETRIBUZIONE DI RISULTATO POSIZIONE LAVORANDO	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tralocazioni		0	0	1.439			1.439		
	11.01.1 - 3310/3310/2 - CONTRIBUTI RETRIBUZIONE DI RISULTATO E POSIZIONE LAVORANDO	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettuati a carico dell'ente	-	Tralocazioni		799	799				799		
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente					0	64				64		
	04.06.1 - 1940/2940/1 - FUNZIONE EDILIZIA SCOLASTICA: SPESE PER IMPOSTE E IMBILI	U.1.02.01.02.000 - Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001 - Imposta di registro e di bollo	Dedecisimi		0	64				64		
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi					50.446	16.678	54.620	26.180	63.970	34.788	79.089	50.965
	01.03.1 - 240/240/1 - GESTIONE UFFICI - ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dedecisimi		0			489		489		
	01.03.1 - 260/260/1 - COMPENSO ORGANICO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istruttori dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	Percentuale		0	0				0	5.266	
	01.03.1 - 260/262/1 - GESTIONE UFFICI - PRESTAZIONI SERVIZI PROFESSIONALI E SPECIALISTICI	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	-	Percentuale		366	5.264			10.024		11.997	
	01.03.1 - 260/264/1 - SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	-	Percentuale		0	12			25		1.037	
	01.03.1 - 260/266/1 - GESTIONE UFFICI - SERVIZI AMMINISTRATIVI	U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	-	Dedecisimi		15			26		26		
	01.03.1 - 260/268/1 - GESTIONE UFFICI - SERVIZI INFORMATICI - SITO - POSTA ELETTRONICA ONLINE	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	-	Percentuale		409			689		689		
	01.03.1 - 260/260/1 - QUOTE ASSOCIATIVE E ALTRI SERVIZI	U.1.03.02.39.000 - Altri servizi	-	Dedecisimi		2.000			3.000		3.000		
	01.04.1 - 800/800/1 - SPESE PER FUNZIONE STATISTICA, SERVIZI INFORMATICI	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	-	Percentuale		10.472		11.422		12.374		13.643	
	01.04.1 - 1120/1120/1 - FUNZIONE FIDUCIARIA: SPESE PER ACQUISTO BENI (CARBURANTE E ALTRI BENI DI CONSUMO)	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Percentuale							839	1.270	1.644
	01.01.1 - 1130/1130/1 - FUNZIONE POLIZIA: SPESE PER UTENZE E CANONI	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	-	Percentuale		2.230			2.230		2.230		
	01.01.1 - 1130/1132/1 - FUNZIONE POLIZIA: SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Percentuale		0			248		1.062	2.080	
	04.06.1 - 1890/1890/1 - FUNZIONE EDILIZIA SCOLASTICA: SPESE PER ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Percentuale		650			650		710	710	
	04.06.1 - 1900/1900/1 - FUNZIONE EDILIZIA SCOLASTICA: SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Percentuale		0					397	1.983	
	10.05.1 - 2780/2780/1 - FUNZIONE ORGANIZZAZIONE PUBBLICA DI INTERESSE GENERALE: SPESE PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Percentuale		141			141		1.343	1.343	
	11.01.1 - 3320/3320/1 - FUNZIONE PROTEZIONE CIVILE: SPESE PER ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dedecisimi		0			1.169		1.169	1.169	
	11.01.1 - 3330/3330/1 - FUNZIONE PROTEZIONE CIVILE: SPESE PER PRESTAZIONE SERVIZI SPECIALISTICI E PROFESSIONALI	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	-	Dedecisimi							0	3.660	
U.1.00.00.00.000	Trasferimenti correnti					29.974	6.688	29.974	9.638	43.768	27.080	115.789	105.400
	07.01.1 - 2080/2080/1 - QUOTA DI ADESIONE G.A.L.	U.1.04.03.02.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	U.1.04.03.02.001 - Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	Percentuale		0		2.990		2.990		2.990	
	07.01.1 - 2090/2090/1 - SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' DI TERZI ASSOCIAZIONI	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a istituzioni Sociali Private	Percentuale		0		500		500		1.500	
	07.01.1 - 2090/2092/1 - Trasferimenti al Comune di Pianese per la festa dello zingherone	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dedecisimi		3.000		3.000		3.000		6.000	
	09.07.1 - 3680/3680/1 - CONTRIBUTO AL CAL	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a istituzioni Sociali Private	Percentuale		0				0		700	
	09.07.1 - 4780/4780/1 - FUNZIONE TUTELA PRODUZIONE DELLA MONTAGNA: SPESE A COSTO (NON ESERCIZI COMMERCIALI)	U.1.04.03.08.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.08.009 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Percentuale		0				0		3.000	
	09.07.1 - 5000/5000/1 - FUNZIONE TUTELA PRODUZIONE DELLA MONTAGNA: SPESE PER TRASFERIMENTI AI COMUNI	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Dedecisimi		0					13.922	13.922	
	11.01.1 - 3350/3352/1 - FUNZIONE PROTEZIONE CIVILE: TRASFERIMENTO SPESA PER COM	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dedecisimi		3.668		3.668		3.668		7.385	
	11.07.1 - 4120/4122/1 - FUNZIONE SERVIZI SOCIOASSISTENZIALI: SPESE PER TRASFERIMENTO QUOTE ASCA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Percentuale						0		69.903	
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					828	0	2.172	0	2.172	597	2.596	1.145
	10.01.1 - 590/590/1 - QUOTA INTERESSI MUTUO CARIGE	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a interesse	U.1.07.05.04.999 - Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	Semestrali							597	1.145	
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale												
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate					43.917	29.273	43.917	71.405	51.340	71.405	51.340	
	01.01.1 - 140/140/1 - RIMBORSO AI COMUNI SPESA PERSONALE CONVENZIONATO PER FIANDEMENTO AREA AMMAVA E ZIMBARONE	U.1.09.01.01.000 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	Percentuale		6.400		6.400		6.400		6.400	
	01.01.1 - 1150/1160/1 - FUNZIONE POLIZIA: RIMBORSO AI COMUNI SPESA DEL PERSONALE	U.1.09.01.01.000 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	Dedecisimi		537		537		7.960		7.960	
	08.01.1 - 3130/3140/1 - FUNZIONE UMBRATICA: RIMBORSO AI COMUNI SPESA DEL PERSONALE	U.1.09.01.01.000 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	Dedecisimi		10.000		10.000		10.000		10.000	
	11.01.1 - 3350/3360/1 - FUNZIONE PROTEZIONE CIVILE: RIMBORSO AI COMUNI SPESA DEL PERSONALE	U.1.09.01.01.000 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	Percentuale							26.980	26.980	
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti					1.365	3.594	1.365	6.517	1.849	6.517	4.249	8.723
	04.06.1 - 1890/1910/1 - FUNZIONE EDILIZIA SCOLASTICA: SPESE PER ASSICURAZIONI	U.1.10.01.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni	-	Percentuale			3.594		6.517		6.517	8.723	
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti					82.614	72.894	117.405	88.372	183.164	127.502	273.139	224.743
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente					14.921	30.600	29.927	30.600	54.818	30.600	67.418	40.600
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi (ord. e acquisto di terreni)						30.600		30.600		30.600	30.600	
	10.05.2 - 8230/8240/1 - LAVORI DA ESEGUIRE CON FONDATA 2018	U.2.02.03.06.000 - Manutenzione straordinaria su beni di terzi	U.2.02.03.06.001 - Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	Manuale							0	10.000	
	10.05.2 - 8230/8250/1 - COMUNE DI PONZONE MESSA IN SICUREZZA STRADE E ASFALTI	U.2.02.01.09.000 - Beni immobili	U.2.02.01.09.012 - Infrastrutture stradali	Manuale		0					0	10.000	
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti					76.048	93.900	76.048	93.900	107.376	108.900	165.076	123.900
	01.05.2 - 6190/6190/1 - COMUNE DI FERDO - TRASFERIMENTO PER MESSA IN SICUREZZA STRADALE E INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO	U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	Manuale		15.000		15.000		15.000		15.000	
	08.01.2 - 7890/7891/1 - COMUNE DI BISTACNE - TRASFERIMENTO PER MESSA IN SICUREZZA PARCO GIOCHI E IMPIANTI SPORTIVI	U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	Manuale		0		0		0		15.000	
	08.01.2 - 8290/8296/1 - Contributo agli investimenti Comuni Fondi ATD 2019	U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	Manuale		18.000		18.000		18.000		18.000	
	08.01.2 - 8290/8296/1 - Contributo agli investimenti Comuni Fondi ATD 2020	U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	Manuale		22.500		22.500		22.500		22.500	
	08.01.2 - 8290/8300/1 - Contributo agli investimenti Comuni Fondi ATD 2021	U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	Manuale		23.400		23.400		23.400		23.400	
	10.05.2 - 8230/8231/1 - COMUNE DI PONZONE - CONTRIBUTO PER MESSA IN SICUREZZA STRADE E ASFALTI	U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	Manuale		15.000		15.000		15.000		15.000	
	10.05.2 - 8230/8232/1 - COMUNE DI CASTELLETTO D'IPRNO - CONTRIBUTO PER MESSA IN SICUREZZA STRADE E ASFALTI	U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	U.2.03.01.02.003 - Contributi agli investimenti a Comuni	Manuale		0		0		15.000		15.000	
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale												
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale												
U.2.00.00.00.000	Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale					90.970	124.900	105.976	124.500	162.193	139.500	232.493	164.500
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					0	0	0	0	0	0	0	
U.3.00.00.00.000	Totale Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie					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					2.140	0	10.479	0	10.479	2.371	16.770	4.791
	10.01.4 - 4030/4040/1 - RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO CARIGE	U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a interesse	U.4.03.01.04.999 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	Semestrali		0		0		2.371		4.791	
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento												
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborsi prestiti												
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborsi Prestiti					2.140	0	10.479	0	10,479	2,371	16,770	4,791
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	
U.5.01.00.00.000	Uscite per partite di giro					4.828		14.082		18.054		19.852	

	99.01.7 - 13540/13542/1 - VERSAMENTO IVA PER SQUADRE CONTABILE SU FATTURE (INPUT PAYMENT)	U.7.01.01.02.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Percentuale							
						342		2.274		3.215	4.455
	99.01.7 - 13540/13546/2 - VERSAMENTO RITENUTE ERARIALE 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	Dedecimati		0		0		0	830
	99.01.7 - 13570/13576/1 - ALTRE USCITE PER QUATTRE QUORDI	U.7.01.99.99.000 - Altre uscite per partite di giro a.s.c.	U.7.01.99.99.999 - Altre uscite per partite di giro a.s.c.	Dedecimati		18.000		18.000		18.000	18.000
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi										
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					4.820	0	14.062	0	18.054	19.852
U.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)					0		0		0	0
	TOTALE PAGAMENTI					180.551	197.394	247.941	212.872	373.891	542.254
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)					0	0	0	0	0	0
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE					85.866	87.620	56.033	96.619	208.958	132.774
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)					0	0	0	0	0	157.235
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTSOBIERE					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 cassa è adottato con delibera di giunta o dall'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.