

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	4.027	62.072	6.515	124.144	9.113	186.217	14.599	252.230
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	22.700	106.475	62.433	212.949	77.928	319.424	102.283	425.898
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	26.727	168.547	68.948	337.093	87.040	505.640	116.882	678.128
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	167.326	307.660	1.223.478	615.321	1.332.769	922.981	1.535.420	1.234.583
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	379.980	1.584.161	1.436.132	1.891.821	1.545.423	2.199.481	1.748.075	2.511.083
	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 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.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	10.167	15.201	20.284	30.401	31.731	45.602	47.609	65.869
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	818	1.063	1.495	2.126	2.225	3.190	3.618	4.525
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	28.900	92.274	76.682	184.549	94.895	276.823	121.496	369.097
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	15.495	1.550	31.412	3.100	35.722	4.650	35.722	6.200
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		6.362	5.542	6.362	11.846	12.723
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		25		50		75		100
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti		19.675	12.219	39.350	12.219	59.025	12.219	78.700
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	55.380	129.788	142.092	265.938	182.333	395.726	232.511	537.215
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	65.587		520.795		721.060		885.488	
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti								
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	27.436		56.518		56.518		56.518	
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	93.023	0	577.313	0	777.579	0	942.006	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		0		21.935	17.064	21.935	33.385	43.869
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	0	21.935	17.064	21.935	33.385	43.869
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	3.276	66.687	6.592	133.375	10.388	200.062	14.829	271.918
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	21.936	150.949	63.331	301.898	71.231	452.847	103.181	603.796
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	25.212	217.636	69.924	435.273	81.619	652.909	118.010	875.714
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
	TOTALE PAGAMENTI	173.615	347.425	789.328	723.146	1.058.596	1.070.570	1.325.912	1.456.798
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	206.365	1.236.736	646.804	1.168.675	486.827	1.128.911	422.163	1.054.284
	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 PRRR 1.111, entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali o i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'art.1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronogramma 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 il collaboratore 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).

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 rilevante 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 155 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 piano annuale dei flussi di cassa, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SOIPE del trimestre precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SOIPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni del trimestre successivo;
- 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 SOIPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SOIPE.

Codice SOIPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Piano dei Conti Finanziario (Livello VI)	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 SOIPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOIPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOIPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOIPE N-2	Previsioni di cassa (1)
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO						212.654	1.276.506						
di cui con vincolo di cassa (risolo per gli enti locali)													
E.1.01.00.00.000	Tributi												
E.1.03.00.00.000	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
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti												
	2.0101 - 1310/2/1 - Trasferimento Regione Piemonte Legge Montagna (ex Legge 142/1999)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dadocismi	34.349	123.151	126.154	246.302	148.968	369.453	159.438	492.603
	2.0101 - 1322/2/1 - Trasferimento Regione Piemonte Fondo sviluppo delle montagne Vallette - FOSMT		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dadocismi		52.395				157.185		209.580
	2.0101 - 1322/2/1 - Trasferimento Regione Piemonte per distretti di Commercio		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dadocismi		41.842		83.648		125.525		167.367
	2.0101 - 1329/2/1 - Trasferimento regionale per riassetto delle situazioni di emergenza		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dadocismi		13.000		26.000		39.000		52.000
	2.0101 - 1330/2/1 - Reg. europeo privacy 679/2016 - trasferimenti del Comune per compartecipazione alla spesa		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dadocismi		4.700		958		1.437		1.914
	2.0101 - 1346/2/1 - Trasferimento Fondo ARD (AR per servizi correnti)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	Dadocismi		2.275		4.550		6.825		9.100
	2.0101 - 1362/2/1 - Trasferimento da Comune di Cuneo		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dadocismi		5.000		10.000		15.000		20.000
	2.0101 - 1362/2/1 - Trasferimento da Comune di Cuneo		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dadocismi		6.000		12.500		18.750		25.500
	2.0101 - 1364/2/1 - Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.c.	Dadocismi		1.446		2.899		4.339		5.785
	2.0101 - 1365/2/1 - Trasferimento da A.C.D.A. rimborso quota mutuo pos. 447975/05 rete civica alla via Torino		E.2.01.01.02.000 - Altri trasferimenti correnti da imprese	E.2.01.01.02.999 - Altri trasferimenti correnti da altre imprese	Dadocismi		1.804		3.608		5.411		7.215
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti					34.349	123.151	126.154	246.302	148.968	369.453	159.438	492.603
E.3.01.00.00.000	Entrate di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					10.473	13.568	27.358	27.126	52.367	40.689	54.772	54.257
	E.3.0100 - 1540/2/1 - Proventi tassativi fungeni		E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.035 - Proventi da autorizzazioni	Dadocismi		7.641		15.281		22.922		30.568
	E.3.0100 - 1542/2/1 - Canoni di concessione imbrovittigliamento acque minerali		E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.031 - Proventi di concessioni su beni	Dadocismi		5.500		11.000		16.500		22.000
	E.3.0100 - 1544/2/1 - Proventi da diritti di istruttoria Commissione Locale Pannaggio		E.3.01.03.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.03.01.035 - Proventi da autorizzazioni	Dadocismi		422		845		1.267		1.689
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità degli illeciti												
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi												
	E.3.0300 - 1511/2/1 - Interessi attivi su giacenza di cassa		E.3.03.01.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.01.04.001 - Interessi attivi da depositi bancari e postali	Dadocismi		25		50		75		100
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale												
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti												
	E.3.0500 - 1516/2/1 - Introiti e rimborsi diversi		E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti	Dadocismi	960	2.375	960	4.750	960	7.125	2.617	9.500
	E.3.0500 - 1516/10/1 - Gestione IVA sostitutiva IVA a credito		E.3.05.02.02.000 - Entrate per rimborsi di IVA a credito	E.3.05.02.02.002 - Entrate da rimborsi di IVA a credito	Dadocismi		1.125		2.250		3.375		4.500
	E.3.0500 - 1518/1/1 - INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE		E.3.05.99.02.000 - Fondi incentivi al personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	E.3.05.99.02.001 - Fondi incentivi al personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	Dadocismi		500		1.000		1.500		2.000
E.3.00.00.00.000	Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie					11.442	15.963	28.327	31.926	53.336	47.889	57.390	63.852
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale												
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti												
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					94.808	0	1.000.056	0	1.043.425	0	1.201.710	0
E.5.01.00.00.000	Ammissione 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	Accessione prestiti a breve termine												
E.6.03.00.00.000	Accessione 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												
	E.9.0100 - 5670/2/1 - Ritenute previdenziali e assistenziali sul 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	Predecsismi	4.027	62.072	6.515	124.144	9.113	186.217	14.599	292.730
	E.9.0100 - 5670/2/1 - Altre ritenute di personale dipendente per conto di terzi (lindacoli)		E.9.01.02.99.000 - Altre ritenute di personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999 - Altre ritenute di personale dipendente per conto di terzi	Predecsismi	4.666	2.931	9.332	6.462	13.988	692	20.224	
	E.9.0100 - 5676/2/1 - Ritenute erroniate sul personale		E.9.01.02.00.000 - Ritenute erroniate su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.00.001 - Ritenute erroniate su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	Predecsismi		232		462		692		1.000
	E.9.0100 - 5677/2/1 - Ritenute erroniate su redditi lavoratori autonomi per conto terzi		E.9.01.03.01.000 - Ritenute erroniate su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001 - Ritenute erroniate su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dadocismi		25.000		50.000		75.000		100.000
	E.9.0100 - 5740/2/1 - Rimborsi fondi servizio economico e carte aziendali		E.9.01.99.01.000 - Rimborsi di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.01.001 - Rimborsi di fondi economici e carte aziendali	Dadocismi		256		500		750		1.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi												
	E.9.0200 - 5722/2/1 - Entrate a seguito di spese non andate a buco fine		E.9.02.99.02.000 - Entrate a seguito di spese non andate a buco fine	E.9.02.99.02.001 - Entrate a seguito di spese non andate a buco fine	Dadocismi		20.700	106.474	62.433	212.948	77.938	319.424	102.283
	E.9.0200 - 5674/2/1 - Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi		E.9.02.05.01.000 - Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	E.9.02.05.01.001 - Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	Dadocismi		301.000		202.000		300.000		400.000
	E.9.0200 - 5680/2/1 - Depositi cauzionali		E.9.02.04.00.000 - Costituzione di depositi cauzionali e contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali e contrattuali di terzi	Dadocismi		2.500		5.000		7.500		10.000
	E.9.0200 - 5682/2/1 - Servizi per conto di terzi		E.9.02.99.99.000 - Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999 - Altre entrate per conto terzi	Dadocismi		1.475		2.949		4.424		5.898
	E.9.0200 - 5724/2/1 - depositi per spese contrattuali		E.9.02.99.01.000 - Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.01.001 - Altre entrate per conto terzi	Dadocismi		2.500		5.000		7.500		10.000
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					26.727	168.547	68.548	337.089	87.040	505.640	116.882	678.124
E.0.00.00.99.999	Altre contabili (°)												
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)						167.326	307.660	1.223.478	615.321	1.332.769	922.981	1.535.420	1.234.583
di cui riscossioni con vincolo di cassa (risolo per gli enti locali)													
TOTALE RISORSE DISPONIBILI						379.980	1.584.161	1.436.132	1.891.821	1.545.423	2.199.481	1.748.079	2.511.083
di cui con vincolo di cassa (risolo per gli enti locali)													

Codice SOIPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Piano dei Conti Finanziario (Livello VI)	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 SOIPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOIPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOIPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOIPE N-2	Previsioni di cassa (1)
E.1.01.00.00.000	redditi da lavoro dipendente												
	E.1.01.01 - 120/4/1 - Retribuzione personale amministrativo		E.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	E.1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale n.c.	Predecsismi	10.167	15.201	20.284	30.401	31.731	45.600	47.600	65.860
	E.1.01.01 - 120/7/1 - Contributi previdenziali e assistenziali personale dipendente		E.1.01.02.01.000 - Contributi sociali (IRPEF e contributi di terzi)	E.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Predecsismi		1.854		3.708		5.561		8.038
	E.1.01.01 - 120/2/2/1 - Compensi personale tempo determinato comma 557		E.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	E.1.01.01.01.006 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	Predecsismi								

	U1.03.1 - 290/2/1 - Imposte, tasse e contributi	U1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e contributi assicurate contro dall'ente n.a.c.	U1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e contributi assicurate contro dall'ente n.a.c.	Dodicesimi	233	466	699		932			
	U1.06.1 - 620/2/1 - Bollo autoveicoli	U1.02.01.09.000 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (Tassa automobilistica)	U1.02.01.09.001 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (Tassa automobilistica)	Dodicesimi	15	30	45		68			
U.1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	U1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	28.900	92.274	184.548	94.895	276.823	121.496	369.091	
	U1.02.1 - 140/2/1 - Incasso sicurezza posti lavoro	U1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	526	1.052	1.578		2.100			
	U1.02.1 - 140/4/1 - Incasso medico competenza	U1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	88	176	263		350			
	U1.02.1 - 140/6/1 - Rimborso spese amministrative	U1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U1.03.02.01.999 - Altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	Dodicesimi	36	72	108		150			
	U1.02.1 - 140/7/1 - Regolamento europeo FPA/2016 privacy incarichi per adempimento al GDPR e accessi DPO/RES	U1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	6.457	12.914	19.371		26.800			
	U1.03.1 - 250/2/1 - Compenso Revisor dei Conti	U1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U1.03.02.01.999 - Altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	Dodicesimi	2.360	4.720	7.080		9.440			
	U1.03.1 - 250/4/1 - Prestazione servizio in materia contabile formazione	U1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	1.759	3.518	5.277		7.034			
	U1.03.1 - 250/6/1 - prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	1.730	3.460	5.190		6.920			
	U1.03.1 - 800/2/6 - Fornitura servizi per funzionamento uffici - servizio trasporti	U1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	U1.03.02.17.999 - Altri servizi finanziari	Dodicesimi	628	1.256	1.875		2.500			
	U1.03.1 - 800/2/7 - Quote associative a enti terzi	U1.03.02.99.000 - Altri servizi	U1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	-	-	-		-			
	U1.03.1 - 800/3/1 - Fornitura uffici - gas per riscaldamento	U1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U1.03.02.05.006 - Gas	Dodicesimi	1.288	4.575	6.863		9.150			
	U1.03.1 - 800/3/2 - UTENZE E CANONI - TELEFONATA FISSA	U1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	Dodicesimi	104	209	313		417			
	U1.06.1 - 150/2/1 - Spese automezio - acquisto beni	U1.03.01.03.000 - Altri beni di consumo	U1.03.01.03.999 - Altri beni di consumo n.a.c.	Dodicesimi	106	212	318		424			
	U1.06.1 - 160/2/1 - Spese automezio - manutenzione	U1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U1.03.02.09.999 - Altre manutenzioni ordinarie e riparazioni	Dodicesimi	25	50	75		100			
	U1.06.1 - 580/10/1 - Compenso CLP	U1.03.01.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.01.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	2.673	5.345	8.018		10.690			
	U1.06.1 - 580/14/1 - incarichi professionali	U1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	125	250	375		500			
	U1.11.1 - 790/2/1 - Acquisito beni per funzionamento uffici	U1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U1.03.01.02.999 - Altri beni di consumo n.a.c.	Dodicesimi	125	250	375		500			
	U1.11.1 - 800/2/1 - Fornitura servizi per funzionamento uffici - energia elettrica	U1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi	355	709	1.064		1.418			
	U1.11.1 - 800/2/2 - Fornitura servizi per funzionamento uffici - utilizzo beni di terzi	U1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U1.03.02.07.999 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	Dodicesimi	355	709	1.064		1.418			
	U1.11.1 - 800/2/4 - Fornitura servizi per funzionamento uffici - servizi amministrativi	U1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	U1.03.02.16.999 - Altri servizi amministrativi	Dodicesimi	376	752	1.128		1.504			
	U1.11.1 - 800/4/1 - spese per il personale di assistenza legale	U1.03.02.99.000 - Altri servizi	U1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	856	1.712	2.568		3.424			
	U1.11.1 - 800/6/1 - Assistenza programmi informatici	U1.03.03.13.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U1.03.03.13.999 - Altri servizi informatici e di telecomunicazioni	Dodicesimi	1.463	2.926	4.389		5.852			
	U1.11.1 - 800/8/1 - Assistenza informatica piattaforma per appalti	U1.03.03.13.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U1.03.03.13.999 - Altri servizi informatici e di telecomunicazioni	Dodicesimi	4.656	9.312	13.968		18.624			
	U1.06.1 - 1310/2/1 - Spese per finalizzazione delle situazioni di liquidazione (anno scattato 2014/2015)	U1.03.02.99.000 - Altri servizi	U1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	1.618	3.236	4.854		6.472			
	U1.03.1 - 2560/2/1 - Spese per organizzazione manifestazione turistica Trema turistico	U1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U1.03.02.02.999 - Altre manifestazioni e pubblicità	Dodicesimi	600	1.200	1.800		2.400			
	U1.03.1 - 2780/2/1 - Interventi in ambito ambientale (lettura, pulizia, smaltimento)	U1.03.02.99.000 - Altri servizi	U1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	18.067	36.133	54.200		72.266			
	U1.03.1 - 120/7/1 - Fourni anno 2024	U1.03.02.99.000 - Altri servizi	U1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	41.842	83.684	125.525		167.367			
	U1.03.1 - 250/10/1 - Piano Intercomunale Protezione Civile - Acquisto beni e servizi	U1.03.02.99.000 - Altri servizi	U1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	2.080	4.160	6.240		8.320			
U.1.04.00.00.00.00	Trasferimenti correnti	U1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U1.04.01.02.999 - Altri trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	Dodicesimi	15.495	1.550	31.412	3.100	35.722	4.650	35.722	6.200
	U1.05.00.00.00	Trasferimenti di titoli	U1.05.00.00.000 - Trasferimenti di titoli	Dodicesimi	1.500	3.000	4.500		6.000			
U.1.05.00.00.00	Trasferimenti di titoli	U1.05.00.00.000 - Trasferimenti di titoli	U1.05.00.00.000 - Trasferimenti di titoli	Dodicesimi	36	72	108		144			
U.1.06.00.00.00	Fondi perequativi	U1.06.00.00.000 - Fondi perequativi	U1.06.00.00.000 - Fondi perequativi	Dodicesimi								
U.1.07.00.00.00	Interessi passivi	U1.07.00.00.000 - Interessi passivi	U1.07.00.00.000 - Interessi passivi	Dodicesimi								
	U1.01.1 - 2810/2/1 - Interessi passivi per mutui	U1.07.05.04.000 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U1.07.05.04.004 - Interessi passivi su Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale	0	6.362	5.542	6.362	11.846	12.723		
U.1.08.00.00.00	Altre spese per redditi da capitale	U1.08.00.00.000 - Altre spese per redditi da capitale	U1.08.00.00.000 - Altre spese per redditi da capitale	Dodicesimi								
U.1.09.00.00.00	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U1.09.00.00.000 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	U1.09.00.00.000 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	Dodicesimi	25	50	75		100			
U.1.10.00.00.00	Altre spese correnti	U1.09.02.01.000 - Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	U1.09.02.01.999 - Altri rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	Dodicesimi	25	50	75		100			
	U1.11.1 - 850/2/1 - restituzione somme accreditate erroneamente	U1.09.02.01.000 - Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	U1.09.02.01.999 - Altri rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	Dodicesimi	25	50	75		100			
	U1.03.1 - 290/4/1 - Contributi ANAC su gara appalto CIG	U1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi	19.675	12.219	39.350	12.219	59.025	12.219	78.700	
	U1.03.1 - 360/2/1 - Premi polizze assicurative	U1.10.04.99.000 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	U1.10.04.99.999 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	Dodicesimi	250	500	750		1.000			
	U1.06.1 - 580/4/1 - Assicurazione autoconcorso	U1.10.04.99.000 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	U1.10.04.99.999 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	Dodicesimi	3.000	6.000	9.000		12.000			
	U1.06.1 - 580/4/1 - Assicurazione autoconcorso	U1.10.04.99.000 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	U1.10.04.99.999 - Altri premi di assicurazione n.a.c.	Dodicesimi	175	350	525		700			
	U1.01.1 - 570/75/1 - Distretti del Comune n.a.c.	U1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi	16.250	32.500	48.750		65.000			
U.1.00.00.00.00	Totale titolo 1 - Spese correnti				55.380	129.788	142.092	265.938	182.383	395.726	232.511	537.213
U.2.01.00.00.00	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	U2.01.00.00.000 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	U2.01.00.00.000 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Dodicesimi								
U.2.02.00.00.00	Investimenti fissi locali e acquisto di terreni	U2.02.00.00.000 - Investimenti fissi locali e acquisto di terreni	U2.02.00.00.000 - Investimenti fissi locali e acquisto di terreni	Dodicesimi	65.587	520.789	721.060		885.488			
U.2.03.00.00.00	Contributi agli investimenti	U2.03.00.00.000 - Contributi agli investimenti	U2.03.00.00.000 - Contributi agli investimenti	Dodicesimi								
U.2.04.00.00.00	Altri trasferimenti in conto capitale	U2.04.00.00.000 - Altri trasferimenti in conto capitale	U2.04.00.00.000 - Altri trasferimenti in conto capitale	Dodicesimi								
U.2.05.00.00.00	Altre spese in conto capitale	U2.05.00.00.000 - Altre spese in conto capitale	U2.05.00.00.000 - Altre spese in conto capitale	Dodicesimi	27.436	56.872	85.308		113.744			
U.2.06.00.00.00	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale				93.023	0	577.313	0	777.579	0	942.066	0
U.3.01.00.00.00	Acquisizioni di attività finanziarie	U3.01.00.00.000 - Acquisizioni di attività finanziarie	U3.01.00.00.000 - Acquisizioni di attività finanziarie	Dodicesimi								
U.3.02.00.00.00	Concessione crediti di breve termine	U3.02.00.00.000 - Concessione crediti di breve termine	U3.02.00.00.000 - Concessione crediti di breve termine	Dodicesimi								
U.3.03.00.00.00	Concessione crediti di medio-lungo termine	U3.03.00.00.000 - Concessione crediti di medio-lungo termine	U3.03.00.00.000 - Concessione crediti di medio-lungo termine	Dodicesimi								
U.3.04.00.00.00	Altre spese per incremento di attività finanziarie	U3.04.00.00.000 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	U3.04.00.00.000 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	Dodicesimi								
U.3.00.00.00.00	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie				0	0	0	0	0	0	0	
U.4.01.00.00.00	Rimborso di titoli obbligazionari	U4.01.00.00.000 - Rimborso di titoli obbligazionari	U4.01.00.00.000 - Rimborso di titoli obbligazionari	Dodicesimi								
U.4.02.00.00.00	Rimborso prestiti a breve termine	U4.02.00.00.000 - Rimborso prestiti a breve termine	U4.02.00.00.000 - Rimborso prestiti a breve termine	Dodicesimi								
U.4.03.00.00.00	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U4.03.00.00.000 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U4.03.00.00.000 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Dodicesimi								
	U1.02.4 - 1100/2/1 - Rimborso quote capitale mutui	U4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U4.03.01.04.004 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	Semestrale	0	21.935	17.064	21.935	33.385	43.869		
U.4.04.00.00.00	Rimborso di altre forme di indebitamento	U4.04.00.00.000 - Rimborso di altre forme di indebitamento	U4.04.00.00.000 - Rimborso di altre forme di indebitamento	Dodicesimi								
U.4.05.00.00.00	Fondi per rimborso prestiti	U4.05.00.00.000 - Fondi per rimborso prestiti	U4.05.00.00.000 - Fondi per rimborso prestiti	Dodicesimi								
U.4.00.00.00.00	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti				0	0	21.935	17.064	21.935	33.385	43.869	
U.5.01.00.00.00	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U5.01.00.00.000 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U5.01.00.00.000 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	Dodicesimi								
U.5.00.00.00.00	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				0	0	0	0	0	0	0	
U.7.01.00.00.00	Uscite per partite di giro	U7.01.00.00.000 - Uscite per partite di giro	U7.01.00.00.000 - Uscite per partite di giro	Dodicesimi	3.276	66.687	6.592	133.375	10.388	200.062	14.829	271.918
	U1.01.1 - 1330/2/1 - ritenute previdenziali ed assistenziali di personale	U7.01.02.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U7.01.02.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	Dodicesimi	6.622	13.244	19.866		26.488			
	U1.01.1 - 1334/0/1 - ritenute erariali su redditi lavoratori autonomi	U7.01.03.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U7.01.03.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi	25.931	51.862	77.794		103.725			
	U1.01.1 - 1334/0/1/1 - Versamento ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U7.01.03.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U7.01.03.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	Dodicesimi	8.655	17.309	25.963		34.455			
	U1.01.1 - 1350/2/1 - altre ritenute al personale per conto di terzi	U7.01.02.99.000 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U7.01.02.99.999 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	Dodicesimi	231	462	692		922			
	U1.01.1 - 13570/2/1 - Spese non andate a buon fine	U7.01.99.01.000 - Spese non andate a buon fine	U7.01.99.01.001 - Spese non andate a buon fine	Dodicesimi	25.000	50.000	75.000		100.000			
	U1.01.1 - 13580/2/1 - anticipazioni di fondi economici e correnti aziendali	U7.01.99.02.000 - Contribuzioni fondi economici e correnti aziendali	U7.01.99.02.001 - Contribuzioni fondi economici e correnti aziendali	Dodicesimi	250	500	750		1.000			
U.7.02.00.00.00	Uscite per conto terzi	U7.02.00.00.000 - Uscite per conto terzi	U7.02.00.00.000 - Uscite per conto terzi	Dodicesimi	21.936	150.949	301.898	71.231	452.847	103.181	603.790	
	U1.01.1 - 13540/2/1 - Incameramento quote IVA da versare all'Erario - Salit Payment	U7.03.05.01.000 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	U7.03.05.01.001 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	Dodicesimi	344.699	289.398	434.097					