

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	64.894	105.691						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0						
E.1.01.00.00.000	Tributi	26.468	24.257	86.265	76.620	103.020	124.446	146.770	179.574
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	26.468	24.257	86.265	76.620	103.020	124.446	146.770	179.574
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	18.860	15.100	50.002	25.755	53.488	53.489	84.274	89.006
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	1.691	538	5.026	4.398	8.990	7.500	12.035	11.000
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	115	130	2.545	3.820	2.545	3.820	2.599	3.901
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	5.294	8.314	28.182	42.297	37.231	59.112	47.096	74.968
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	509	125	509	250	766	375	766	500
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.		50		100		150		200
	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	30.994	0	38.662	46.771	54.889	67.240
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.468	24.257	117.259	76.620	141.682	171.217	201.658	246.815
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	3.554	3.098	5.694	6.196	5.901	9.294	6.036	12.830
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		0		0		0		10.363
	Trasferimenti correnti da altri	13.150	3.288	13.150	6.575	13.288	9.863	13.288	13.150
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	16.705	6.386	18.844	12.771	19.189	19.157	19.324	36.343
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	98.456	5.570	99.829	105.241	102.460	107.311	122.928	128.880
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		200		400		600		800
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0	0	0	5	0	5	0	10
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	565	3.023	2.715	6.047	4.590	9.070	5.048	19.094
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	99.021	8.793	102.545	111.693	107.050	116.987	127.976	148.784
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	30.452	0	82.863	0	164.273	0	220.815	465.583
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	5.427	250	5.943	500	7.807	750	7.807	1.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	35.880	250	88.806	500	172.080	750	228.622	466.583
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		0		0		0		34.000

E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	34.000
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		0		0	0		34.000
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	34.000
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	11.166	33.040	30.960	66.079	47.769	99.119	165.788
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	439	11.436	799	22.872	1.508	34.308	45.744
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	11.605	44.476	31.758	88.951	49.277	133.427	211.533
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0	0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		189.679	84.161	359.213	290.536	489.278	441.538	654.500
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0	0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		254.573	189.852	424.107	396.227	554.172	547.229	1.283.748
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	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	25.990	28.141	51.184	56.282	71.628	84.423	98.461	121.945
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.648	2.886	4.553	5.422	6.437	7.958	8.156	11.339
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	27.128	62.948	86.881	124.817	124.669	177.956	165.867	232.470
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		8.919	18.285	25.886	29.976	37.989	37.632	67.239
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	730	878	730	878	1.356	1.755
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.109	375	5.006	750	5.006	1.125	5.006	1.500
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti		9.457		9.457		9.457		24.157
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	59.875	112.725	166.638	223.491	238.446	319.786	316.478	460.404
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	5.583	1.801	34.377	3.909	105.820	9.183	183.326	349.273
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0	10.332	0	10.332	0	20.664	220
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	5.856	340	9.758	681	9.758	1.021	9.758	3.032
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	11.439	2.142	54.467	4.590	125.911	10.205	213.748	352.525
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		34.000
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	34.000
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	3.778	3.500	3.778	3.500	7.660	7.000
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	3.778	3.500	3.778	3.500	7.660	7.000
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	25.395	36.711	41.274	70.422	63.146	104.133	85.956	171.770
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	267	11.593	445	23.186	822	34.779	1.311	46.372
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	25.663	48.304	41.720	93.608	63.968	138.912	87.267	218.142
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI		96.976	163.171	266.603	325.189	432.103	472.403	625.153	1.072.070
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0

	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	157.596	26.681	157.504	71.038	122.070	74.826	94.241	211.678
	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 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.

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 2001, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi differiti, 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 o modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato i bilanci di gestione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessaria la previsione 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 D.L. 55 del 2004.

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/legge esecutiva 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, derivata 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	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 (di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali))					64.894	105.691						
							0						
E.1.01.00.00.00	Tributi					26.468	24.257	86.265	76.620	103.020	124.446	146.770	178.574
		1.0101 - 1001/2 - IMPOSTA MUNICIPALE	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale	E.1.01.01.06.002 - Imposta municipale	Percentuale		13.489		22.488		51.142		85.506
		1.0101 - 1001/2/2 - IMPOSTA MUNICIPALE	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale	E.1.01.01.06.002 - Imposta municipale	Percentuale		1.631		2.269		2.347		2.500
		1.0101 - 1006/2 - CANONE CONCESSIONI	E.1.01.01.49.000 - Tasse sulle concessioni	E.1.01.01.49.001 - Tasse sulle concessioni	Percentuale		130		3.820		3.820		3.901
		1.0101 - 1007/1007/1 - ADDIZIONALE	E.1.01.01.16.000 - Addizionale comunale	-	Percentuale		538		4.388		7.500		11.000
		1.0101 - 1008/2/1 - TARI	E.1.01.01.51.000 - Tributo ambientale (rifiuti)	-	Percentuale		8.144		42.297		74.968		94.968
		1.0101 - 1008/2/1/2 - TARI - recupero esigenze	E.1.01.01.61.000 - Tributo comunale sui rifiuti	E.1.01.01.61.002 - Tributo comunale sui rifiuti	Deduzione		125		250		375		500
		1.0101 - 1042/1042/99 - SANZIONI IN MATERIA	E.1.01.01.99.000 - Altre imposte, tasse e	-	Deduzione		200		200		200		200
E.1.03.00.00.00	Fondi perequativi						0	30.594		38.662	46.771	54.989	67.240
		1.0301 - 1046/1046/2 - FONDO DI	E.1.03.01.01.000 - Fondi perequativi dallo	E.1.03.01.01.001 - Fondi perequativi dallo	Percentuale		0		0		38.103		55.572
		1.0301 - 1046/1046/3 - INCREMENTO FONDO	E.1.03.01.01.000 - Fondi perequativi dallo	E.1.03.01.01.001 - Fondi perequativi dallo	Percentuale		0		0		7.668		7.668
E.1.00.00.00.00	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					26.468	24.257	117.259	76.620	141.682	171.217	201.658	246.815
E.2.01.00.00.00	Trasferimenti correnti					16.705	6.386	28.844	22.773	29.189	29.189	29.324	38.342
		2.0101 - 2001/2001/6 - ALTRE CONTRIBUTI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	-	Deduzione		38		75		113		150
		2.0101 - 2002/2002/99 - CONTRIBUTO RIPARTO	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Manuale		0		0		0		437
		2.0101 - 2004/2004/99 - RIMBORSO INCASSI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Deduzione		38		35		53		70
		2.0101 - 2020/2/1 - TRASFERIMENTO	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da	Manuale		0		0		0		10.361
		2.0101 - 2020/2020/99 - RIMBORSO SPESE	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da	Deduzione		2.350		6.500		9.750		13.000
		2.0101 - 2022/2022/99 - CONTRIBUTO	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da	Deduzione		3.001		6.161		9.242		12.323
E.2.00.00.00.00	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti					16.705	6.386	18.844	12.771	19.189	19.189	19.324	28.342
E.3.01.00.00.00	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					98.456	5.570	90.829	205.241	202.400	107.111	122.928	128.880
		3.0100 - 3002/3002/99 - PROVENTI PER	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalle vendite di	E.3.01.02.01.001 - Proventi da riscossione	Deduzione		125		200		375		500
		3.0100 - 3007/3007/99 - DIRITTI DI SIGILLATURA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalle vendite di	E.3.01.02.01.001 - Proventi da riscossione	Deduzione		500		1.000		1.500		2.000
		3.0100 - 3016/3016/99 - PROVENTI CAMPO	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalle vendite di	E.3.01.02.01.001 - Proventi da riscossione	Deduzione		75		225		225		300
		3.0100 - 3062/3062/99 - FITTI DA FABBRICATI	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noli e locazioni	E.3.01.03.02.001 - Fitti di terreni e diritti di	Deduzione		445		880		1.335		1.780
		3.0100 - 3063/3063/99 - FITTI REALI DI	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noli e locazioni	E.3.01.03.02.001 - Fitti di terreni e diritti di	Deduzione		275		550		825		1.100
		3.0100 - 3063/2/1 - FITTI REALI DI FABBRICATI	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noli e locazioni	E.3.01.03.02.001 - Fitti di terreni e diritti di	Deduzione		450		900		1.350		1.800
		3.0100 - 3070/3070/99 - CANONI	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e	E.3.01.03.01.001 - Proventi da concessioni	Manuale		470		3.900		4.100		4.400
		3.0100 - 3072/3072/99 - SOVRACCANONI SULLA	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e	E.3.01.03.01.001 - Proventi da concessioni	Percentuale		0		57.601		97.601		117.000
E.3.02.00.00.00	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						200		400		600		800
		3.0200 - 3008/3008/99 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DEL CODICE	E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e obbligazioni a carico delle	-	Deduzione		75		150		225		300
		3.0200 - 3009/3009/99 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI ORDINAM	E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e obbligazioni a carico delle	-	Deduzione		125		250		375		500
E.3.03.00.00.00	Interessi attivi					0	0	0	5	0	5	0	10
		3.0300 - 3081/3081/99 - INTERESSI ATTIVI	E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi	E.3.03.03.04.001 - Interessi attivi da depositi	Semestrale		0		5		5		10
E.3.04.00.00.00	Altre entrate da redditi da capitale												
E.3.05.00.00.00	Rimborsi e altre entrate correnti					565	3.023	2.735	6.047	4.590	9.070	5.048	15.094
		3.0500 - 3136/3136/99 - RECUPERO SPESE DA	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti	Deduzione		250		500		750		1.000
		3.0500 - 3142/3142/99 - RIMBORSO SPESE	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti	Deduzione		2.023		4.047		6.070		8.094
		3.0500 - 3143/3143/99 - RIMBORSO INCASSI	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti	Deduzione		750		1.500		2.250		3.000
		3.0500 - 3144/3144/1 - FONDI INCENTIVI	E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti	Manuale		0		0		0		1.000
E.3.00.00.00.00	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie					99.021	8.793	102.545	111.693	107.050	116.987	127.996	148.784
E.4.01.00.00.00	Tributi in conto capitale					30.452	0	82.363	0	164.273	0	220.815	465.583
E.4.02.00.00.00	Contributi agli investimenti												
		4.0200 - 2002/2002/1 - TRASFERIMENTI	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		141
		4.0200 - 2003/2003/99 - CONTRIBUTO STATALI	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		10.332
		4.0200 - 2004/2004/2 - CONTRIBUTO PNRR	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		3.528
		4.0200 - 2010/2010/99 - CONTRIBUTO	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		787
		4.0200 - 2302/2302/1 - PNRR MICA 4.1.1	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		23.546
		4.0200 - 4053/4053/1 - CONTRIBUTO	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		75.000
		4.0200 - 4110/4110/99 - PNRR MICA - MISA	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		23.500
		4.0200 - 4110/4110/99 - CONTRIBUTO DAL	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		180.945
		4.0200 - 4110/4410/99 - PNRR MICA -	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		25.000
		4.0200 - 4113/4113/99 - CONTRIBUTO PER LA	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		17.070
		4.0200 - 4113/4113/99 - PNRR MICA - 2.2	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		49.458
		4.0200 - 4110/4110/99 - CONTRIBUTO	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Manuale		0		0		0		41.895
E.4.03.00.00.00	Altri trasferimenti in conto capitale												
E.4.04.00.00.00	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					5.427	250	5.943	500	7.807	750	7.807	1.000
E.4.05.00.00.00	Altre entrate in conto capitale												
		4.0500 - 4063/4063/99 - PROVENTI	E.4.05.01.01.000 - Proventi da costruzioni	E.4.05.01.01.001 - Proventi da costruzioni	Deduzione		250		500		750		1.000
E.4.00.00.00.00	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale					35.880	250	88.806	500	172.080	750	238.622	466.583
E.5.01.00.00.00	Attenuazione di attività finanziarie												
E.5.02.00.00.00	Riscossione crediti di breve termine												
E.5.03.00.00.00	Riscossione crediti di medio-lungo termine												
E.5.04.00.00.00	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie					0	0	0	0	0	0	0	34.000
		5.0400 - 7000/7000/2 - Proventi da Depositi	E.5.04.07.01.000 - Proventi da depositi	E.5.04.07.01.001 - Proventi da depositi	Manuale		0		0		0		34.000
E.5.00.00.00.00	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					0	0	0	0	0	0	0	34.000
E.6.01.00.00.00	Emissione di titoli obbligazionari												
E.6.02.00.00.00	Accessione prestiti a breve termine												
E.6.03.00.00.00	Accessione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine												
		6.0300 - 5019/5019/99 - MUTUO PER	E.6.03.01.04.000 - Accessione mutui e altri	E.6.03.01.04.001 - Accessione mutui e altri	Manuale		0		0		0		34.000
E.6.04.00.00.00	Altre forme di indebitamento												
E.6.00.00.00.00	Totale Titolo 6 - Accessione Prestiti					0	0	0	0	0	0	0	34.000
E.9.01.00.00.00	Entrate per partite di giro					11.166	33.040	30.960	66.079	47.769	99.119	74.988	105.788
		9.0100 - 6001/6001/99 - RITENUTE	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e	E.9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e	Trasferimento		3.967		7.533		11.900		17.188
		9.0100 - 6002/6002/1 - RITENUTE PREVIDENZIALI	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e	E.9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e	Deduzione		2.500		5.000		7.500		10.000
		9.0100 - 6003/6003/99 - RITENUTE PREVIDENZIALI	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e	E.9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e	Deduzione		6.573		12.846		20.769		30.000
		9.0100 - 6006/6006/99 - RIMBORSO	E.9.01.99.03.000 - Rimborsi di fondi	E.9.01.99.03.001 - Rimborsi di fondi	Deduzione		900		1.800		2.700		3.600
		9.0100 - 6007/6007/1 - IVA SPITI PAYMENT	E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione	Deduzione		17.500		35.000		52.500		70.000
		9.0100 - 6010/6010/99 - ENTRATE E USCITE	E.9.01.99.01.000 - Entrate e uscite di capitale	E.9.01.99.01.001 - Entrate e uscite di capitale									

	01.01.1 - 560/105/99 - COMPENSO PER	U.1.01.01.01.000 - Rimborsazioni	Trasferimento	6.466	12.932	19.398	28.019
	01.07.1 - 670/106/1/2 - SPESE PER	U.1.01.01.01.000 - Altre spese per il	Trasferimento	722	1.445	2.167	3.130
	01.11.1 - 780/106/1/2 - ONERI SU FONDO	U.1.01.01.01.000 - Contributi sociali effettivi	Trasferimento	138	277	415	600
	01.11.1 - 780/106/1/99 - FONDO	U.1.01.01.01.000 - Rimborsazioni in denaro	Trasferimento	819	1.638	2.457	3.685
	01.01.1 - 1110/2/1 - POLIZIA MUNICIPALE	U.1.01.01.01.000 - Rimborsazioni in denaro	Trasferimento	9.312	27.996	28.664	40.438
	01.01.1 - 1110/4/1 - POLIZIA MUNICIPALE	U.1.01.01.01.000 - Contributi sociali effettivi	Trasferimento	2.884	5.768	8.771	12.670
U.1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'ente			2.648	2.936	4.353	5.422
	01.01.1 - 702/1/1 - RAP SU INDEMNITA' AL	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Trasferimento	480	960	1.440	1.880
	01.02.1 - 705/1/1 - RAP SEGRETARIO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Trasferimento	275	549	824	1.190
	01.02.1 - 180/100/99 - IMPOSTA I.R.A.P.	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Trasferimento	89	178	267	370
	01.02.1 - 180/101/97 - INCENTIVI FUNZIONI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Trasferimento	89	178	267	370
	01.06.1 - 420/104/99 - RAP SU COMPENSO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Trasferimento	1.966	3.932	5.898	7.864
	01.11.1 - 840/1/1 - RAP SU FONDO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Trasferimento	35	70	104	150
	01.01.1 - 1170/2/1 - IMPOSTA RAP - POLIZIA	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle	Trasferimento	977	1.954	2.931	4.233
	10.05.1 - 380/114/99 - SPESE PER TAGLIA	U.1.02.01.09.000 - Tasse di circolazione aut	Perenziale	300	300	300	300
				27.128	62.948	86.981	124.817
U.1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi				124.669	124.669	165.867
	01.01.1 - 20/105/99 - SPESE PER SOLENITA'	U.1.03.01.02.000 - Beni per attivita di	Manuale	496	496	496	496
	01.01.1 - 30/106/99 - INDEMNITA' CARICA AL	U.1.03.01.02.000 - Beni per attivita di	Trasferimento	3.786	7.572	11.358	15.144
	01.01.1 - 30/105/99 - Contributi Associazioni	U.1.03.01.02.000 - Beni per attivita di	Perenziale	0	0	0	0
	01.02.1 - 140/101/96 - INCENTIVI FUNZIONI	U.1.03.01.02.000 - Beni per attivita di	Trasferimento	300	1.000	1.000	1.400
	01.03.1 - 250/102/99 - SPESE SERVIZIO	U.1.03.01.02.000 - Beni per attivita di	Trasferimento	1.820	3.640	5.760	7.680
	01.03.1 - 250/102/99 - COMPENSO AL	U.1.03.01.02.000 - Beni per attivita di	Perenziale	0	0	0	0
	01.04.1 - 960/5/1 - AGGIO SU RISCOSSIONE	U.1.03.01.03.999 - Altri paggi di riscossione	Perenziale	0	800	2.337	2.537
	01.05.1 - 460/104/99 - ACQUISTO BENI PER	U.1.03.01.03.000 - Altri beni di consumo	Manuale	3.000	4.800	6.827	7.188
	01.05.1 - 470/2/1 - GESTIONE STABILI	U.1.03.01.03.000 - Altri beni di consumo	Trasferimento	1.797	3.594	5.391	7.188
	01.05.1 - 470/2/2 - GESTIONE STABILI	U.1.03.01.03.000 - Manutenzione ordinaria e	Trasferimento	291	1.164	1.391	2.187
	01.05.1 - 470/2/3 - GESTIONE STABILI	U.1.03.01.03.000 - Altri servizi	Trasferimento	504	1.008	1.511	2.015
	01.05.1 - 470/103/99 - Ripartizione tasse con	U.1.03.01.03.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Trasferimento	475	950	1.425	1.900
	01.05.1 - 470/104/1 - UTENZE E CANONI	U.1.03.01.05.000 - Utenze e canoni	Trasferimento	1.062	2.121	3.182	4.243
	01.05.1 - 470/104/99 - UTENZE E CANONI	U.1.03.01.05.000 - Utenze e canoni	Trasferimento	1.062	2.121	3.182	4.243
	01.07.1 - 740/106/1/3 - SPESE PER	U.1.03.01.02.000 - Beni per consulazioni	Trasferimento	250	750	1.000	1.000
	01.07.1 - 740/106/1/4 - SPESE PER	U.1.03.01.02.000 - Beni per consulazioni	Trasferimento	250	1.000	1.500	2.000
	01.11.1 - 580/105/1/2 - UFFICIO TECNICO	U.1.03.01.11.000 - Prestazioni professionali e	Trasferimento	1.179	2.348	4.719	6.282
	01.11.1 - 790/107/99 - SPESE PER ACQUISTO	U.1.03.01.02.000 - Beni per consulazioni	Trasferimento	901	1.052	1.052	1.402
	01.11.1 - 800/107/1/1 - SPESE PER FORNITURA	U.1.03.01.16.002 - Spese passivi	Trasferimento	529	1.058	1.587	2.117
	01.11.1 - 800/107/1/2 - SPESE PER FORNITURA	U.1.03.01.16.000 - Utilizzo di beni di beni	Trasferimento	366	732	732	732
	01.11.1 - 800/107/1/3 - SPESE PER FORNITURA	U.1.03.01.16.000 - Servizi informatici e di	Trasferimento	1.048	2.096	3.144	4.192
	01.11.1 - 800/107/1/4 - SPESE PER FORNITURA	U.1.03.01.09.000 - Altri servizi	Trasferimento	938	28.072	27.109	36.145
	01.11.1 - 800/107/1/5 - UTENZE E CANONI	U.1.03.01.05.000 - Utenze e canoni	Trasferimento	478	955	1.433	1.930
	01.11.1 - 800/107/1/6 - UTENZE E CANONI	U.1.03.01.05.000 - Utenze e canoni	Trasferimento	478	955	1.433	1.930
	01.11.1 - 800/107/1/7 - SPESE DEL SERVIZIO	U.1.03.01.09.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Perenziale	12.691	13.918	15.903	17.963
	01.11.1 - 800/107/1/2 - TRATTAMENTO DI	U.1.03.01.02.000 - Beni per consulazioni	Trasferimento	250	250	250	500
	01.01.1 - 1120/1140/99 - SPESE PER VESTIARIO	U.1.03.01.02.000 - Beni per attivita di	Trasferimento	125	275	375	500
	01.01.1 - 240/2/1 - MANTENIMENTO	U.1.03.01.05.000 - Utenze e canoni	Trasferimento	453	453	453	851
	01.01.1 - 260/2/60/99 - Promozione turistica	U.1.03.01.09.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale	0	0	0	0
	01.03.1 - 3550/1158/99 - SPESE PER GESTIONE	U.1.03.01.15.000 - Contratti di servizio	Trasferimento	13.903	27.806	41.720	55.613
	01.05.1 - 2770/1140/1 - ACQUISTO BENI PER	U.1.03.01.03.000 - Altri beni di consumo	Perenziale	0	1.940	1.940	3.000
	01.05.1 - 2770/1141/99 - SPESE PER ACQUISTO	U.1.03.01.03.000 - Altri beni di consumo	Trasferimento	413	827	1.240	1.653
	01.05.1 - 2780/1136/99 - SPESE PER GESTIONE	U.1.03.01.09.000 - Manutenzione ordinaria e	Manuale	300	400	2.000	2.000
	01.05.1 - 2780/1137/99 - SPESE PER	U.1.03.01.09.000 - Manutenzione ordinaria e	Trasferimento	397	793	1.587	2.000
	01.05.1 - 2780/1138/99 - SPESE PER	U.1.03.01.09.000 - Altri servizi	Trasferimento	0	9.000	9.000	9.000
	01.05.1 - 2880/1144/1 - SPESE GESTIONE	U.1.03.01.05.000 - Utenze e canoni	Trasferimento	8.111	12.160	16.221	21.375
	01.05.1 - 2880/1144/99 - SPESE GESTIONE	U.1.03.01.09.000 - Manutenzione ordinaria e	Trasferimento	925	1.850	2.775	3.700
	12.04.1 - 4120/1161/99 - SPESE PER	U.1.03.01.09.000 - Altri servizi	Trasferimento	69	125	188	250
	12.09.1 - 4200/1161/99 - SPESE ACQUISTO	U.1.03.01.02.000 - Beni per consulazioni	Trasferimento	125	250	375	500
U.1.04.00.00.00	Trasferimenti correnti			8.919	18.285	25.886	37.989
	01.02.1 - 160/100/99 - Trasferimenti per	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0	0	11.300
	01.02.1 - 160/100/99 - C/A QUOTA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Perenziale	0	0	0	0
	01.03.1 - 270/270/1 - Trasferimenti correnti al	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0	0	2.509
	01.06.1 - 600/2/2 - QUOTA RIPARTITO SPESE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Perenziale	0	0	0	1.854
	01.07.1 - 710/106/99 - QUOTA RIPARTITO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Perenziale	0	577	581	581
	01.11.1 - 820/108/99 - QUOTA RIPARTITO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Trasferimento	61	61	61	123
	04.02.1 - 1550/2/1 - SPESE PER CONVENZIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	4.500	7.300	9.900	12.564
	04.02.1 - 1700/1140/99 - QUOTA RIPARTITO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Trasferimento	2.052	4.105	6.227	8.309
	05.02.1 - 2440/1141/99 - CONTRIBUTI TACAL ENTI	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	1.260	2.520	3.780	5.040
	05.02.1 - 5050/99 - CONTRIBUTI CENTRO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	0	0	680
	07.01.1 - 2680/2/2 - INDAGATI DI	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a	Perenziale	0	5.000	5.000	5.000
	12.01.1 - 3790/1740/99 - SPESE PER	U.1.04.01.02.000 - Interventi assistenziali	Manuale	0	1.000	1.000	1.000
	12.02.1 - 4120/1161/1 - RIPARTITO SPESE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Trasferimento	2.388	2.388	2.388	2.388
	12.07.1 - 4120/1161/99 - TRASFERIMENTO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Manuale	0	10.300	10.300	10.300
U.1.05.00.00.00	Trasferimenti di tributi						
U.1.06.00.00.00	Fondi perequativi						
U.1.07.00.00.00	Interessi passivi						
	10.01.1 - 2810/1140/1 - INTERESSI PASSIVI SU	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	Manuale	0	790	878	790
	10.01.1 - 2810/1140/2 - INTERESSI PASSIVI SU	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	Manuale	0	265	265	265
					613	613	613
U.1.08.00.00.00	Altre spese per redditi da capitale						
U.1.09.00.00.00	Rimborsi e poste correttive delle entrate						
	01.04.1 - 410/103/99 - SGRAV. RIMBORSI E	U.1.09.02.01.000 - Rimborsi di imposte e	Trasferimento	275	750	1.125	1.500
	01.01.1 - 30/104/99 - ONERI PER	U.1.10.01.01.000 - Premi di assicurazione	Manuale	9.457	9.457	9.457	24.157
	20.01.1 - 880/109/1/2 - FONDO RISERVA DI	U.1.10.01.01.000 - Premi di assicurazione	Manuale	9.457	9.457	9.457	24.157
U.1.00.00.00.00	Totale titolo 1 - Spese correnti			59.875	112.725	166.638	223.491
U.1.01.00.00.00	Tributi in conto capitale a carico dell'ente						
U.1.02.00.00.00	Investimenti (fiscali e acquisto di terreni)						
	01.05.2 - 6130/17/1 - MESSA IN SICUREZZA	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	5.583	1.803	34.377	3.909
	01.05.2 - 6130/18/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/19/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/20/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/21/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/22/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/23/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/24/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/25/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/26/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/27/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/28/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/29/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/30/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/31/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/32/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/33/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/34/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/35/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/36/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/37/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/38/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/39/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/40/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/41/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/42/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/43/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/44/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/45/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/46/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/47/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/48/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/49/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/50/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/51/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/52/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0	0	0
	01.05.2 - 6130/53/1 - PHAR MCCA - MESSA IN	U.1.02.01.01.000 - Beni immobili	Trasferimento	0	0		

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

(3) Entro il 28 febbraio di ciascuna 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.