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

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

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro 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 (3), il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

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

		Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)								
Codice SIOPE	Descrizione		nestre 2025 dal 1/1 al 31/3)		ondo trimestre 2025 i dal 1/1 al 30/6)		erzo trimestre 2025 i 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	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	119.938	62.654							
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0							
E.1.01.00.00.000		0	0	0		•	0	0		
	Imposte, tasse e proventi assimilati	0	0	0	0	0	0	0		
	Altro									
	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)									
	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)									
	Compartecipazioni di tributi									
	Fondi perequativi									
	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e									
	perequativa	0	0	0	0	0	0	0		
	Trasferimenti correnti da Ministeri									
	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	19.031	336	19.031	68.886	101.271	71.078	101.271	73.27.	
	Trasferimenti correnti da altri	2.733	17.297	7.063	66.623	43.832	85.709	43.832	135.03	
	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.764	17.633	26.095		145.103	156.787	145.103	208.30	
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		0		100		200		300	
HE 3 07 00 00 000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti									
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi									
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale									
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.262	519	2.495	1.573	2.935	2.626	3.142	3.68	
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.262	519	2.495	1.673	2.935	2.826	3.142	3.98	
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale									
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		0	68.007	6.786	68.007	80.781	68.007	80.78	
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		0		8.649	7.980	8.649	7.980	8.64	
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	0	0	68.007	15.434	75.987	89.429	75.987	89.42	
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie									
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine									
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine									
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie									
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0		
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	o
E.9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro	1.374	2.736	6.449	60.657	8.439	118.579	25.787	182.500
E.9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		0		667		1.333		2.000
E.9.00.00.00.000 Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.374	2.736	6.449	61.324	8.439	119.912	25.787	184.500
E.0.00.00.99.999 Carte contabili (2)		0		0		0		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	24.400	20.888	103.045	213.940	232.464	368.955	250.019	486.214
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	144.338	83.542	222.982	276.594	352.402	431.609	369.957	548.868
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui								
Codice SIOPE	Descrizione		nestre 2025 i dal 1/1 al 31/3)		ondo trimestre 2025 i dal 1/1 al 30/6)		erzo trimestre 2025 ii 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	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		84		6.241		12.397		20.606	
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente		0		306		612		1.020	
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	8.061	14.539	28.582	43.568	39.621	63.641	67.324	92.169	
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		650	11.387	57.890	53.782	62.593	53.782	120.482	
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		264	459	534	459	534	877	938	
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale									
	Rimborsi e poste correttive delle entrate									
	Altre spese correnti									
	Totale titolo 1 - Spese correnti	8.061	15.537	40.429	108.538	93.863	139.777	121.983	235.216	
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente									
	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	488	820	17.022	1.041	17.057	75.036	83.877	75.036	
	Contributi agli investimenti	400	020	17.022	1.041	17.037	73.030	03.077	75.050	
	Altri trasferimenti in conto capitale									
	Altre spese in conto capitale		0		0		8.649	7.980	8.649	
	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	488	ŭ	17.022	1.041	17.057	83.684	91.857	83.684	
	Acquisizioni di attività finanziarie	400	820	17.022	1.041	17.037	63.004	31.037	63.004	
	·									
	Concessione crediti di breve termine									
	Concessione crediti di medio-lungo termine									
	Altre spese per incremento di attività finanziarie		_		_		_			
	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		0	0	0	0	0	0	0	
	Rimborso di titoli obbligazionari									
	Rimborso prestiti a breve termine									
	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		908	2.192	2.768	2.192	2.768	4.426	5.536	
	Rimborso di altre forme di indebitamento									
	Fondi per rimborso prestiti									
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0	908	2.192	2.768	2.192	2.768	4.426	5.536	
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	1.374	17.453	6.421	76.298	8.439	135.143	25.787	199.987	
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi		0		667		1.333		2.000	
U.7.00.00.00.00	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.374	17.453	6.421	76.964	8.439	136.476	25.787	201.987	
U.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)		0		0		0		0	
	TOTALE PAGAMENTI	9.923	34.718	66.063	189.312	121.551	362.705	244.053	526.424	
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0	53.000	0		0		0	
	FONDO DI CASCA ALLA FINE DEI TRIAFCATOR	494 ::-	40.000	486.010	07.000	220 551		405.000	22.111	
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE			156.919			68.904	125.903	22.444	
	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".

(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 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 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 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 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 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 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 dell'ente, o con atto del segreterio generale.o del responsabile finanziario.

⁽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;

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 command and financial formation of definition 6 commands and financial contractions of the financial contraction of the financial

						Onimo trio	nestre 2025	Dati a tutto il secondo trimestre 2025		mpetenza e in c/resid	erzo trimestre 2025	Dati a tutto il a	arto trimestre 2025
Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV	Piano dei Conti Finanziario (Livello V) Tipo di Calcolo		nestre 2025 i dal 1/1 al 31/3)		i dal 1/1 al 30/6)		ti dal 1/1 al 30/9)		i dal 1/1 al 31/12)
						Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (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					119.938	62.654			l .			1
	di cui con vincolo di cassa (solo per qli enti locali)						0	1					
E.1.01.00.00.000	Tributi												
	Fondi perequativi Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e												
E.1.00.00.00.000	pereguativa					0		0	0	c	0		0
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	2.0101 - 3/5/1 - Trasferimenti da comuni	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti			21.764	17.633	26.095		145.103	156.787	145.103	
		per funzionamento unione 2.0101 - 3/5/2 - Trasferimenti da comuni	da Amministrazioni Locali E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti	Dodicesimi		0		18.920		37.839		56.759
		per funzionamento unione - spese di 2 0101 - 3/5/3 - Trasferimenti da comuni	da Amministrazioni Locali	da Comuni	Semestrale				6.500		6.500		13.000
		per funzionamento unione - Rimborso per	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Semestrale				7.938		7.938		15.876
		Searetario Comunale 2.0101 - 3/5/5 - Trasferimento da Comuni -	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti	 		†°		7.938		7.938		15.876
		rimbarso quote anticipate da Ulam per II Comune di Castelnuovo Bormida 2.0101 - 3/98/1 - Trasferimenti dai comuni	da Amministrazioni Locali	da Comuni	Semestrale		0		3.867		3.867		7.733
			E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti	Dodicesimi								
		cap 18/7) 2.0101 - 3/2024/1 - Trasferimento da parte	da Amministrazioni Locali	da Comuni			0		167		333		500
		del Comune di Malvicino per rimborso quote ammortamento mutuo CCDDPP	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti									
		posizione 4462996/01 'Opere ricettive per il	da Amministrazioni Locali	da Comuni	Semestrale								
		turismo - Area di sosta Comune di Malvicino' - anni 2018-2024					0		11.935		11.935		23.870
		2.0101 - 4/6/1 - Trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate - Fondo della	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti		Dodicesimi								
		montaana 2.0101 - 4/6/2 - Trasferimenti dalla	da Amministrazioni Locali				17.297		17.297		17.297		17.297
		Regione per funzioni delegate ULAM - Contributo funzioni associate relativo anno	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Manuale				66.358		66.358		66.358
		2.0101 - 4/11/1 - Trasferimenti dalla Regione per scuole Cassinelle (out 20/1)	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		336		2.528		4.720		6.913
	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	Regione per scuole Cassinelle (out 20/1)	da Amministrazioni Locali	aa keqioni e province autonome		21.764	17.63	26.095	135.509	145.103	156.787	145.10	208.305
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita	E 3.01.02.01.032 - Proventi da diritti di	Dadicesimi		0		100		200		300
	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle	3.0100 - 10/61/1 - Diritti di rogito	di servizi	segreteria e rogito	Dodicesimi		0		100		200		300
	irregolarita e degli illeciti												
E.3.03.00.00.000 E.3.04.00.00.000	Interessi attivi Altre entrate da redditi da capitale												
	Rimborsi e altre entrate correnti					1.262	519	2.495	1.573	2.935	2.626	3.142	3.680
		3.0500 - 5/8/1 - Tesserini funghi	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c. E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		60		373		687		1.000
		3.0500 - 5/8/2 - Introiti e rimborsi diversi	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		459		459		459		459
		3.0500 - 5/888/1 - Quota incassata dal LL.PP (riparto del 20% fondo incentivante	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti									
		di competenza dell'Ente)(uscita correlata cap.888/1)	n.a.c.	n.a.c.	Dodicesimi		0		740		1 481		2.221
	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	UU.888/11				1.262	519	2.495	1.673	2.935	2.826	3.14	
E.4.01.00.00.000 E.4.02.00.00.000	Tributi in conto capitale Contributi agli investimenti							68.007	6.786	68.007	80.781	68.007	80.781
		4.0200 - S/1501/2 - FONDI ATO 2020- Piano interventi comuni ULAM (out 1501/2	E.4.02.03.03.000 - Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.999 - Contributi agli Investimenti da altre Imprese	Manuale		0		6.786		6.786		6.786
		4.0200 - 5/1503/2 - FONDI ATO 2021 - Plano interventi Comuni (out cap 1503/2)	E.4.02.03.03.000 - Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.999 - Contributi agli Investimenti da altre Imprese	Manuale			l			73.995		73.995
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale						C		8.649	7.980	8.649	7.980	
		4.0300 - 5/2025/5 - Trasferimenti in conto capitale dalla Regione - Fondo per la montagna 2024 - per realizzazione	E.4.03.01.02.000 - Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti	E.4.03.01.02.001 - Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti	Manuale								
		montagna 2024 - per realizzazione progetto (out.2025/5)	dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali	dell'amministrazione da parte di Regioni e province autonome	municut		0		8.649		8.649		8.649
	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali Altre entrate in conto capitale												
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale					0		68.007	15.434	75.987	89.429	75.98	89.429
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie Riscossione crediti di breve termine												
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine												
	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					0			0	0	0		0
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari												
E.6.03.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine												
	Altre forme di indebitamento Totale Titolo 6 Accensione Prestiti												
	Entrate per partite di giro					1.374	2.736	6.449	60.657	8.439	118.579	25.78	182.500
		9.0100 - 6/9/1 - Incasso IVA splyt	E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Dodicesimi		2.499		34.999		67.500		100.000
		9.0100 - 6/9/3 - Ritenute erariali	contabile IVA (split payment) E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto	E.9.01.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto	Tredicesimi	Ī							T
		dipendenti	terzi E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali	terzi E.9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali			0		9.000		18.000		30.000
		9.0100 - 6/9/4 - Ritenute previdenziali e assistenziali personale	e assistenziali su redditi da lavara	e assistenziali su redditi da lavoro	Tredicesimi				0.000		40.000		20.000
		9.0100 - 6/9/5 - Ritenute per lavoro	dipendente per conto terzi E.9.01.03.02.000 - Ritenute previdenziali	dipendente per conto terzi E.9.01.03.02.001 - Ritenute previdenziali	 				9.000		18.000		30.000
		autonomo (codifica ok)	e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi	l	236		6.824		13.412		20.000
		9.0100 - 6/14/8 - Entrate correlate a spese non andate a buon fine (out. cap 14 art 8)	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	Dodicesimi		0		833		1.667		2.500
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	9.0200 - 6/9/6 - Restituzione depositi	E.9.02.04.02.000 - Restituzione di	E.9.02.04.02.001 - Restituzione di			0		667		1.333		2.000
		9.0200 - 6/9/7 - costituzione depositi 9.0200 - 6/9/7 - costituzione depositi	depositi cauzionali a contrattuali presso E.9.02.04.01.000 - Costituzione di	E.9.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso E.9.02.04.01.001 - Costituzione di	Dodicesimi	 			333	ļ	667		1.000
L		9.0200 - 6/9/7 - costituzione depositi cauzionali	E.9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi		0		333		667		1.000
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro Carte contabili ^[2]				<u> </u>	1.374	2.736		61.324		119.912	25.78	184.500
0.00.00.33.399	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)					24.400	20.888	103.045	213.940	232.464	0 368.955	250.019	0 486.214
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) TOTALE RISORSE DISPONIBILI					144.338			0		431.609		
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	i				2-4.330	33.342	112.502	0	332,402	0	303.331	0
ı		1	1		1	1			Danamarat In a f				
					1	Prime tele	nestre 2025	Dati a tutto 2 coc	Pagamenti in c/cor	mpetenza e in c/resid	ui erzo trimestre 2025	Dati a tutto il o	arto trimestre 2025
Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV	Piano dei Conti Finanziario (Livello V	Tipo di Calcolo		nestre 2025 i dal 1/1 al 31/3)		i dal 1/1 al 30/6)	dati cumula	ti dal 1/1 al 30/9)	(dati cumulat	i dal 1/1 al 31/12)
		1			1		Danamanti affattivi						

Dati SIOPE N-2

Dati SIOPE N-2 Previsioni di cassa ⁽¹

Dati SIOPE N-2 Previsioni di cassa (1)

Dati SIOPE N-2

		<u> </u>											
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente			U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali			8	1	6.241		12.397	$= \mp$	20.6
		01.02.1 - 120/1/2 - Stipendio personale - Segretario Comunale	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi	1		,	5.235		10.470		17.4
		01.02.1 - 120/1/3 - Contributi sociali	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori	Tredicesimi		0.		916		1.747		2.8
		personale - Segretario Comunale	effettivi a carico dell'ente	per il personale U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri	 			` 	310		1/4/		
		01.02.1 - 13570/61/1 - Quota diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a	Tredicesimi								
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente			tempo indeterminato)	90 306		180 612		1.
	•	01.02.1 - 120/1/4 - Irap su retribuzioni personale - Segretario Comunale	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi			,	306		612		1.0
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		U.1.03.02.11.000 - Prestazioni			8.061	14.53	28.582	43.568	39.621	63.641	67.324	92
		01.01.1 - 30/9/1 - Compenso al revisore dei conti	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Manuale		1.500)	1.500		1.500		3.
		01.01.1 - 30/888/1 - Materiale informatico (20% della quota rup di spettanza dell'Ente	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.006 - Materiale informatics	Dodicesimi								
		esecutore dei lavori Pubblici)(entrata correlata 888/1)	0.1.03.01.02.000 - Alari Delli di Consullio	0.2.03.02.02.000 - Maries and Injurinosite	DOUCESIIII			,	667		1.333		2.
		correlata 888/1) 01.02.1 - 130/2/1 - Acquisto beni per servizia segreteria	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo		Dodicesimi			,	312		624		
		on 02.1 - 140/3/1 - Prestazioni servizi per funzionamento uffici	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi	Dodicesimi		6.08		25.113		44.141		63.
		01.02.1 - 140/3/4 - Spese postali (no multe)	U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.002 - Spese postali	Dodicesimi		0.083		67		133		
		01.03.1 - 250/12/1 - Spese per tesoreria	U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	U.1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria	Manuale		6.95		13.909		13.909		20.
		01.06.1 - 580/7/1 - Spese per funzionamento ufficio tecnico - servizi	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi		Manuale			,	2.000		2.000		2.
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	01.02.1 - 30/11/3 - Trasferimento quota	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti	U.1.04.01.02.005 - Trasferimenti corrent			65	11.387	57.890	53.782	62.593	53.782	120
		associativa ASCA e infanti illegittimi	a Amministrazioni Locali	a Unioni di Comuni	Semestrale)	37,678		37,678		75.
		01.02.1 - 13570/60/1 - Trasferimenti correnti al Comune di Prasco per spese di	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti corrent a Comuni	Semestrale								
		personale (segreteria) 01.03.1 - 30/18/7 - Trasferimenti correnti/	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti corrent					10.579		10.579		21.
		rimborsi dall'Ulam ai Comuni dell'Unione (in 98/1)	a Amministrazioni Locali	a Comuni	Dodicesimi			,	167		333		
		04.02.1 - 30/20/1 - Trasferimento	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti	U.1.04.01.02.999 - Trasferimenti corrent	Dodicesimi								
		contributo regionale per il Comune di Cassinelle alla Direzione Didattica di Molare	a Amministrazioni Locali	a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	_coccalliii	 			2.192		4.384		6.
		09.07.1 - 5640/11/2 - Spese per GALBORBA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.999 - Trasferimenti corrent a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	Manuale)	0		2.344		2.
		09.07.1 - 5640/100/1 - Trasferimento al CAI quota annuale- Protocollo intesa per la	U 1 04 02 00 000 - T	// 1 04 02 00 000 . Tof									
		valorizzazione e la manutenzione della rete escursionistica regionale ricadente nel	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti corrent a altre imprese	Semestrale	1							
		nostri territori - Sottoscrizione 20.11.2019 14.04.1 - S640/11/1 - Spese per SUAP	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti corrent	 		650		650		650		1.
U 1 0E 00 00 C	Tenefacionanti di tributi	(Ovada)	a Amministrazioni Locali	a Comuni	Semestrale				6.624		6.624		13
U.1.06.00.00.000	Trasferimenti di tributi Fondi perequativi							<u> </u>				 +	
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi		U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a			26	4 459	534	459	534	877	
		50.01.1 - 30/S0/1 - QUOTA INTERESSI SU MUTUO MALVICINO	finanziamenti a medio lungo termine a	Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e	Semestrale		24		210		240		
		50.01.1 - 30/51/1 - QUOTA INTERESSI	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su	altri finanziamenti a medio lunao U.1.07.05.04.999 - Interessi passivi a	 		210	1	210		210		
		MUTUO ex CARIGE (ora BBPER)	finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		54	ı	325		325		
	Altre spese per redditi da capitale Rimborsi e poste correttive delle entrate												
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti												
U.1.00.00.00.000 U.2.01.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti Tributi in conto capitale a carico dell'ente					8.061	15.53	7 40.429	108.538	93.863	139.777	121.983	235.
	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					488	82	17.022	1.041	17.057	75.036	83.877	75.0
		01.03.2 - 250/1502/2 - FONDI ATO 2022 - Accordo di programma con Ato6	U.2.02.02.01.000 - Terreni	U.2.02.02.01.999 - Altri terreni n.a.c.	Manuale								
		Alessandrino per utilizzo annualità (in cap 1502/2)	0.2.02.02.02.000 - Terreni	0.2.02.02.01.959 · Altr lerren n.u.c.	Monodie		820	,	1.041		1.041		1.0
		1502/2) 01.03.2 - 250/1503/2 - FONDI ATO 2021 - Accordo di programma con Ato6											
		Alessandrino per utilizzo annualità (in cap 1503/2)	U.2.02.02.01.000 - Terreni	U.2.02.02.01.999 - Altri terreni n.a.c.	Manuale		,	,	0		73.995		73.5
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	2303/2)					,		Ü		73.535	-	7.3.3
J.2.04.00.00.000 J.2.05.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale Altre spese in conto capitale							1	0		8.649	7.980	8.1
		09.07.2 - 30/2025/5 - Trasferimenti in conto capitale dalla Regione - Fondo per la	U.2.05.99.99.000 - Altre spese in conto	U.2.05.99.99.999 - Altre spese in conto									
		montagna 2024 - per realizzazione	capitale n.a.c.	capitale n.a.c.	Manuale				_				
U.2.00.00.00.00	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	progetto (in.2025/5)				488	82	0 17.022	1.041	17.057	83.684	91.857	83.
	Acquisizioni di attività finanziarie Concessione crediti di breve termine												
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine												
U.3.04.00.00.000 U.3.00.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie								0	0	0		
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari									_			
U.4.02.00.00.000 U.4.03.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					-	90	2.192	2.768	2.192	2.768	4.426	5.
	-	50.02.4 - 30/50/2 - QUOTA CAPITALE SU	U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a		Semestrale								
		MUTUO MALVICINO	imprese U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri	W4030104000 7: 1	aue	 			1,488		1,488		2.5
		50.02.4 - 30/51/2 - QUOTA CAPITALE	finanziamenti a medio lungo termine a	altri finanziamenti a medio lungo	Semestrale	1	836						
l l		MUTUO ex CARIGE (ora BBPER)	Imprese	termine ad altre imprese				1	1.280		1.280		2.
	Rimborso di altre forme di indebitamento	MUTUO ex CARIGE (ora BBPER)					830						
J.4.05.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	MUTUO ex CARIGE (ora BBPER)				0		2 101	2 760	2102	2.760	4 426	
U.4.05.00.00.000 U.4.00.00.00.000 U.5.01.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	MUTUO ex CARIGE (ora BBPER)				0	90	2.192	2.768	2.192	2.768	4.426	5
J.4.05.00.00.000 J.4.00.00.00.000 J.5.01.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	MUTUO ex. CARIGE (ora BBPER)				0		2.192	2.768	2.192	2.768	4.426	5
U.4.05.00.00.000 U.4.00.00.00.000 U.5.01.00.00.000 U.5.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	MUTUO ex CARIGE (ora BBPER)				0 0 1.374		0 0	2.768 0 76.298	2.192 0 8.439	0	4.426 0 25.787	
U.4.05.00.00.000 U.4.00.00.00.000 U.5.01.00.00.000 U.5.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	99.01.7 - 30/14/5 - Ritenute per lavoro		U.7.01.03.02.001 - Versamenti di ritenute previdentiali sa sistenziali su	Dodicesimi	0	90	0 0 3 6.421	0 76.298	0	0 135.143	0	199.
U.4.05.00.00.000 U.4.00.00.00.000 U.5.01.00.00.000 U.5.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	99.01.7 - 30/14/5 - Riteruite per lavoro autonomo (cadifica als)	U.7.01.03.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lisupra autonomo est canto terzi. U.7.01.99.01.00- Spese non andes e	U.7.01.03.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi de lavora autonomo err. conto. U.7.01.98.01.01 - Spera non antioni.		0	90	0 0 3 6.421	0 76.298 6.824	0	0 135.143 13.412	0	199. 20.
U.4.05.00.00.000 U.4.00.00.00.000 U.5.01.00.00.000 U.5.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	99.01.7 - 30/14/5 - Riterate per lovoro autonomo (codifico ol) 99.01.7 - 30/14/6 - Spee correlate a successor acona codica de con codica con codica de con codica de con codica de codica de codica de codica de codica de co	U.7.01.03.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lisupra autonomo est canto terzi. U.7.01.99.01.00- Spese non andes e	U.7.01.03.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi de lavora autonomo err. conto. U.7.01.98.01.01 - Spera non antioni.	Dodicesimi Dodicesimi	0	90	0 0 3 6.421	0 76.298	0	0 135.143	0	199. 20.
U.4.05.00.00.000 U.4.00.00.00.000 U.5.01.00.00.000 U.5.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	99.0.1.7 - 30/14/5 - Riterrute per lovoro autonomo (codifico oli) 99.0.1.7 - 30/14/6 - Spec correlate o usote	D.7.01.03.02000 - Versamenti di riterato providenza di arriterato providenza di arriterato di mediti di associa di arriterato di arriterato di arriterato di arritera di arritera di Arritera 2011.000 - Seser non ondete al 2000 (Deren mento delle riterato per visibilito contabili IVI Agginta Contratto providenza contabili IVI Agginta Contratto providenza contabili IVI Agginta.	0.7.01.03.02.001 - Versamenti di citavola produccioni di consciona produccioni di assisticamenti si suppositi di lavora di producciona per condici. Ul 7.01.99.01.001 - Spesa nece annotate a baposo fine: U.7.01.03.02.001 - Versamento delle ristende per sicciona contabile VIA gilla.		0	90 17.45 23(0 0 3 6.421	0 76.298 6.824	0	0 135.143 13.412 1.847	0	199. 20. 2.
U.4.05.00.00.000 U.4.00.00.00.000 U.5.01.00.00.000 U.5.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	99.0.1.7 - 30/14/3 - Riterula per lenoro outcomo (codifico ol) 99.01.7 - 30/14/9, poec correlate a usicie 90.01.7 - 30/14/2 - Spec correlate a usicie 90.01.7 - 10/14/2 - Versamento IAA 1907.7 - 10/14/2 - Versamento IAA 1907.7 - 10/14/4 - Versamento IAA	D. 7.81.01.02.000 - Versamment di ritterado e austramiant su misdat da secola discondi e austramiant su misdat da secola discondi e describina de secola discondi di secola di s	27.01.05.02.001. Viernomenti di irronne predenniale assistenziali su ingdati di lovoro autonomo sor conte. LI 27.01.991.001.001. Signe non andete Japon film. LI 70.101.01.0001.001.001.001.001.001.001.0	Dodicesimi Dodicesimi	0	90	0 0 3 6.421	0 76.298 6.824	0	0 135.143 13.412	0	199. 20.1
J.4.05.00.00.000 J.4.00.00.00.000 J.5.01.00.00.000 J.5.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	99.01.7 - 30/1.4/5 - Ristructo per lovara 190.000 - 100/5/5-13/9 - 100/5/5-13/9 190.012 - 30/1.4/6 - Spere correlate a uscite 190.000 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 190.000 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 190.000 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 190.000 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 190.000 - 100 - 100 - 100 - 100 - 100 190.000 - 10	U.7.01.03.03.000 - Versomenti di ritenute previdenziale austrenali un kediti da Suprina algioromia er soptia (2011. 1907.) signi anni diditi di Suprina algioromia er soptia (2011. 1907.) signi anni diditi di Suprina (2011.) signi anni anni anni anni anni anni anni	U.7.01.03.02.001 - Vernamenti di rittende periodenziali e assistenziali su fredelità di la logia di disposizione ser costra di periodenzia del consiste i associali di supere neni endotre i associali di Vernamento della rittende per siccisione contrabili PAI (pill 1902.001 - Vernamento del mismo della periodenzia di periodenziali e assistenziali su memerità periodenziali e assistenziali su memerità periodenziali e assistenziali su memerità prevendenziali e assistenziali su	Dodicesimi	0	90 17.45 23(0 0 3 6.421	0 76.298 6.824	0	0 135.143 13.412 1.847	0	199. 20. 2. 117.
J.4.05.00.00.000 J.4.00.00.00.000 J.5.01.00.00.000 J.5.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	99.0.1.7.30/14/5-Riterute per levero autonome (codifica di) 99.0.1.7.30/14/5-Riterute per levero custome (codifica di) 99.0.1.7.30/14/5-per correlate a unice pose autonome about ford in custo di di Linc Life 1. 90.0.1.1.1370/14/1-Versamento NIII di Parti di Life 1. 90.0.1.1.1370/14/4-Riterute custome prevolucioni ed autoritario di dipendenti produccioni ed di sustituto di Allegarde (codifica di Life 1.0.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1	U.7.01.03.02.000 - Versamenti di riterute previdenziali e assistenziali su Reddit da Dismita adedosmita dei Castra Serio. Serio Serio Versamenti di riterute previdenziali e castra Serio della considera dell	GL7.0.0.0.2.002 - Vernament di rittende previdenzale e assistenziali sa Predicti di sotto a assistenzia di sun predicti di sotto a assistenzia della predicti di sotto di sotto di UL7.0.0.0.2.002 - Vernamento della presimizia per sissistenzia di UL7.0.0.0.2.002 - Vernamento di UL7.0.0.0.2.002 - Vernamenti UL7.0.0.0.2.002 - Vernamenti UL7.0.0.0.0.002 - Vernamenti UL7.0.0.0.002 - Vernamenti UL7.0.0.0.002 - Vernamenti UL7.0.0.002 - Vernamenti UL7.0.0.002 - Vernamenti UL7.0.0.002 - Vernamenti UL7.0.0.002 - Vernamenti UL7.0.002 - Vernamenti	Dodicesimi Dodicesimi	0	90 17.45 23(0 0 3 6.421	0 76.298 6.824 923 50.550	0	0 135.143 13.412 1.847 83.883	0	199. 20. 2. 117.
J.4.05.00.00.000 J.4.00.00.00 J.5.01.00.00 J.5.00.00.000 J.5.00.00.000 J.7.01.00.00.000	Fondig per influence prestiti Chiusura Anticipationi ricevute da sitifut tesoriere/cassiere Totale Titolo 4- Rimurus Anticipazioni ricevute da latituto tesoriere/cassiere Unche per partine di giro Unche per partine di giro	98.01.7 - 30/4/5 - Riterula per locaro audinomo (codifica ol) 1901.7 - 30/74 - Sono corresta a cota posa sedera, a hava fine fine 1, 45 et 8 1, 1 901.7 - 13370/14/1 - Versamento IVA 1904.7 - 13370/14/4 - Riteruse Prodescorie e designación de la goldenti	0.7.01.03.03.000 Versamenti di rivenulo previdenziale e assistenziali su Redelti da Septe alegiorenza, gene sono delle e albano filo previdenziale e assistenziale su Redelti da Septe alegiorenza, gene rosen desde e albano filo su 10.7.01.9.03.000 Depen rosen omdelte e albano filo su 10.7.01.03.000 Depen rosen omdelte e albano filo su 10.7.01.03.000 Depen rosenziale e resistenziale previdenziale e assistenziale su Redelti da previdenziale e assistenziale su Redelti da COLO SERVIZIO DE SERVIZIO SERVIZIO SERVIZIO DE SER	G. J.O. B. B. D. D. L. Inversament of internal previolence of constitution of previolence of constitution of previolence of constitution of previolence of constitution of pages 67th constitution of pages 67th constitution of previolence of constitution of previolence of constitution of	Dodicesimi Dodicesimi Tredicesimi	0	90 17.45 23(0 0 3 6.421	0 76.298 6.824 923 50.550 9.000	0	0 135.143 12.412 1.847 83.883 18.000	0	199. 20.1 2.17.2 30.1
J.4.05.00.00.000 J.4.00.00.00 J.5.01.00.00 J.5.00.00.000 J.5.00.00.000 J.7.01.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	98.01.7 - 30/4/5 - Riterulat per locaro audinomo (cod/fice ol) 99.01.7 - 30/14/6 - Oscaromores a unice pose applice, a lova o comerce a unice pose applice, a lova o fice list out - 54 est \$1.0 - 50 est 390.1.7 - 13570/14/6 - Versamento IVA splic - 13570/14/6 - Riterulate gradiento del code la colora del considera gradiento del code (code o colora) 99.01.7 - 13570/14/6 - Riterulatione depositi 99.01.7 - 30/14/6 - Restitucione depositi	U.7.01.0.102.000 - Versomenti di ritenute previdenzia e cossinenzali si redetti di U.7.01.0.102.000 - Versomenti di ritenute previdenzia di U.7.01.0.102.000 - Versomenti delle ritenute per sossione comballe IVA l'pali. 10.7.01.0.10.0.000 - Versomenti delle ritenute per sossione comballe IVA l'pali. 10.7.01.0.000 - Versomenti delle ritenute per sossioni e cossistenziali si redetti di previdenziali e cossistenziali si redetti di ritenute previdenziale e cossistenziali si redetti di ritenute cervini si redetti di benora digeniteria. 10.7.01.0.2.000 - Versomenti di ritenute cervini si redetti di benora digeniteria.	U. 20.103.02.001 - Vernament di di visione d	Dodicesimi Dodicesimi Tredicesimi	0	90 17.45 23(0 0 3 6.421	0 76.298 6.624 923 50.550 9.000	0	0 135.143 13.412 1.847 83.883 18.000 13.000	0	20.0 2.17.3 30.0 30.0 2.1
U.4.05.00.00.000 U.4.00.00.000 U.5.01.00.000 U.5.01.00.00.000 U.5.00.00.0000 U.7.01.00.00.000	Fondig per influence prestiti Chiusura Anticipationi ricevute da sitifut tesoriere/cassiere Totale Titolo 4- Rimurus Anticipazioni ricevute da latituto tesoriere/cassiere Unche per partine di giro Unche per partine di giro	99.0.1.7 - 30/14/5 - Ritenute per lavora autonome (codifica di) 99.0.1.7 - 30/14/5 - Ritenute per lavora posa abbuta à bora filori filozo. 1 de 1,0	U.7.0.1.0.2.0.00 Versament di riterute previdentiali e assistenziali su Reddit da Siponta adesignate accistenziali su Reddit da Siponta adesignate, escriptore per la compania di considerativa del considerativa	LI J. S. B. B. D. D. D. Vernament di riternale previolenzale assistenziali su fredit di deviron assistenziali su fredit di deviron assistenzia di sun fredit di deviron assistenzia devirona fredit di deviron assistenzia di L. J. B. B. B. D. D. Vernamento delle montale per scatalore combine le via liquili L. J. B. B. D. D. D. Vernamento fredit di devironi dispratorio si ressur- tanta previolenzia di assistenziali su fredit di devironi dispratorio si ressur- di devironi di produtti di J. D.	Dodicesimi Dodicesimi Tredicesimi Tredicesimi Dodicesimi	0	90 17.45 23(0 0 3 6.421	0 76.298 6.824 923 50.550 9.000 9.000	0	0 135.143 13.442 	0	199 20, 2, 117, 30, 30, 2,
1.4.05.00.00.001 1.4.00.00.00.001 1.5.00.00.000 1.5.00.00.00.001 1.7.02.00.00.001	Fondi per rindono prestiti Toblas (Titol 4- Rindono Perstiti Chiusura Antiquazioni ricevute da sitituo tesoriere/cassiere Totale (Titol 4- Rindono Perstiti del Situato tesoriere/cassiere Usotie per partite di giro Usotie per partite di giro Usotie per conto terzi Totale (Titolo 7 - Usotie per conto terzi e partite di giro	99.0.1.7. 80/14/5 - Riterula per lovoro autonomo (cod/fica ol) 99.0.1.7. 80/14/5 - Riterula per lovoro autonomo (cod/fica ol) 99.0.1.7. 80/14/5 - Riterula per corrector si unicit ozon doboro. blono (fice fices), 45 xt E 1, 90.0.7. 1537/01/44 - Riterular peroliforational ed autotenzial degendenti peroliforational ed autotenzial degendenti (cod/fices) 49.0.2.7. 1537/01/44 - Riterular enzial approaches (cod/fices) 40.2011) 99.0.1.7. 80/14/6 - Resitualizar degastili condicional degendentia (codifica de 2011)	D. 20.20.20.00 - Versamenti di rischulu previdenziale e assistenziale un Redelli del Septe all'estimato il un Redelli del Septe all'estimato del Septe del S	G. J. D. B. B. D. D. I. I versament of intended previolence of construction of present providence of construction of present providence of construction of present providence of construction of providence of construction of present providence of construction of construct	Dodicesimi Dodicesimi Tredicesimi Tredicesimi	0 1374	90 17.45 238 	0 6.421	0 76.298 6.824 923 50.550 9.000 9.000 667 333	0 8.439	0 135.143 13.412 1.847 83.883 18.000 13.000	0 25.787	199. 20. 2. 117. 30. 30. 2. 1.1. 1.1. 1.1. 1.1. 1.1. 1.1. 1.1.
J.4.05.00.00.001 J.4.00.00.0000 J.5.00.00.00000 J.5.00.00.0000000 J.7.01.00.00.000000000000000000000000000	Food per rimbono prestiti Chiusura Anticpatoni ricevute da stitut tesoriere/cassiere Totale Titolo 4- Rimuru Anticipazioni ricevute da latituto tesoriere/cassiere Usche per partifie di giro Usche per partifie di giro Usche per conto terzi Totale Titolo 7 - Usche per conto terzi e partite di giro Carte contabili ⁽²⁾	99.01.7 - 30/14/3 - Riterable per lonors autonomo (cod/fice ol) 99.01.7 - 30/14/5 - Does correctes a unche post above, because the post appearance of the post of	U.7.0.1.0.2.0.00 Versament di riterute previdentiali e assistenziali su Reddit da Siponta adesignate accistenziali su Reddit da Siponta adesignate, escriptore per la compania di considerativa del considerativa	LI J. S. B. B. D. D. D. Vernament di riternale previolenzale assistenziali su fredit di deviron assistenziali su fredit di deviron assistenzia di sun fredit di deviron assistenzia devirona fredit di deviron assistenzia di L. J. B. B. B. D. D. Vernamento delle montale per scatalore combine le via liquili L. J. B. B. D. D. D. Vernamento fredit di devironi dispratorio si ressur- tanta previolenzia di assistenziali su fredit di devironi dispratorio si ressur- di devironi di produtti di J. D.	Dodicesimi Dodicesimi Tredicesimi Tredicesimi Dodicesimi	0 1374	17.45 233 (17.21	6.421	0 0 76.298 6.624 9.23 50.550 9.000 667 333 76.964 0 0	0 8.439	135.142 13.442 	25.787	199. 20.0 2-1 117. 30.0 30.0 2.1 1.1 1.1 201.1
J.4.05.00.00.001 J.4.00.00.0000 J.5.00.00.00000 J.5.00.00.0000000 J.7.01.00.00.000000000000000000000000000	Food per rindono prestili Toblas (Tribo 4. Simboso Prestili Chiusura Antiquazioni ricevute da sitituo tesoriere/cassiere Totale (Tribo 4. Simboso Prestili Chiusura Antiquazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Uscite per partite di giro Uscite per partite di giro Uscite per conto terrii Totale Titolo 7 - Uscite per conto terrii e partite di giro Cante contobili (Tri	99.0.1.7 - 30/14/5 - Riterarde per lavoro autonomo (cod/fica ol) 99.0.1.7 - 30/14/5 - Riterarde per lavoro autonomo (cod/fica ol) 90.0.1.7 - 30/14/5 - Spec correlate o uncle 2001.7 - 30/14/5 - Spec correlate o uncle 2001.7 - 15/14/5 / Veramento (Veramento Veramento Veramento (Veramento Veramento Veramento Veramento (Veramento Veramento Verament	U.7.0.1.0.2.0.00 Versament di riterute previdentiali e assistenziali su Reddit da Siponta adesignate accistenziali su Reddit da Siponta adesignate, escriptore per la compania di considerativa del considerativa	LI J. S. B. B. D. D. D. Vernament di riternale previolenzale assistenziali su fredit di deviron assistenziali su fredit di deviron assistenzia di sun fredit di deviron assistenzia devirona fredit di deviron assistenzia di L. J. B. B. B. D. D. Vernamento delle montale per scatalore combine le via liquili L. J. B. B. D. D. D. Vernamento fredit di devironi dispratorio si ressur- tanta previolenzia di assistenziali su fredit di devironi dispratorio si ressur- di devironi di produtti di J. D.	Dodicesimi Dodicesimi Tredicesimi Tredicesimi Dodicesimi	0 1374	90 17.45 238 	6.421	0 76.298 6.824 923 50.550 9.000 9.000 667 333 333 76.964	0 8.439	135.142 13.442 	0 25.787	30.0 2.1 30.0 30.0 2.1 1.1 2.1 2.1 2.1 2.1
1.4.05.00.00.001 1.4.00.00.00.001 1.5.00.00.000 1.5.00.00.00.001 1.7.02.00.00.001	Fondi per rimbono prestiti Toblas (Triol As Binoson Perstiti Chiusura Antiquazioni ricevute da istituto teoriren/cassiere Totale (Triol As Binoson Perstiti Chiusura Antiquazioni ricevute da istituto teoriene/cassiere Uncite per partite di giro Uncite per partite di giro Uncite per conto terzi Totale (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro Carte contabili (Triolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	99.0.1.7 - 30/14/3 - Riteruite per losoco autonomo (cod/fico 6) 99.0.1.7 - 30/14/3 - Riteruite per losoco autonomo (cod/fico 6) 99.0.1.7 - 30/14/3 - Spec correleste si unice sono autonomo (cod/fico 6) 99.0.1.7 - 1537/01/4 - Vertamento (VA uphr 99.0.1.7 - 1537/01/44 - Riteruite providencial ed autotización (de gasticización (de gastici	U.7.0.1.0.2.0.00 Versament di riterute previdentiali e assistenziali su Reddit da Siponta adesignate accistenziali su Reddit da Siponta adesignate, escriptore per la compania di considerativa del considerativa	LI J. S. B. B. D. D. D. Vernament di riternale previolenzale assistenziali su fredit di deviron assistenziali su fredit di deviron assistenzia di sun fredit di deviron assistenzia devirona fredit di deviron assistenzia di L. J. B. B. B. D. D. Vernamento delle montale per scatalore combine le via liquili L. J. B. B. D. D. D. Vernamento fredit di devironi dispratorio si ressur- tanta previolenzia di assistenziali su fredit di devironi dispratorio si ressur- di devironi di produtti di J. D.	Dodicesimi Dodicesimi Tredicesimi Tredicesimi Dodicesimi	0 1374	17.45 238 17.21 (((1.22) 17.21 17.45 17.45 17.45	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 76.298 6.824 923 50.550 9.000 667 333 75.984 0.0 189.312 199.32 0.0 0	8.439 8.439 8.439 121.551	135.143 13.412 1.842 	25.787 25.787 25.787 244.053	199.5 30.00 2,2 117.2 30.00 20.1 1.0 20.9 20.9 526.4
J.4.05.00.00.001 J.4.00.00.0000 J.5.00.00.00000 J.5.00.00.0000000 J.7.01.00.00.000000000000000000000000000	Food per rindono prestili Toblas (Tribo 4. Simboso Prestili Chiusura Antiquazioni ricevute da sitituo tesoriere/cassiere Totale (Tribo 4. Simboso Prestili Chiusura Antiquazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere Uscite per partite di giro Uscite per partite di giro Uscite per conto terrii Totale Titolo 7 - Uscite per conto terrii e partite di giro Cante contobili (Tri	99.0.7 - 80/14/5 - Riteruite per losoro autonomo (cod/fica ol) 99.0.7 - 80/14/5 - Riteruite per losoro autonomo (cod/fica ol) 99.0.7 - 80/14/5 - Royer corrective si unice sono autonomo (cod/fica ol) 99.0.7 - 18370/14/4 - Riteruite persidential ed autoteración (dipendenti persidential ed autoteración (dipendenti persidential ed autoteración (dipendential ed autoteración (dipendential ed autoteración (dipendential ed autoteración (dipendential edential ed autoteración (dipendential edential ed autoteración (dipendential edential e	U.7.0.1.0.2.0.00 Versament di riterute previdentiali e assistenziali su Reddit da Siponta adesignate accistenziali su Reddit da Siponta adesignate, escriptore per la compania di considerativa del considerativa	LI J. S. B. B. D. D. D. Vernament di riternale previolenzale assistenziali su fredit di deviron assistenziali su fredit di deviron assistenzia di sun fredit di deviron assistenzia devirona fredit di deviron assistenzia di L. J. B. B. B. D. D. Vernamento delle montale per scatalore combine le via liquili L. J. B. B. D. D. D. Vernamento fredit di devironi dispratorio si ressur- tanta previolenzia di assistenziali su fredit di devironi dispratorio si ressur- di devironi di produtti di J. D.	Dodicesimi Dodicesimi Tredicesimi Tredicesimi Dodicesimi	0 1374	17.45 233 (17.21	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 76.298 6.824 923 50.550 9.000 667 333 75.984 0.0 189.312 199.32 0.0 0	0 8.439	135.143 13.412 1.842 	25.787	\$55 200 200 227 300 300 217 229 300 217 229 300 217 229 300 217 229 300 217 229 300 217 229 300 300 300 300 300 300 300 300 300 30

(3) Entro II 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, II Piano annuale è adottato con dell'organ esecutivo dell'ente, o con atto del segreterio generale, o del responsabile finanziario. Per gil enti locali II Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo ese