## 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 deli responsabile din 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 rendeancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

A seguito dell'adozione (13), 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 SIOPEpuò 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 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	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (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	1	0	0	0	-	0	0	0	0	
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Altro									
	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)									
III	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)									
	Compartecipazioni di 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	o	0	0	0	0	
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri									
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	19.031	336	19.031	336	101.271	336	101.271	73.271	
	Trasferimenti correnti da altri	2.733	17.297	7.063	22.849	43.832	48.621	43.832	136.519	
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.764	17.633	26.095	23.185	145.103	48.957	145.103	209.789	
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		0		0		0		300	
IF 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	705	2.935	2.155	3.142	4.376	
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.262	519	2.495	705	2.935	2.155	3.142	4.676	
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	6.786	68.007	80.781	
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		0		0	7.980	0	7.980	8.649	
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	6.786	75.987	6.786	75.987	89.429	
	Alienazione di attività finanziarie									
	Riscossione crediti di breve termine									
	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	0	0	0	
	Emissione di titoli obbligazionari									
III	Accensione prestiti a breve termine									
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine									

E.6.04.00.00.000 Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000 Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
E.9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro	1.374	2.736	6.449	5.253	8.439	7.629	25.787	182.500
E.9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		0		0		0		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	5.253	8.439	7.629	25.787	184.500
E.0.00.00.99.999 Carte contabili (2)		0		742		50		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	24.400	20.888	103.045	36.670	232.464	65.577	250.019	488.394
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	99.325	352.402	128.231	369.957	551.048
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 ti dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)					
		Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)				
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente		84		260		260		20.866				
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente		0		0		0		1.020				
	Acquisto di beni e servizi	8.061	14.539	28.582		39.621	41.687	67.324	93.293				
	Trasferimenti correnti		650	11.387	650	53.782	4.226	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	550	459	550	877	791				
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale												
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		0		0		0		810				
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti												
U.1.00.00.00.00	Totale titolo 1 - Spese correnti	8.061	15.537	40.429	29.971	93.863	46.723	121.983	237.263				
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	488	820	17.022	820	17.057	820	83.877	75.036				
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		0		0		0	7.980	8.649				
U.2.00.00.00.00	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	488	820	17.022	820	17.057	820	91.857	83.684				
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												
	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	3.273	2.192	3.273	4.426	5.683				
	Rimborso di altre forme di indebitamento		300	2.132	0.270	2:131	5.275	20	3.003				
	Fondi per rimborso prestiti												
	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti		908	2.192	3.273	2.192	3,273	4.426	5.683				
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto		300	2,132	3.273	2.132	3.273	7.720	3,003				
11 7 01 00 00 000	Uscite per partite di giro	1.374	17.453	6.421	. 22.470	8.439	24.846	25.787	199.987				
	Uscite per partite di giro	1.3/2	17.453	0.421	22.470	8.439	24.846	25.787	2.000				
	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.374	17.453	6.421	22.470	8.439	24.846	25.787	2.000 <b>201.987</b>				
		1.374				8.439		25.787	201.987				
0.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>		236		1	40	0	******	0				
	TOTALE PAGAMENTI	9.923		66.063		121.551		244.053	528.618				
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0				
<b> </b>	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	134.415	48.588	156.919	42.791	230.851	52.570	125.903	22.430				
	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				

[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".

<sup>(2)</sup> 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;

<sup>(3)</sup> 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

DICUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

A libration ediffrant 6, comma 1, del decreto legge n. 155 del 2014, all five of infforzar le miture per la relatación del semple di pagamente (Riffrant del PRRS 1.11), entro 131 del black contact and pagamente (Riffant del Press). In a l'accusto del referencio ne, relatación and pagamente models, col entro de havos del recognización con la collatación accusar and pagamente models. Col entro de havos del recognización con la collatación accusar and pagamente (Riffant del Secusión accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financial con la collatación accusar and pagamente del repossable financia del consistentivo del repossable financia d

01.02.1 - 120/1/2 - Stipendio personale -

01.02.1 - 120/1/3 - Contributi sociali

I 1 01 01 01 000 - Retribuzioni in denor

U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali

indeterminato U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligi

						Admin - 1	nestre 2025	Riscossioni (in c/cor Dati a tutto il secondo trimestre 2025		ompetenza e in c/residui)  Dati a tutto il terzo trimestre 2025		Dati a tutto il quarto trimestre 2025	
Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV	Piano dei Conti Finanziario (Livello V	Tipo di Calcolo		dal 1/1 al 31/3)	(dati cumulati	dal 1/1 al 30/6)	dati cumulat	i dal 1/1 al 30/9)	(dati cumulati	i dal 1/1 al 31/12)
						Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (
	ONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO					119.938	62.654						1
	i cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0						
1.01.00.00.000	ributi		1	1									1
1.03.00.00.000 F	ondi perequativi												
1.00.00.00.000	otale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e erequativa					0	0	0	0	0	0		0
2.01.00.00.000T	rasferimenti correnti	2.0101 - 3/S/1 - Trasferimenti da comuni per	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti			21.764	17.633	26.095	23.185	145.103	48.957	145.103	209
		funzionamento unione 2.0101 - 3/5/2 - Trasferimenti da comuni per	da Amministrazioni Locali E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti	Dodicesimi		0		0		25.031		51
			da Amministrazioni Locali	da Comuni	Semestrale		0		0		0		1
		2.0101 - 3/5/3 - Trasferimenti da comuni per funzionamento unione - Rimborso per Segretario Comunale	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Semestrale								1
		2.0101 - 3/5/5 - Trasferimento da Comuni -	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti					U		0		13
		rimborso quote anticipate da Ulam per il Comune di Castelnuovo Bormida	da Amministrazioni Locali	da Comuni	Semestrale		0		5.552		5.552		
		2.0101 - 3/5/6 - Acquisizione quote partecipazione nella società Gal Borba dei	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti									
		Comuni di Cassinelle e Visone - Quota sociale ceduta dall'Unione I AM MONFERRATO	da Amministrazioni Locali	da Comuni	Doaicesimi		0		0		742		
		2.0101 - 3/98/1 - Trasferimenti dai comuni per funzionamento unione (uscita correlata cap 18/7)	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti	Dadicesimi								
		cap 18/7) 2.0101 - 3/2024/1 - Trasferimento da parte	da Amministrazioni Locali	da Comuni	Doucesmi		0		0		0		
		del Comune di Malvicino per rimborso quote ammortamento mutuo CCDDPP posizione											
		4462996/01 'Opere ricettive per il turismo -	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Semestrale								
		Area di sosta Comune di Malvicino' - anni 2018-2024					0		0		0		2
		2.0101 - 4/6/1 - Trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate - Fondo della montagn	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi		17.297		17.297		17.297		1
		2.0101 - 4/6/2 - Trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate ULAM - Contributo	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti									
		funzioni associate relativo anno precedente	da Amministrazioni Locali	da Regioni e province autonome	Manuale		0		0		0		6
		2.0101 - 4/11/1 - Trasferimenti dalla Region 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		336		336		
	otale titolo 2 - Trasferimenti correnti endita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					21.764	17.633	26.095	23.185	145.103	48.957	145.103	3 20
72.00.00.000	eriona di perin e servizi e proventi dei vanti dana gestione dei peri	3.0100 - 10/61/1 - Diritti di rogito	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.02.01.032 - Proventi da diritti di	Dodicesimi		0		0		0		
2 00 00 000 P	roventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle		servizi	segreteria e rogito									
3.00.00.000	regolarità e degli illeciti												
4.00.00.000 A	Itre entrate da redditi da capitale												
05.00.00.000 F	imborsi e altre entrate correnti	3.0500 - 5/8/1 - Tesserini funghi	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti	Dodicesimi	1.262	519	2.495	705	2.935	2.155	3.142	
			n.a.c. E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti	n.a.c. E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti			60		240		1.345		
		3.0500 - 5/8/2 - Introiti e rimborsi diversi 3.0500 - 5/888/1 - Quota incassata dal LL.PF	n.a.c	n.a.c	Dodicesimi		459		465		810		
		(riparto del 20% fondo incentivante di	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti	Dodicesimi								
		competenza dell'Ente)(uscita correlata cap.888/1)	n.a.c.	n.a.c.			0		0		0		2
00.00.00.0001	otale titolo 3 - Entrate extratributarie ributi in conto capitale					1.262	519	2.495	705	2.935	2.155	3.142	2
	ontributi agli investimenti	4.0200 - 5/1501/2 - FONDI ATO 2020- Piano		E.4.02.03.03.999 - Contributi apli			0	68.007	6.786	68.007	6.786	68.007	7 8
		interventi comuni ULAM (out 1501/2 )	E.4.02.03.03.000 - Contributi agli Investimenti da altre Imprese	investimenti da altre Imprese	Manuale		0		6.786		6.786		
		4.0200 - 5/1503/2 - FONDI ATO 2021 - Pland Interventi Comuni (aut 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		0		0		0		73
13.00.00.000A	Itri trasferimenti in conto capitale	4.0300 - 5/2025/5 - Trasferimenti in conto	E.4.03.01.02.000 - Trasferimenti in conto	E.4.03.01.02.001 - Trasferimenti in conto			0		0	7.980	0	7.980	1
		capitale dalla Regione - Fondo per la montagna 2024 - per realizzazione progetto	capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di	capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Regioni i	Manuale								
		(out.2025/5)	Amministrazioni Locali	province autonome			0		0		0		
05.00.00.000	ntrate da alienazione di beni materiali e immateriali Itre entrate in conto capitale												
00.00.00.000	otale Titolo 4 - Entrate in conto capitale lienazione di attività finanziarie					0	0	68.007	6.786	75.987	6.786	75.987	7 8
02.00.00.000 P	iscossione crediti di breve termine												
03.00.00.000 P	iscossione crediti di medio-lungo termine Itre entrate per riduzione di attività finanziarie												
00.00.00.000	otale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					0	0	0	0	0	0	(	0
	missione di titoli obbligazionari ccensione prestiti a breve termine												
03.00.00.000	ccensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine												
04.00.00.000 <i>F</i>	Itre forme di indebitamento otale Titolo 6 Accensione Prestiti					0	0	0	0	0	0		0
01.00.00.000E	ntrate per partite di giro		E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione		1.374	2.736	6.449	5.253	8.439	7.629	25.787	7 18
		9.0100 - 6/9/1 - Incasso IVA splyt	contabile IVA (split payment)	e.9.01.01.02.001 - Riteriute per scissione contabile IVA (split payment) E.9.01.02.01.001 - Riteriute erariali su	Dodicesimi		2.499		5.017		7.393		100
		9.0100 - 6/9/3 - Ritenute erariali dipendenti	E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terz	E.9.01.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto	Tredicesimi								
			E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e	terzi E.9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e			0		0		0		31
		9.0100 - 6/9/4 - Ritenute previdenziali e assistenziali personale	assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	Tredicesimi		0		0		o		31
		9.0100 - 6/9/5 - Ritenute per lavoro	E.9.01.03.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.02.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavaro	Dadicesimi .								
		autonomo (codifica ok)	per conto terzi	autonomo per conto terzi	- June all		236		236		236		21
		9.0100 - 6/14/8 - Entrate correlate a spese non andate a buon fine (out. cap 14 ort 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		0		0		
12.00.00.000E	ntrate per conto terzi	9.0200 - 6/9/6 - Restituzione depositi	E.9.02.04.02.000 - Restituzione di depositi	E.9.02.04.02.001 - Restituzione di depositi			0		0		0		
		cauzionali 9.0200 - 6/9/7 - costituzione depositi	cauzionali o contrattuali presso terzi E 9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi	cauzionali o contrattuali presso terzi E.9.02.04.01.001 - Costituzione di deposit	Dodicesimi		0		0		0		
		cauzionali	E.9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	e.9.02.04.01.001 - Costituzione di deposit cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi		0	,	0	,	0		
		1	1	1		1.374		6.449	5.253	8.439	7.629	25.787	7 18
0.00.00.000	otale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro arte contabili (2)						0		742		50		
0.00.00.0001 0.00.99.999	arte contabili <sup>(2)</sup> TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere			<u> </u>		24.400	20.888	103.045	742 36.670	232.464	50 65.577	250.019	9 48
0.00.00.000 10.00.99.999 0	arte contabili (2)			L		24.400		103.045		232.464 352.402		250.015 369.957	

Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)

Dati SIOPE N-2

Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)

Dati SIOPE N-2

Dati a tutto il terzo trimestre 2025 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)

Dati SIOPE N-2

Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)

20,866

Dati SIOPE N-2

<b>1</b>	01.02.1 - 120/1021/1 - Compenso per	1	T	T	T		1	Τ	T	I	1	f
	responsabilità di funzione al Segretario Comunale - anno in corso (cap. in 5/3 - 1^	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale n.a.c.	Manuale							'	
	parte di 4) 01.02.1 - 120/1021/2 - Compenso per		U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori				1	0		0	ļ	12.0
	responsabilità di funzione al Segretario Comunale - anno in corso (cap. in 5/3 - 2^ parte di 4)	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Manuale		,					'	2.8
	01.02.1 - 13570/61/1 - Quota diritti di ragita		U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per				1	0				2.8
	spettanti al Segretario Comunale	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	missione, corrisposti al personale a tempo Indeterminato	Tredicesimi			,	0		0	'	3
U.1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente	01.02.1 - 120/1021/3 - Compenso per						0	0		0		1.0
	responsabilità di funzione al Segretario Comunale - anno in carso (cap. in 5/3 - 3^	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - imposta regionale sull attività produttive (IRAP)	Manuale								
U.1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi	parte di 4)				8.061	14.53	28.582	0 28.510	39.621	0 41.687	67.324	1.0. 93.2
	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		3.0
	01.01.1 - 30/888/1 - Materiale informatico (20% della quota rup di spettanza dell'Ente esecutore dei lavori Pubblicillentrata	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.006 - Materiale informatico	Dodicesimi								
	esecutore dei lavori Pubblici)(entrata correlata 888/1) 01.02.1 - 130/2/1 - Acquisto beni per servizio		,				)	0		0		2.01
	segreteria  01.02.1 - 140/3/1 - Prestazioni servizi per	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi	Dodicesimi			)	0		0		9.
	funzionamento uffici 01.02.1 - 140/3/4 - Spese postali (no multe)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	n.a.c. U.1.03.02.16.002 - Spese postali	Dodicesimi Dodicesimi		6.085		18.063		24.285	'	64.2 2
	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		6.954		6.954		13.909		20.8
	01.06.1 - 580/7/1 - Spese per funzionamento ufficio tecnico - servizi	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi		Manuale		(	)	1.993		1.993		2.01
U.1.04.00.00.00CTrasferimenti correnti	01.02.1 - 30/11/3 - Trasferimento quota	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.005 - Trasferimenti correnti	Semestrale		650	11.387	650	53.782	4.226	53.782	120.4
	associativa ASCA e infanti illegittimi 01.02.1 - 13570/60/1 - Trasferimenti corrent	Amministrazioni Locali U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	a Unioni di Comuni U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti				)	0		0		75.3:
	al Comune di Prasco per spese di personale (segreteria) 01.03.1 - 30/18/7 - Trasferimenti correnti/	Amministrazioni Locali	a Comuni	Semestrale			,	0		0	1	21.1
	vii.us.1 - su/18/7 - Trasferimenti correnti/ rimborsi dall'Ulam ai Comuni dell'Unione (in 98/1)	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		,	,	0		0	'	51
	04.02.1 - 30/20/1 - Trasferimento contributo regionale per il Comune di Cassinelle alla	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.999 - Trasferimenti correnti	Dodicesimi			***************************************					
	Direzione Didattica di Molare (in 11/1) 09.07.1 - 5640/11/2 - Spese per GALBORBA	Amministrazioni Locali U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	a altre Amministrazioni Locali n.a.c. U.1.04.01.02.999 - Trasferimenti correnti	Manuale				0		3.576		6.5
	09.07.1 - 5640/100/1 - Trasferimento al CAI	Amministrazioni Locali	a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	winning		(	)	0		0	'	2.3-
	quota annuale- Protocollo intesa per la valorizzazione e la manutenzione della rete	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Semestrale								
	escursionistica regionale ricadente nei nostr territori - Sottoscrizione 20.11.2019					650	,	650		650		1.31
U.1.05.00.00.00Trasferimenti di tributi	14.04.1 - 5640/11/1 - Spese per SUAP (Ovada)	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Semestrale		(	)	0		0		13.24
U.1.06.00.00.000 Fondi perequativi												
U.1.07.00.00.00CInteressi passivi	50.01.1 - 30/50/1 - QUOTA INTERESSI SU	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e	Comert1-	1	26	459	550	459	550	877	7
	MUTUO MALVICINO	Innonziamenti a meaio iungo termine a Imprese U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su	Lassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine U.1.07.05.04.999 - Interessi passivi a altre	Semestrate		210	,	263		263	1	21
	50.01.1 - 30/51/1 - QUOTA INTERESSI MUTUO ex CARIGE (ora BBPER)	finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	imprese su finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		54		287		287	!	51
U.1.08.00.00.00 Altre spese per redditi da capitale		mpress	and rearray.									8
U.1.09.00.00.00C Rimborsi e poste correttive delle entrate	01.09.1 - 30/2158/1 - Rimborsi e poste carrettive dell'ente - Restituzione versament	U.1.09.02.01.000 - Rimborsi di imposte e	U.1.09.02.01.001 - Rimbarsi di impaste e	Dadicesimi			1	0		0		
U.1.10.00.00.00CAltre spese correnti	non dovuti (in introiti e rimborsi diversi)	tasse di natura corrente	tasse di natura corrente		-			0		0	<b> </b>	83
U.1.00.00.00.00Totale titolo 1 - Spese correnti U.2.01.00.00.00Totale titolo 1 - Spese correnti					8.061	15.53	7 40.429	29.971	93.863	46.723	121.983	237.2
U.2.02.00.00.00 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	01.03.2 - 250/1502/2 - FONDI ATO 2022 -				488	821	17.022	820	17.057	820	83.877	75.0
	Accordo di programma con Ato6 Alessandrino per utilizzo annualità (in cap	U.2.02.02.01.000 - Terreni	U.2.02.02.01.999 - Altri terreni n.a.c.	Manuale								
	1502/2) 01.03.2 - 250/1503/2 - FONDI ATO 2021 -					820	1	820		820	'	1.0
	Accordo di programma con Ato6 Alessandrino per utilizzo annualità (in cap	U.2.02.02.01.000 - Terreni	U.2.02.02.01.999 - Altri terreni n.a.c.	Manuale								
U.2.03.00.00.00CContributi agli investimenti	1503/2)					(		0		0		73.9
U.2.04.00.00.00C Altri trasferimenti in conto capitale U.2.05.00.00.00C Altre spese in conto capitale							0	0		0	7.980	8.6
	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	Manuale								
	montagna 2024 - per realizzazione progetto (in.2025/5)	capitale n.a.c.	capitale n.a.c.			(		0		0		8.6-
U.2.00.00.00(Totale titolo 2 - Spese in conto capitale U.3.01.00.00.00(Acquisizioni di attività finanziarie					488	82	17.022	820	17.057	820	91.857	83.6
U.3.02.00.00.00C Concessione crediti di breve termine U.3.03.00.00.00C Concessione crediti di medio-lungo termine												
U.3.04.00.00.00t Altre spese per incremento di attività finanziarie U.3.00.00.00.00t Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie					0		0 0	0	0	0	0	
U.4.01.00.00.00C Rimborso di titoli obbligazionari U.4.02.00.00.00C Rimborso prestiti a breve termine						-	1					
U.4.03.00.00.00CRimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	CO.03.4. 30/CO/3. C	U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri				900	2.192	3.273	2.192	3.273	4.426	5.6
	50.02.4 - 30/S0/2 - QUOTA CAPITALE SU MUTUO MALVICINO	finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	-	Semestrale		72	,	1.511		1.511		2.9
	50.02.4 - 30/51/2 - QUOTA CAPITALE MUTUO ex CARIGE (ora BBPER)	U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a	U.4.03.01.04.999 - Rimbarso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad	Semestrale								
U.4.04.00.00.00C Rimborso di altre forme di indebitamento		Imprese	oltre imprese			836		1.762		1.762		2.71
U.4.05.00.00.000 Fondi per rimborso prestiti U.4.00.00.00.00 Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti						900	3 2.192	3.273	2.192	3.273	4.426	5.6
U.5.01.00.00.00Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		I					1					
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto										0	. 0	100.0
U.S.00.00.000 Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					1 374	17.45	0 6421	22 470	8 439			
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	99.01.7 - 30/14/5 - Ritenute per lavoro	previdenziali e assistenziali su Redditi da	U.7.01.03.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da	Dodicesimi	0 1.374	17.45			8.439	24.846	25.787	
U.S.00.00.000 Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	autonomo (codifica ok) 99.01.7 - 30/14/8 - Spese correlate a uscite	previdenziali e assistenziali su Redditi da lauoro autonomo per conto terzi U.7.01.99.01.000 - Spese non andate a	previdenziali e assistenziali su Redditi da lavaro autonomo per conto terzi U.7.01.99.01.001 - Spese non andate a	Dodicesimi  Dodicesimi	1.374	17.45		236	8.439	24.846	25.787	20.0
U.S.00.00.000 Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	autonomo (codifica ok) 99.01.7 - 30/14/8 - Spese correlate a uscite non andate a buon fine (in cap. 14 art 8)	previdenziali e assistenziali su Redditi da lavora autonomo per canto terzi U.7.01.99.01.000 - Spese non andate a buon fine U.7.01.01.02.000 - Versamento delle	previdenziali e assistenziali su Redditi da lavaro autonomo per canto terzi U.7.01.99.01.001 - Spese non andate a buon fine U.7.01.01.02.001 - Versamento delle	Dadicesimi Dadicesimi	1374				8.439		25.787	20.0
U.S.00.00.000 Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	autonomo (codifica oli) 99.01.7 - 30/14/8 - Spese correlate a uscite non andate a buon fine (in cap. 14 art 8.) 99.01.7 - 13570/14/1 - Versamento IVA splyi	previdenziali e assistenziali su Redditi da lavara autonomo per conto terzi U.7.01.99.01.000 - Spese non andate a buon fine U.7.01.01.02.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split poyment)	previdenziali e assistenziali su Redditi da lavara autonomo per conto terzi U.7.01.99.01.001 - Spese non andate a buon fine U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Dadicesimi Dadicesimi Dadicesimi	1.374		)	236	8.439		B.81	20.00
U.S.00.00.000 Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	autonomo (codifica ok) 99.01.7 - 30/14/8 - Spese correlate a uscite non andate a buon fine (in cap. 14 art 8)	previdenzioil e assistenzioil su Redditi do lovora outronomo per conto terzi U.7.01.99.0.1000 - Spese non andate a buson fine U.7.01.01.0.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split poyment) U.7.01.02.02.000 - Versamenti di ritenute previdenzioil e assistenzioil su Redditi do lovoro dilandiene riscosse per conto terzi lovoro dilandiene riscosse per conto terzi lovoro dilandiene riscosse per conto terzi	previdenziali e assistenziali su Redditi da lavario autonomo per conto terzi. L.7 0.19.90.10.10. Septe non andate a buon fine L.7 0.10.01.20.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split porpment) L.7 0.10.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavario disendente riscosse per conto terzi lavario disendente riscosse per conto terzi la conto disendente riscosse per conto terzi		1.374	234	)	236	8.439	236	5.181	20.0 2.7 117.2
U.S.00.00.000 Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	autonomo (cod/(co sk) 99.017 - 30/14/8 - Spese correlete a uscite non andator a buun fine (in cap. 14 art 8) 99.01.7 - 13570/14/1 - Versamento IVA splys 99.01.7 - 13570/14/4 - Ritenute previdenzial ed assistenziali dipendenti 99.01.7 - 13570/14/8 - Ritenute erariali	previdensiale resistentialis in Redditi da lacurio autonomo per contra terzi la 7.01.80.01.000 - Spese non andate a buson fine U. 7.01.01.000 - Versamento delle riterature per sistano contrabile IVA (split poyment) U. 7.01.02.000 - Versamenti di riterature previdensiale e assistenziali su Redditi da lacuro dipendente riscosse per contra lacuro dispendente riscosse per contra U. 7.01.02.00.000 - Versamenti di riterature erroriti su Redditi da lavoro dipendente di riteratura per la lacurio di proporti di U. 7.01.02.01.000 - Versamenti di riterature erroriti su Redditi da lavoro dipendente di previole di proporti di proporti per per la lacurio di previole per per la lacurio di per la lacurio di previole per per la lacurio di previole di previole previo	previdenziali e assistenziali su Redditi da lavena autonomo per conto terzi U.701.99.0.1001 - Spese non andate a buson fine U.701.01.02.001 - Versamenta delle ritenute per scissione contabile IVA (split poyment) U.701.02.001 - Versamenti di ritenute	Dodicesimi	1374	234	)	236	8.439	236	25.81	20.00 2.7. 117.2:
U.S.00.00.000 Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	outnome (cod/ico al) 90.01.7 30/14/8. Septe correlate a usscite non andate a buon fine (in cap. 14 art 8) 99.01.7 - 13570/14/1 - Vernamento IVA plys 99.01.7 - 13570/14/4 - Ritenute previdenzial da assistanzial dipendenti 99.01.7 - 13570/14/8 - Ritenute erariali dipendenti (cod/ico al 2019)	previdencei e acsistenziali su pedetti di supra automomo pre conta terri LI 2018 98 10 000 - Spese non andate a buson fine U 2018 10 200 - Spese non andate a buson fine U 2018 10 2000 - Versammento dielle ritemute per sissione controlle IVA (pilla porment) LI 2018 00 2000 - Versammenti di ritemute previdenziali e assistenziali su pedetti di lospore digendente ritorospe er conto terri U 2018 00 2000 - Versammenti di ritemute erroriti su Reditti di busono dipendente riterospe per conto terri	poridencial e assistantial su Rediti di werro autionno pre contro terzi LI 701.99 21.001 - Spese non andate a boso fine LI 701.00 2001 - Versamento delle ristenute per sicissione cardatili IVA ligita porpinenti LI 701.00 2001 - Versamenti di ritenute previdenzial e assistantiali su Rediti di loruno dipendente finosco per conto terzi LI 701.00 201.001 - Versamenti di ritenute previdenziali anti di la loruno di premiori si su Rediti di loruno di premiori si si premiori si si premiori si si premiori	Dodicesimi Tredicesimi	0 1.374	234	)	236	8.439	236	2.8/	20.0 2.7 117.2 30.0
U.S.00.00.000 fotale Titols 5 - Chiseura Anticipazioni ricevute da listituto U.Z.01.00.00.000 (Uscrite per partite di giro	autonomic (cod/pca oli) 90.17. 301/448. Septe correlate a usscite non andiste a buon fine (in cap. 14 art 8 ) 99.01.7. 13370/14/1. Vernamento IVA splyl 99.01.7. 13370/14/4. Ritemute previdenzial rassistenzial glorandenti 99.01.7. 13370/14/6. Ritemute erariali dipendenti (cod/fica ok. 2019) 99.01.7. 130/14/6. Restitucione depositi cousionali	periodización e austraciada su edidat de locaro autónicomo per contre terri LI.7.01.99.01.000 - Spese non andide a buso fise. LI.7.01.00.01.000 - Versamento delle militario per suscisione controllale PAF (gilla referente per suscisione controllale PAF (gilla LI.7.01.00.2000 - Versamento di remai provindenzale e austracianto la su Redati o lancia diparente rescrise per conto terri LI.7.01.00.01.000 - Versamento di remai provindenzale e austracia la su Redati con la resulta di lavoro dipendiente rescrise su Redati de lovoro dipendiente discosa per control servi.	pervidence oil e custimental si se Andéti di benora autonomo per contro teral IL-7.01.90 IL-001. Spese non anditre a buson fine IL-7.01.01 COU. Versamenta delle IL-7.01.01 COU. Versamenta delle IL-7.01.02 COU. Versamental in III-00 Suppositione controllate PAR (spit suppositione) and in III-00 COU. Persamental in III-00 IL-7.01.02 COU. OIL-Versamental in III-00 TOUR IIII-00 COU. The III-00 TOUR TOUR IIII-00 COU. The IIII-00 TOUR TOUR IIII-00 COU. The IIII-00 TOUR TOUR IIII-00 TOUR TOUR TOUR IIII-00 TOUR	Dodicesimi Tredicesimi	0 1.374	234	)	236	8.439	236	5.8/	20.0 2.7 117.2 30.0 2.0
U.S. 00.00.000 control trains a Triol 5. Chiseura Anticipazioni ricevute da listituto U.S. 01.00.00.000 duscrite per partite di giro  U.S. 02.00.00.000 duscrite per control terrai	outnome (cod/ico al) 90.01.7 30/14/8. Septe correlate a usscite non andate a buon fine (in cap. 14 art 8) 99.01.7 - 13570/14/1 - Vernamento IVA plys 99.01.7 - 13570/14/4 - Ritenute previdenzial da assistanzial dipendenti 99.01.7 - 13570/14/8 - Ritenute erariali dipendenti (cod/ico al 2019)	previational e austrancial su addit de lavore autonome per contro terri 11.701.99.01.000 - Spess non anotar o boun fine 11.701.02.000 - Versamento delle 11.701.02.000 - Versamento del Repit Indicato del Propositional del Propositional 11.701.02.000 - Versamento di riternata previationali e austrancial su andidit do 11.701.000 - Versamento di riternata previationali e austrancial su andidit do 11.701.000 - Versamento di riternata previationali e austrancial su andidit do 11.701.000 - Versamento di riternata previationali e austrancia del riternata previationali e austrancia del riternata previationali del riternata del riternata previationali del riternata p	periodencial e austrancial su Andéti de boron autónomo per contro terá IL. 17.01.99.01.001 - Spese non amétre a boro fine IL. 17.01.99.01.001 - Spese non amétre a boro fine IL. 17.01.00.001.001 - Versamento delle Intende per sissones controlle IVA I pala porpunario IL. 17.01.001.001 - Versamento di rifocului periodensial e australianto su Andétia periodensial e australianto su Andétia periodensial e australia su Andétia (17.01.001.001 - Versamento di rifocului periodensia periodensia per al control periodensia per administrativo periodensia per control terá (17.01.001.001.001) - Versamento di pendente sersorie su recontrol terá (17.01.001.001.001.001) - Restituzione di dispositi (17.01.001.001.001.001.001.001.001.001.00	Dodicesimi Tredicesimi Tredicesimi		234 (27.217 (27.217		22.233 0 0 22.233 0 0 0		236 0 24.609 0 0		20.0 2.7 117.2 30.0 30.0 2.0 1.0
U.S. 00.00.000 of Totals Titolo 5 - Chisura Anticipazioni ricevute da listituto transcriptori casaiere U.J. 01.00.00.000 Uncite per paritie di giro  U.J. 02.00.00.000 (Visite per conto terzi	autonomic (cod/pca oli) 90.17. 301/448. Septe correlate a usscite non andiste a buon fine (in cap. 14 art 8 ) 99.01.7. 13370/14/1. Vernamento IVA splyl 99.01.7. 13370/14/4. Ritemute previdenzial rassistenzial glorandenti 99.01.7. 13370/14/6. Ritemute erariali dipendenti (cod/fica ok. 2019) 99.01.7. 130/14/6. Restitucione depositi cousionali	pervidenceiral e austrancial su redistri di lacoro autoriamo per conte terri LI-20-39 0.1.000 - Spess non anolite o LI-20-39 0.1.000 - Spess non anolite o LI-20-30 0.1.000 - Vernamente delle internute per sissione controlle PA (spist programat) LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute previdenciali e austranciali ru finditi di LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute emerini si suffediti di biorro dipendente ritenute per control terri LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute emerini si suffediti di biorro dipendente ritenute per control terri LI-20-20 0.000 - Controllational di ritenute successioni controllational di livera LI-20-20 0.000 - Controllational di	periodencial e assistancial sis Redisti di benero autonomo per contos tersi Li-7.01.90 1.001 - Spese non omdete e Li-7.01.90 1.001 - Spese non omdete e Li-7.01.01 2.000 - Versamoneni delle internete per scissiono controlle (FM [spit proprieden coli e accistancial si Redisti providencial e accistancial si Redisti Li-7.01.02 0.000 - Versamoneli di ritevole remenia si Redisti del abroco dipendente riscosse per conto tersi Li-7.01.01.0101 - Versamoneli di ritevole riscosse per conto tersi Li-7.01.0101 - Versamoneli di ritevole controlle controlle di ritevole controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero Li-7.0101 - Versamoneli di ritero Li-7.0101 - Versamone Li-7.0101 - Versamone Li-7.010	Dodicesimi  Tredicesimi  Tredicesimi  Dodicesimi	1.374	234	6.421	22.233 0 0 22.233 0 0 0	8.439	236		20.00 2.7. 117.2: 30.00 2.00 2.01
U.5.00.00.000 of Totals Titols 5 - Chisusa Anticipasioni ricevute da listituto U.7.01.00.00.000 uncite per paritie di giro  U.7.02.00.00.000 (Visite per conto terzi  U.7.02.00.00.000 (Visite per conto terzi  U.7.02.00.00.000 of Totals Titols 7 - Uscle per conto terzi e partite di giro U.0.00.00.99 99° Carte contabisii''  TOTALE PAGAMM	pulmonic (codifica ol)  98.02.1. 30.144 espec correlate a uscite non aridate a bunn fine (in cap. 14 or 12).  98.02.7. 11.1474 of pre (in cap. 14 or 12).  98.02.7. 11.573.144.14 - Riteraule providentation of assistancial dipendenti  98.02.7. 11.573.144.4 - Riteraule providenti department (codifica ol 2013)  98.02.7. 30.144 of Restaule and general 98.02.7. 30.144 of Restaule and general 99.02.7. 30.144 of Costitutione depositi continual	pervidenceiral e austrancial su redistri di lacoro autoriamo per conte terri LI-20-39 0.1.000 - Spess non anolite o LI-20-39 0.1.000 - Spess non anolite o LI-20-30 0.1.000 - Vernamente delle internute per sissione controlle PA (spist programat) LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute previdenciali e austranciali ru finditi di LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute emerini si suffediti di biorro dipendente ritenute per control terri LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute emerini si suffediti di biorro dipendente ritenute per control terri LI-20-20 0.000 - Controllational di ritenute successioni controllational di livera LI-20-20 0.000 - Controllational di	periodencial e assistancial sis Redisti di benero autonomo per contos tersi Li-7.01.90 1.001 - Spese non omdete e Li-7.01.90 1.001 - Spese non omdete e Li-7.01.01 2.000 - Versamoneni delle internete per scissiono controlle (FM [spit proprieden coli e accistancial si Redisti providencial e accistancial si Redisti Li-7.01.02 0.000 - Versamoneli di ritevole remenia si Redisti del abroco dipendente riscosse per conto tersi Li-7.01.01.0101 - Versamoneli di ritevole riscosse per conto tersi Li-7.01.0101 - Versamoneli di ritevole controlle controlle di ritevole controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero Li-7.0101 - Versamoneli di ritero Li-7.0101 - Versamone Li-7.0101 - Versamone Li-7.010	Dodicesimi  Tredicesimi  Tredicesimi  Dodicesimi		23d ( 17.217 (	6.421	226 0 22233 0 0 0 0 0 0 22.470		236 0 24.609 0 0 0	25.787	20.00 2.7 117.2: 30.00 2.0 1.00 1.00 20.15
U.5.00.00.000 Totale Titols 7- Universe Anticipasioni ricevute da listituto U.7.01.00.00.000 Unicite per partite di giro  U.7.02.00.00.000 Unicite per partite di giro  U.7.02.00.00.000 Unicite per conto terzi  U.7.02.00.00.000 Unicite per conto terzi  U.7.02.00.00.000 Totale Titolo 7- Unicite per conto terzi e partite di giro U.7.02.00.00.000 Totale Titolo 7- Unicite per conto terzi e partite di giro U.7.02.00.00.000 Unicite per conto terzi  Gi cui pagamenti con vincolo di cassa (polo per gil enti loc di cui pagamenti con vincolo di cassa (polo per gil enti loc	pulmone (codifica ol)  99.02.7. 30/14-9 (spec correlate a succite ana anticate a busin five (in cap. 4 or 18). 19  99.02.7. 1187-04-9 (spec correlate a succite ana anticate a busin five (in cap. 4 or 18). 19  99.02.7. 1187-04/49. Microsite previolenzial of assistenzial dipendenti 99.02.7. 1287-04/49. Microsite rendification 99.02.7. 1287-04/49. Continuous depositi continuous	pervidenceiral e austrancial su redistri di lacoro autoriamo per conte terri LI-20-39 0.1.000 - Spess non anolite o LI-20-39 0.1.000 - Spess non anolite o LI-20-30 0.1.000 - Vernamente delle internute per sissione controlle PA (spist programat) LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute previdenciali e austranciali ru finditi di LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute emerini si suffediti di biorro dipendente ritenute per control terri LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute emerini si suffediti di biorro dipendente ritenute per control terri LI-20-20 0.000 - Controllational di ritenute successioni controllational di livera LI-20-20 0.000 - Controllational di	periodencial e assistancial sis Redisti di benero autonomo per contos tersi Li-7.01.90 1.001 - Spese non omdete e Li-7.01.90 1.001 - Spese non omdete e Li-7.01.01 2.000 - Versamoneni delle internete per scissiono controlle (FM [spit proprieden coli e accistancial si Redisti providencial e accistancial si Redisti Li-7.01.02 0.000 - Versamoneli di ritevole remenia si Redisti del abroco dipendente riscosse per conto tersi Li-7.01.01.0101 - Versamoneli di ritevole riscosse per conto tersi Li-7.01.0101 - Versamoneli di ritevole controlle controlle di ritevole controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero Li-7.0101 - Versamoneli di ritero Li-7.0101 - Versamone Li-7.0101 - Versamone Li-7.010	Dodicesimi  Tredicesimi  Tredicesimi  Dodicesimi	1.374 9.923	236 (17.21) ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( (	6.421	236 0 22.233 0 0 0 0 0 0 22.470 1 55.534	£439 121.551	236 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	25.787 244.053	20.00 2.77 117.21 30.00 30.00 2.00 1.00 201.32 528.6
U.S. 00.00.000  U.S. 00.000 operation of the Tribot 5 - Chiseura Anticipazioni ricevote da latituto  U.S. 00.000.000 operation of the Tribot 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 5 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000 operationi ritolo 7 - Usche per conto terrai e partite di giro  U.S. 00.000 operationi ritolo 7 - Usche per con	pulmonom (codifica ol)  99.01.7. 30/14-9 pero correlate a succite ana anticate a bean fine (in cap. 14 or 18)  99.01.7. 13/14-9 (in cap. 14 or 18)  99.01.7. 13/57/14-9 (in cap. 14 or 18)  100  101  101  101  101  101  101	pervidenceiral e austrancial su redistri di lacoro autoriamo per conte terri LI-20-39 0.1.000 - Spess non anolite o LI-20-39 0.1.000 - Spess non anolite o LI-20-30 0.1.000 - Vernamente delle internute per sissione controlle PA (spist programat) LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute previdenciali e austranciali ru finditi di LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute emerini si suffediti di biorro dipendente ritenute per control terri LI-20-20 0.000 - Vernamenti di ritenute emerini si suffediti di biorro dipendente ritenute per control terri LI-20-20 0.000 - Controllational di ritenute successioni controllational di livera LI-20-20 0.000 - Controllational di	periodencial e assistancial sis Redisti di benero autonomo per contos tersi Li-7.01.90 1.001 - Spese non omdete e Li-7.01.90 1.001 - Spese non omdete e Li-7.01.01 2.000 - Versamoneni delle internete per scissiono controlle (FM [spit proprieden coli e accistancial si Redisti providencial e accistancial si Redisti Li-7.01.02 0.000 - Versamoneli di ritevole remenia si Redisti del abroco dipendente riscosse per conto tersi Li-7.01.01.0101 - Versamoneli di ritevole riscosse per conto tersi Li-7.01.0101 - Versamoneli di ritevole controlle controlle di ritevole controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero la controlle controlle di ritero Li-7.0101 - Versamoneli di ritero Li-7.0101 - Versamone Li-7.0101 - Versamone Li-7.010	Dodicesimi  Tredicesimi  Tredicesimi  Dodicesimi	1.374	236 17.213 ( ( ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )	6.421 6.6063	236 0 22.233 0 0 0 0 0 0 22.470 1 55.534	8.439	236 0 24.609 0 0 0 0 24.846	25.787 244.053	20.00 2.77 117.21 30.00 2.00 2.00 2.00 2.00 2.00 2.00 2.0
U. 5.0.0.0.000 Control Titols - T. Chisura Anticipazioni ricevute da listituto  1.0.1.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.0.	pulmonom (codifica ol)  99.01.7. 30/14-9 pero correlate a succite ana anticate a bean fine (in cap. 14 or 18)  99.01.7. 13/14-9 (in cap. 14 or 18)  99.01.7. 13/57/14-9 (in cap. 14 or 18)  100  101  101  101  101  101  101	productional in absolute all in Absolute in a Residual in Absolute	providence de existencia la nebidi de como admona per conto terri como admona per conto terri como admona per conto terri per contra del como admona de como admona de como admona de como admona de como admona de providencia en existencia a nebidi como providencia de existencia a nebidi como providencia de como admona de providencia de como admona de providencia del providencia del providencia providencia del providencia del providencia del providencia providencia del providencia del providencia del providencia providencia del providencia del providencia del providencia providencia del providencia del providencia del providencia	Dodicesimi  Tredicesimi  Tredicesimi  Dodicesimi  Dodicesimi	1.374 9.923 134.415	238 (17.217 (17.217 (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.45) (17.47) (1	6.422 6.603	236 0 22.233 0 0 0 0 0 0 22.470 1 55.534	£439 121.551	236 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	25.787 244.053	20.00 2.77 117.21 30.00 30.00 2.00 1.00 201.32 528.6

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

[3] Entro 1/2 febbrio di classun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ordani di casa è adottato con delibera di glunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale, o del responsabile finanziaria. Per gli enti locali il Pano annuale è adottato dalla giunta o dell'organo esecutivo.