

**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 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.

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

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

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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	119.938	62.654						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0						

E.1.01.00.00.000	Tributi	0	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...								
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0	0	0	0	0	0	0
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri								
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	19.031	844	19.031	68.047	101.271	68.891	101.271	69.735
	Trasferimenti correnti da altri	2.733	20.784	7.063	61.305	43.832	82.090	43.832	122.611
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.764	21.629	26.095	129.352	145.103	150.981	145.103	192.346
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		75		150		225		300
E.3.02.00.00.000	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	780	2.495	1.560	2.935	2.340	3.142	3.120
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.262	855	2.495	1.710	2.935	2.565	3.142	3.420
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		0	68.007	25.249	68.007	25.249	68.007	25.249
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale					7.980		7.980	
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	25.249	75.987	25.249	75.987	25.249
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	0
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.374	44.471	6.449	88.942	8.439	133.413	25.787	182.500

E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi		500		1.000		1.500		2.000
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.374	44.971	6.449	89.942	8.439	134.913	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	67.455	103.045	246.253	232.464	313.708	250.019	405.515
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	144.338	130.109	222.982	308.907	352.402	376.362	369.957	468.169
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente		5.138		10.523		15.661		22.511
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente		257		531		788		1.131
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	8.061	23.841	28.582	48.182	39.621	65.306	67.324	94.363
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		875	11.387	59.702	53.782	62.921	53.782	121.748
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi		0	459	583	459	583	877	1.166
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate								
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti								
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	8.061	30.110	40.429	119.520	93.863	145.259	121.983	240.919
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	0	17.022	5.206	17.057	5.206	83.877	5.206
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	0
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	488	0	17.022	5.206	17.057	5.206	91.857	5.206
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		0	2.192	2.832	2.192	2.832	4.426	5.664
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0	0	2.192	2.832	2.192	2.832	4.426	5.664
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	48.775	6.421	97.551	8.439	146.326	25.787	199.717
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi		500		1.000		1.500		2.000
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.374	49.275	6.421	98.551	8.439	147.826	25.787	201.717
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
	TOTALE PAGAMENTI	9.923	79.386	66.063	226.109	121.551	301.123	244.053	453.505
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	134.415	50.723	156.919	82.798	230.851	75.239	125.903	14.663
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0	0	0	0	0	0	0	0

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

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

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta dall'organo esecutivo.

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

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali e 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 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 dei esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), 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 importante l'esercizio del presente piano annuale dei flussi di cassa.

A seguito dell'adozione (1), il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

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

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

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

Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)								
						Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)		
						Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO <i>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</i>						219.938	62.654							
E.1.01.00.00.000	Tributi													
E.1.03.00.00.000	Imposte perequative													
E.1.00.00.00.000	Totale Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					21.764	21.629	26.095	129.352	145.103	150.981	145.103	192.346	
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti													
Z2101 - 3/5/1 - Trasferimenti da comuni per funzionamento utenze	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Dedecisivi		15.945		31.890		47.835		63.780	
Z2101 - 3/5/2 - Trasferimenti da comuni per funzionamento utenze - spese di personale	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Semestrale				6.500		6.500		13.000	
Z2101 - 3/5/3 - Trasferimenti da comuni per funzionamento utenze - Rimborsi per Segretario Comunale	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Semestrale		0	7.938		7.938		7.938	15.876	
Z2101 - 3/5/4 - Trasferimento da Comuni - Imposta quote anticipate da dare per il Comune di Castelluccio Bormida	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Semestrale		0	3.807		3.807		3.807	7.614	
Z2101 - 3/7/1 - Trasferimenti da comuni e unioni per domanda IR-K/2009 piano annuale 2015	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Dedecisivi		390		780		1.170		1.560	
Z2101 - 3/8/1 - Trasferimenti da comuni per funzionamento utenze (uscita correlata pag. 38/7)	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Dedecisivi		125		250		375		500	
Z2101 - 3/20/1 - Trasferimento da parte del Comune di Malvicino per rimborso quote ammortamento mutuo CLOPP posizione 446296/01 - Opere ricettive per il turistico Area di sosta Comune di Malvicino - anni 2018-2024	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Semestrale		0	1.492		1.492		1.492	2.984	
Z2101 - 4/6/1 - Trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate - Fondo della montagna	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Dedecisivi		4.324	8.649		12.979		12.979	17.297	
Z2101 - 4/6/2 - Trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate URAM - Contributo Funzioni associate relative anno precedente	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Manuale		0	66.358		66.358		66.358	66.358	
Z2101 - 4/11/1 - Trasferimenti dalla Regione ex studi Casavola (art. 20/3)	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali				Dedecisivi		84	1.689		2.533		2.533	3.277	
E.2.00.00.00.000	Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti					21.764	21.629	26.095	129.352	145.103	150.981	145.103	192.346	
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						75		150		225		300	
3.0100 - 10/61/1 - Diritti di rogito	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di terreni				Dedecisivi		75		150		225		300	
E.3.02.00.00.000	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													
3.0500 - 5/8/1 - Tessere funghi	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.				Dedecisivi		1.262	2.495	1.560	2.935	2.340	3.142	3.120	
3.0500 - 5/8/2 - Introiti e rimborsi diversi	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.				Dedecisivi		255		510		765		1.020	
3.0500 - 5/88/1 - Quota incassata dal LLP (importo del 20% fondo incentivante di competenza dell'ente)(uscita correlata pag. 88/7)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.				Dedecisivi		25		50		75		100	
E.3.00.00.00.000	Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie					1.262	885	2.495	1,000	2,935	1,500	3,142	2,000	
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale													
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti							68.007	25.249	68.007	25.249	68.007	25.249	
4.0200 - 5/20/3 - Contributo Regionale LR 4/2000 piano annuale 2015	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali				Manuale		0	18.463		18.463		18.463	18.463	
4.0200 - 5/15/2 - FONDI ATOS 2020 - Piano investimenti comuni (L.644 del 1952/2)	E.4.02.03.02.000 - Contributi agli investimenti da altre imprese				Manuale		0	6.786		6.786		6.786	6.786	
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale									7.980		7.980	7.980	
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	25,249	75,987	25,249	75,987	25,249	
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie													
E.5.02.00.00.000	Acquisizione crediti di breve termine													
E.5.03.00.00.000	Acquisizione crediti di medio-lungo termine													
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie													
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					0	0	0	0	0	0	0	0	
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari													
E.6.02.00.00.000	Accessione prestiti a breve termine													
E.6.03.00.00.000	Accessione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine													
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento													
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 - Accessione Prestiti					0	0	0	0	0	0	0	0	
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro													
9.0100 - 6/9/1 - Incasso IVA split	E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione (contabile IVA (split payment))				Dedecisivi		1.374	44.471	6.449	89.942	8.439	133.413	25.787	
9.0100 - 6/9/3 - Ritenute erariali dipendenti	E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi				Tredicesimi		25.000		50.000		75.000		100.000	
9.0100 - 6/9/4 - Ritenute previdenziali e assistenziali personale	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi				Tredicesimi		6.923	13.846		20.769		20.769	30.000	
9.0100 - 6/9/5 - Ritenute per lavoro autonomo (codifica 04)	E.9.01.02.03.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi				Dedecisivi		6.923	13.846		20.769		20.769	30.000	
9.0100 - 6/24/8 - Entrate correlate a spese non andate a buon fine (art. 14 c.1 art. 8)	E.9.01.99.01.000 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine				Dedecisivi		5.000	20.000		15.000		20.000	20.000	
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi						625	1.250		1.875		1.875	2.500	
9.0200 - 6/9/6 - Restituzione depositi cauzionali	E.9.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi				Dedecisivi		500	1.000		1.500		1.500	2.000	
9.0200 - 6/9/7 - costituzione depositi cauzionali	E.9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi				Dedecisivi		250	500		750		1.000	1.000	
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					1,374	44,971	6,449	89,942	8,439	134,913	25,787	184,500	
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)													
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)						24.400	67.455	103.045	246.253	232.464	313.708	250.019	405.315	
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)														
TOTALE RISORSE DISPONIBILI						144.338	130.109	222.982	308.907	352.402	376.362	369.957	468.169	
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)														

Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
						Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
						Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	redditi da lavoro dipendente												
01.02.1 - 120/1/2 - Stipendio personale - Segretario Comunale	U.1.01.01.01.000 - Atribuzioni in denaro				Tredicesimi				10.523		15.661		22.511
01.02.1 - 120/1/3 - Contributi sociali personale - Segretario Comunale	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente				Tredicesimi		4.308		8.617		12.925		18.670
01.02.1 - 120/102/1 - Compensazione responsabilità di funzione al Segretario Comunale - anno in corso (cap. in 5/3 - 1ª parte di 4)	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale				Manuale		760	1.520		2.280		2.280	3.293
01.02.1 - 120/102/2 - Compensazione responsabilità di funzione al Segretario Comunale - anno in corso (cap. in 5/3 - 2ª parte di 4)	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente				Manuale		0		200		200		200
							0	48		48		48	48

