

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	2.114	1.693	25.859	59.962	30.538	118.231	48.367	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	2.114	1.693	25.859	60.629	30.538	119.564	48.367	184.500
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		4.506		0		0		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		64.468	16.112	239.580	255.042	312.360	352.500	340.317	562.268
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		190.372	61.823	365.483	300.752	438.263	398.210	466.220	607.979
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	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	6.297	0	70.691	5.121	74.431	10.243	80.291	17.071
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente		0	3.332	254	4.658	509	5.060	848
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	10.910	9.387	31.730	22.314	47.785	35.241	58.938	48.168
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	59.045	15.987	64.337	27.919	70.152	39.852	70.152	51.785
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	645	185	645	185	724	370
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		270		540		810
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti		0		1.000		1.000		1.000
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	76.251	25.374	170.735	57.064	197.670	87.569	215.164	120.051
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	7.485	0	7.485	145.978	9.437	145.978	86.835	178.293
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	59.056	0	59.056	8.649	66.997	8.649	66.997	82.644
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	66.541	0	66.541	154.626	76.435	154.626	153.832	260.937
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	2.277	975	2.277	975	3.690	1.950
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	2.277	975	2.277	975	3.690	1.950
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	2.114	1.693	17.614	59.962	27.229	118.231	30.880	182.500
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi		0		667		1.333		2.000
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.114	1.693	17.614	60.629	27.229	119.564	30.880	184.500
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI		144.906	27.067	257.167	273.294	303.610	362.735	403.566	567.438
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		45.466	34.756	108.316	27.458	134.653	35.476	62.654	40.541
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

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

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

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNM 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali in contabilità finanziaria di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un 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 (pago.gov n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

La previsione trimestrale del Piano deve elaborare dal responsabile finanziario con la collaborazione del responsabile dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'adempimento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consuntivi dal sito internet www.SOPE.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'Ufficio di previsione del bilancio di cassa rende ancora più realistiche le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

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

Al fine di garantire l'efficacia del 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 progetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre corrente e i dati SOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni del trimestre successivo;
- tenendo conto della variazione 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 SOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SOPE.

Codice SOPE	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 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)				
						Dati SOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOPE N-2	Previsioni di cassa (1)			
INDICI DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO						125.901	45.710									
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0	0									
E.1.01.00.00.00	Tributi															
E.1.03.00.00.00	Fondi perequativi															
E.1.00.00.00.00	Totale Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.2.01.00.00.00	Trasferimenti correnti					3.153	9.853	73.812	47.262	140.852	84.671	141.975	122.080			
	2.0101 - 3/5/1 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	2.455	4.200	4.200	4.911	6.299	7.366				
	2.0102 - 3/5/2 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	4.200	4.200	4.200	4.911	6.299	7.366				
	2.0103 - 3/5/3 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	1.861	2.407	2.407	2.407	2.954	3.500	3.900				
	2.0104 - 3/5/4 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0105 - 3/5/5 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0106 - 3/5/6 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0107 - 3/5/7 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0108 - 3/5/8 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0109 - 3/5/9 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0110 - 3/5/10 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0111 - 3/5/11 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0112 - 3/5/12 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0113 - 3/5/13 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0114 - 3/5/14 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0115 - 3/5/15 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0116 - 3/5/16 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0117 - 3/5/17 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0118 - 3/5/18 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0119 - 3/5/19 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0120 - 3/5/20 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0121 - 3/5/21 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0122 - 3/5/22 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0123 - 3/5/23 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0124 - 3/5/24 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0125 - 3/5/25 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0126 - 3/5/26 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0127 - 3/5/27 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0128 - 3/5/28 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0129 - 3/5/29 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0130 - 3/5/30 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0131 - 3/5/31 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0132 - 3/5/32 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0133 - 3/5/33 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0134 - 3/5/34 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0135 - 3/5/35 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0136 - 3/5/36 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0137 - 3/5/37 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0138 - 3/5/38 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0139 - 3/5/39 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0140 - 3/5/40 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0141 - 3/5/41 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0142 - 3/5/42 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0143 - 3/5/43 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0144 - 3/5/44 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0145 - 3/5/45 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0146 - 3/5/46 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0147 - 3/5/47 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0148 - 3/5/48 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0149 - 3/5/49 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0150 - 3/5/50 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0151 - 3/5/51 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0152 - 3/5/52 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0153 - 3/5/53 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0154 - 3/5/54 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0155 - 3/5/55 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0156 - 3/5/56 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0157 - 3/5/57 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0158 - 3/5/58 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0159 - 3/5/59 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0160 - 3/5/60 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0161 - 3/5/61 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0162 - 3/5/62 - Trasferimenti da comuni per funzionamento comune - spese di gestione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		Dodicesimi	0	0	0	0	0	0	0				
	2.0163 - 3/5/6															

	01.02.1 - 120/1/2 - Spese personale Segretario Comunale	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000 - Voci spendibili corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tridoclesimi	0	1.635	2.270		5.492	
	01.02.1 - 120/102/1/1 - Compensi per responsabilità di funzione al Segretario Comunale - anno in corso (cap. in S/3 - 1ª parte di II)	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale a.n.c.	Tridoclesimi	0	2.743	5.487		8.145	
	01.02.1 - 120/102/2/2 - Oneri da compiere per responsabilità di funzione al Segretario Comunale - anno in corso (cap. in S/3 - 2ª parte di II)	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali (dette e carico dell'ente)	U.1.01.02.01.000 - Contributi obbligatori per il personale	Tridoclesimi	0	663	1.306		2.176	
	01.02.1 - 135/70/5/1 - Quote diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale (cap.in 61/2)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	Tridoclesimi	0	90	180		300	
U.1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'ente				0	3.332	234	4.658	5.060	848
	01.02.1 - 120/102/1/3 - Impa su Compensi per responsabilità di funzione al Segretario Comunale - anno in corso (cap. in S/3 - 3ª parte di II)	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tridoclesimi		214	509		848	
U.1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi				10.910	9.387	31.730	22.314	47.785	58.938
	01.01.1 - 30/9/1 - Compensi per revisione opere	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni	Dodicesimi		1.000	2.000		3.000	
	01.01.1 - 30/98/2 - Materiale informativo (costo della gestione) per il quartiere dell'ITA (esecutore dei lavori Pubblici)entrata	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.006 - Materiale informativo	Dodicesimi		667	1.333		2.000	
	01.01.1 - 140/1/1 - Prestazioni servizi di manutenzione	U.1.03.02.39.000 - Altri servizi	U.1.03.02.39.999 - Altri servizi	Dodicesimi		278	557		835	
	01.01.1 - 140/1/2 - Prestazioni servizi di manutenzione	U.1.03.02.39.000 - Altri servizi	U.1.03.02.39.999 - Altri servizi	Dodicesimi		8.350	17.004		25.354	
	01.01.1 - 150/1/2/1 - Spese per riscossa	U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000 - Oneri per servizi di riscossa	Dodicesimi		1.027	2.070		3.097	
	01.01.1 - 150/1/2/2 - Spese per funzionamento ufficio riscossa servizi	U.1.03.02.39.000 - Altri servizi		Dodicesimi		-	667		2.000	
U.1.04.00.00.00	Trasferimenti correnti				59.045	15.987	64.337	27.919	70.152	51.785
	01.01.1 - 30/12/3 - Trasferimento quota associazione ASCA a Impeti (cap. in S/3)	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.005 - Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	Dodicesimi		24.226	18.086	22.062		26.000
	01.01.1 - 30/12/4 - Trasferimenti correnti al Comune di Prisco per spesa di riscossa	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		6.962	13.923		20.875	
	01.01.1 - 30/12/5 - Trasferimenti correnti ai Comuni dell'Unione di Comuni	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		167	333		500	
	01.01.1 - 30/12/6 - Trasferimenti correnti ai Comuni dell'Unione di Comuni	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		167	333		500	
	01.01.1 - 30/12/7 - Trasferimenti correnti ai Comuni dell'Unione di Comuni	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		167	333		500	
	01.01.1 - 30/12/8 - Trasferimenti correnti ai Comuni dell'Unione di Comuni	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		167	333		500	
	01.01.1 - 30/12/9 - Trasferimenti correnti ai Comuni dell'Unione di Comuni	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		167	333		500	
	01.01.1 - 30/12/10 - Trasferimenti correnti ai Comuni dell'Unione di Comuni	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		167	333		500	
	01.01.1 - 30/12/11 - Trasferimenti correnti ai Comuni dell'Unione di Comuni	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		167	333		500	
	01.01.1 - 30/12/12 - Spese per CA quota annuale - Protocollo inisa per la valorizzazione e la manutenzione della rete idrografica regionale ricadente nel territorio del Comune di Prisco	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi		83	167		250	
U.1.05.00.00.00	Trasferimenti di tributi				1.862	2.407	2.954		3.500	
U.1.06.00.00.00	Fondi perequativi									
U.1.07.00.00.00	Interessi passivi					645	185	645	185	724
	50.01.1 - 30/5/1/1 - QUOTA INTERESSI MULTIPLE CARICHI (suo BARE)	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a lungo termine	U.1.07.01.04.999 - Interessi passivi su altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		185	185		185	
U.1.08.00.00.00	Altre spese per redditi da capitale					270	540		810	
U.1.09.00.00.00	Rimborsi e poste correttive delle entrate					270	540		810	
	01.01.1 - 30/12/13 - Rimborsi e poste correttive dell'ente - Restituzione versamenti non dovuti (in retenti e rimborsa)	U.1.09.02.01.000 - Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	U.1.09.02.01.001 - Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	Dodicesimi		270	540		810	
U.1.10.00.00.00	Altre spese correnti					1.000	1.000		1.000	
	01.01.1 - 30/12/14 - FONDI DI RISERVA	U.1.10.01.01.000 - Fondo di riserva	U.1.10.01.01.001 - Fondo di riserva	Manuale		1.000	1.000		1.000	
U.1.00.00.00.00	Totale Titolo 1 - Spese correnti				76.251	25.374	170.735	57.064	197.670	87.569
U.2.01.00.00.00	Tributi in conto capitale a carico dell'ente									
U.2.02.00.00.00	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				7.485	0	7.485	145.978	9.437	145.978
	01.02.1 - 250/150/2 - 00 - FONDI ATO 2021 - Accordo di programma con Ato6 Assessorio per utilizzo annualità (in cap. 150/2/2) (capitale costituito nuovo)	U.2.02.02.01.000 - Terreni	U.2.02.02.01.999 - Altri terreni a.n.c.	Manuale		0	73.995	73.995		73.995
	01.02.1 - 250/150/2 - 00 - FONDI ATO 2021 - Accordo di programma con Ato6 Assessorio per utilizzo annualità (in cap. 150/2/2) (capitale costituito nuovo)	U.2.02.02.01.000 - Terreni	U.2.02.02.01.999 - Altri terreni a.n.c.	Manuale		0	71.983	71.983		71.983
	01.02.1 - 250/150/2 - 00 - FONDI ATO 2021 - Accordo di programma con Ato6 Assessorio per utilizzo annualità (in cap. 150/2/2) (capitale costituito nuovo)	U.2.02.02.01.000 - Terreni	U.2.02.02.01.999 - Altri terreni a.n.c.	Manuale		0	0	0		32.115
U.2.03.00.00.00	Contributi agli investimenti									
U.2.04.00.00.00	Altri trasferimenti in conto capitale									
U.2.05.00.00.00	Altre spese in conto capitale				59.056	0	59.056	8.649	66.997	8.649
	01.06.2 - 30/150/2 - Trasferimento al Comune di Prisco della quota parte relativa ai Fondi Ato 2021 a seguito di delibere ASCA del 28.06.2021 in esecuzione dell'art. 155/1/1/1	U.2.05.99.99.000 - Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.999 - Altre spese in conto capitale n.a.c.	Manuale		0	0	0		75.985
	01.06.2 - 30/150/2 - Trasferimento al Comune di Prisco della quota parte relativa ai Fondi Ato 2021 a seguito di delibere ASCA del 28.06.2021 in esecuzione dell'art. 155/1/1/1	U.2.05.99.99.000 - Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.999 - Altre spese in conto capitale n.a.c.	Manuale		8.649	8.649		8.649	
U.2.00.00.00.00	Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale				66.541	0	66.541	154.626	76.435	154.626
U.3.01.00.00.00	Acquisizioni di attività finanziarie									
U.3.02.00.00.00	Concessione crediti di breve termine									
U.3.03.00.00.00	Concessione crediti di medio-lungo termine									
U.3.04.00.00.00	Altre spese per incremento di attività finanziarie									
U.3.00.00.00.00	Totale Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie				0	0	0	0	0	0
U.4.01.00.00.00	Rimborsi di titoli obbligazionari									
U.4.02.00.00.00	Rimborsi prestiti a breve termine									
U.4.03.00.00.00	Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					2.277	975	2.277	975	3.690
	50.02.4 - 30/5/1/2 - QUOTA CAPITALE MULTIPLE CARICHI (suo BARE)	U.4.03.01.04.000 - Rimborsi Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a lungo termine	U.4.03.01.04.999 - Rimborsi Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	Semestrale		875	975		975	
U.4.04.00.00.00	Rimborso di altre forme di indebitamento									
U.4.05.00.00.00	Fondi per rimborso prestiti									
U.4.00.00.00.00	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti				0	0	2.277	975	2,277	3,690
U.5.01.00.00.00	Chiusura e anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere									
U.5.00.00.00.00	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere									
U.7.01.00.00.00	Uscite per parte di giro				2.114	1.699	17.414	59.562	27.229	118.231
	01.01.1 - 30/14/5 - Rimborso per lavoro autonomo (codfca 04)	U.7.01.99.01.000 - Spese non ammesse a carico del bilancio	U.7.01.99.01.000 - Spese non ammesse a carico del bilancio	Dodicesimi		0	0	0	0	0
	01.01.1 - 30/14/6 - Spese commesse a società	U.7.02.99.01.000 - Spese non ammesse a carico del bilancio	U.7.02.99.01.000 - Spese non ammesse a carico del bilancio	Dodicesimi		0	0	0	0	0
	01.01.1 - 30/14/7 - Rimborso IVA (cap. 150/2/2)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
	01.01.1 - 135/70/4/1 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
	01.01.1 - 135/70/4/2 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
	01.01.1 - 135/70/4/3 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
	01.01.1 - 135/70/4/4 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
	01.01.1 - 135/70/4/5 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
	01.01.1 - 135/70/4/6 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
	01.01.1 - 135/70/4/7 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
	01.01.1 - 135/70/4/8 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	U.7.02.01.02.000 - Rimborso IVA (parte ritenuta)	Dodicesimi		1.699	34.662		67.231	
U.7.02.00.00.00	Uscite per conto terzi					667	1.333		2.000	
	01.01.1 - 30/14/8 - Restituzione depositi	U.7.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali e contrattuali presso banche	U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali e contrattuali presso banche	Dodicesimi		333	667		1.000	
	01.01.1 - 30/14/9 - Restituzione depositi cauzionali	U.7.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali e contrattuali presso banche	U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali e contrattuali presso banche	Dodicesimi		333	667		1.000	
U.7.00.00.00.00	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro				2.114	1.699	17.414	60.629	27.229	119.564
U.0.00.00.99.99	Conte correnti									
	TOTALE PAGAMENTI				141.506	27.067	227.167	273.294	303.610	362.731
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0	0	0	0
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE				45.486	34.756	108.316	27.458	134.653	35.476
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0	0	0	0
	RISORSA ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE				0	0	0	0	0	0
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0	0	0	0

(1) In termini di cassa (risorse), le previsioni sono articolate con l'importo degli incassi e pagamenti effettivi e sono aggiornate alle previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti è riferita all'esercizio e il rimborsato "flussi 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 dall'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.