



VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Originale

N° 23 del 20/02/2026

OGGETTO: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024.

L'anno duemilaventisei, addì venti del mese di febbraio alle ore 12:30, nella Sala Giunta del Palazzo Comunale, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita sotto la presidenza del Sindaco Avv. Malatesta Carlo Alberto la Giunta Comunale. L'ass. Lungarotti Enrico partecipa alla seduta con collegamento da remoto. Partecipa all'adunanza ed è incaricato della redazione del presente verbale Il Segretario Comunale Dott.ssa Sabina Candela.

Intervengono i Signori:

Cognome e Nome	Qualifica	Presente	Assente
Malatesta Carlo Alberto	Sindaco	X	
Anghinoni Gabriele	Assessore	X	
Castagna Gloria	Assessore		X
Lungarotti Enrico	Assessore		
Bortolotti Manuela	Assessore		X

PRESENTI: 3

ASSENTI: 2

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a trattare il seguente argomento:



OGGETTO: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che recita:

“1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone MIC1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1.”;

RILEVATO che sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

CONSIDERATO che il modello di piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è corredato dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato per la compilazione, che prevedono che:

- ✓ il piano è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- ✓ il piano 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;
- ✓ a seguito dell'adozione, il piano è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- ✓ le previsioni trimestrali del piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.siope.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);
- ✓ al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla giunta/organo esecutivo dell'attuazione del piano;
- ✓ il piano è aggiornato con atto del responsabile finanziario;
- ✓ al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";
- ✓ la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;



Comune di Marcaria

Provincia di Mantova

Via F. Crispi, 81 – C.A.P. 46010 – Tel. 0376 953010 – Fax 0376 951011 – Cod. Ente 10849

- ✓ l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

CONSIDERATO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 16/12/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

VISTE le successive variazioni di cassa del bilancio di previsione 2026/2028 approvate nel corso del corrente esercizio;

CONSIDERATO che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione, ed alla luce delle valutazioni emerse, eventuali scostamenti rispetto alle previsioni contenute nel bilancio verranno successivamente allineate con coerentemente con le revisioni trimestrali;

VISTO il comma 6 dell'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL, che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 allegato alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione, comparto dai seguenti allegati:

- piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato
- estrapolazione del piano flussi di cassa 2026 per piano dei conti

RITENUTO inoltre di dover stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

VISTI inoltre:

- il vigente Regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- lo Statuto Comunale;

VISTI il parere tecnico e parere di regolarità contabile favorevoli, ai sensi dell'art. 49, comma 1, e art. 147 bis, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, espressi dal Responsabile del Settore Economico – Finanziario;

CON VOTI unanimi e favorevoli, espressi in forma palese;

DELIBERA

1) DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, allegato alla presente per formarne parte integrante e sostanziale, comparto dai seguenti allegati:

- piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato
- estrapolazione del piano flussi di cassa 2026 per piano dei conti



Comune di Marcaria

Provincia di Mantova

Via F. Crispi, 81 – C.A.P. 46010 – Tel. 0376 953010 – Fax 0376 951011 – Cod. Ente 10849

- 2) DI TRASMETTERE** copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 3) DI STABILIRE** che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;
- 4) DI TRASMETTERE** copia della presente al Responsabile finanziario per gli adempimenti di cui al punto 3);
- 5) DI DICHIARARE**, con separata, unanime e palese votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000;
- 6) DI DARE COMUNICAZIONE** dell'adozione della presente deliberazione, ai Capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, contestualmente all'affissione all'albo on-line.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
Firmato Digitalmente
Malatesta Carlo Alberto

IL SEGRETARIO COMUNALE
Firmato Digitalmente
Dott.ssa Sabina Candela



Comune di Marcaria

Provincia di Mantova

Via F. Crispi, 81 – C.A.P. 46010 – Tel. 0376 953010 – Fax 0376 951011 – Cod. Ente 10849

Proposta Giunta Comunale N.25 del 18/02/2026

Oggetto:

Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024.

REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta di deliberazione il sottoscritto esprime ai sensi dell'art.49, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il seguente parere: Favorevole

Comune di Marcaria, 18/02/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Firmato Digitalmente
Dott.ssa Simona Gibertini



Comune di Marcaria

Provincia di Mantova

Via F. Crispi, 81 – C.A.P. 46010 – Tel. 0376 953010 – Fax 0376 951011 – Cod. Ente 10849

Proposta Giunta Comunale N.25 del 18/02/2026

Oggetto:

Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024.

REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta di deliberazione il sottoscritto esprime ai sensi dell'art.49, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il seguente parere: Favorevole

Comune di Marcaria, 18/02/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Firmato Digitalmente
Dott.ssa Simona Gibertini



Comune di Marcaria

Provincia di Mantova

Via F. Crispi, 81 – C.A.P. 46010 – Tel. 0376 953010 – Fax 0376 951011 – Cod. Ente 10849

PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

GIUNTA COMUNALE

ATTO N. 23 DEL 20/02/2026

Si certifica che copia della presente delibera viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni.

dal 21/02/2026 al 08/03/2026

L'ISTRUTTORE DELEGATO

Firmato Digitalmente

ANGHINELLI ELENA

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

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

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

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

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

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

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

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

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

Codice SIOPE	Descrizione	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 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	2.287.011	3.108.014						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		613.162						
E.1.01.00.00.000	Tributi	639.520	401.250	1.616.277	1.332.000	2.016.760	1.562.750	3.233.215	2.651.000
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	639.520	401.250	1.616.277	1.332.000	2.016.760	1.562.750	3.233.215	2.651.000
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	507.679	201.000	1.276.135	941.000	1.355.747	981.000	2.314.515	1.850.000
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	127.634	199.500	335.074	389.500	649.401	579.500	901.953	798.000
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	4.207	750	5.069	1.500	11.612	2.250	16.747	3.000
	Altro...								
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0	300.786	225.000	300.786	225.000	442.361	367.000	
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	639.520	401.250	1.917.063	1.557.000	2.317.546	1.787.750	3.675.576	3.018.000
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	86.291	20.477	87.904	124.753	112.000	270.288	202.503	362.346
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		18.500	6.566	37.000	65.374	55.500	87.990	74.000
	Trasferimenti correnti da altri	172.149	473.125	172.818	551.250	180.558	629.375	237.907	728.100
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	258.440	512.102	267.288	713.003	357.932	955.163	528.400	1.164.446
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	253.087	269.518	521.044	542.036	726.582	752.553	997.553	1.072.054
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	134.888	133.152	241.726	266.305	335.545	414.457	436.687	546.227
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi								
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0		0	106.325	125.000	106.325	125.000	
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	205.678	70.542	320.732	132.804	530.840	225.962	645.973	291.224
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	593.652	473.213	1.083.502	941.145	1.699.291	1.517.973	2.186.539	2.034.505
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0	225.095	0	312.467	42.298	361.467	42.298	
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	77.659	100.000	112.392	170.000	275.311	240.000	320.451	300.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	77.659	100.000	337.487	170.000	587.777	282.298	681.917	342.298
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
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	42.140	387.115	102.587	774.231	163.400	1.161.346	221.204
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	99.410	58.250	212.233	116.500	334.668	174.750	443.609
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	141.549	445.365	314.820	890.731	498.068	1.336.096	664.813
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0	0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.710.821	1.931.930	3.920.160	4.271.879	5.460.615	5.879.279	7.737.245
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0	0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		3.997.833	5.039.943	6.207.171	7.379.892	7.747.626	8.987.293	10.024.257
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			613.162		613.162		613.162	613.162

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	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	192.352	225.698	419.382	483.114	662.677	752.530	919.891	1.040.128
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	11.394	22.852	29.717	45.704	47.086	68.556	69.759	97.412
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.038.813	1.357.939	1.868.434	2.552.421	2.786.823	3.911.324	3.531.891	4.982.563
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	85.869	200.728	160.578	355.906	298.524	521.983	487.447	721.480
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	11.003	56.078	31.202	56.078	58.094	112.155
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		7.000		14.000	9.483	21.000	9.483	28.000
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	55.075	56.669	63.381	63.338	67.895	70.007	77.718	83.676
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.383.502	1.870.886	2.552.495	3.570.561	3.903.690	5.401.478	5.154.281	7.065.415
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	276.418	189.565	628.869	879.967	949.730	1.004.967	1.244.135	1.004.967
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		16.000		16.000		16.000		16.000
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	276.418	205.565	628.869	895.967	949.730	1.020.967	1.244.135	1.020.967
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	133.502	178.243	200.882	178.243	404.862	356.485
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	133.502	178.243	200.882	178.243	404.862	356.485
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	34.088	388.174	89.434	776.349	155.869	1.164.523	225.852	1.594.241
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	102.662	76.808	225.245	153.616	334.095	230.424	435.041	307.232
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	136.750	464.982	314.679	929.965	489.964	1.394.947	660.893	1.901.473
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI		1.796.670	2.541.433	3.629.545	5.574.735	5.544.265	7.995.635	7.464.172	10.344.340
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			100.000		175.753		275.753		275.753
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	2.201.163	2.498.510	2.577.627	1.805.157	2.203.361	991.658	2.560.085	1.145.922
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		513.162		437.408		337.408		337.408
	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 segreterio generale.o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo

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

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.111), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.
A seguito dell'adozione ⁽¹⁾, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.
Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.
La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

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

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

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

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)							
						Prima 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	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					2.287.011	3.108.014						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						613.162						
E.1.01.00.00.000	Tributi					639.520	401.250	1.616.277	1.332.000	2.016.760	1.562.750	3.233.215	2.651.000
	1.0101 - 5/10101/60100 - I.M.U.	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale propria	E.1.01.01.06.001 - Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	Manuale			151.000		861.000		871.000		1.730.000
	1.0101 - 10/10101/60200 - I.M.U. RECUPERI	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale propria	E.1.01.01.06.002 - Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	Manuale			50.000		80.000		110.000		120.000
	1.0101 - 20/10101/16100 - ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.	E.1.01.01.16.000 - Addizionale comunale IRPEF	E.1.01.01.16.001 - Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	Manuale			199.500		389.500		579.500		798.000
	1.0101 - 40/10101/76200 - TASI RECUPERI ANNI PRECEDENTI	E.1.01.01.76.000 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	E.1.01.01.76.002 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	Dodicesimi			750		1.500		2.250		3.000
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi						0	300.786	225.000	300.786	225.000	442.361	367.000
	1.0301 - 50/10301/10001 - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	E.1.03.01.01.000 - Fondi perequativi dallo Stato	E.1.03.01.01.001 - Fondi perequativi dallo Stato	Manuale			0		225.000		225.000		367.000
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					639.520	401.250	1.917.063	1.557.000	2.317.546	1.787.750	3.675.576	3.018.000
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti					258.440	512.102	267.288	713.003	357.932	955.163	528.400	1.164.446
	2.0101 - 51/20101/10001 - FONDO EQUITÀ PER I SERVIZI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Manuale			0		35.000		86.000		86.000
	2.0101 - 60/20101/10101 - RIMBORSO DALLLO STATO MINOR GETTITO IMU ED ALTRI RIMBORSI TRIBUTARI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	-	Manuale			169.000		169.000		169.000		169.000
	2.0101 - 65/20101/10102 - CONTRIBUTI PER SERVITU' MILITARI (vincolato a spesa)	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	-	Dodicesimi			250		500		750		1.000
	2.0101 - 70/20101/10103 - TRASFERIMENTO COMPENSATIVO MINOR INTROITO IMU - IMMOBILI MERCE	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Manuale			0		5.400		5.400		5.400
	2.0101 - 75/20101/10104 - TRASFERIMENTO STATALE PER RIMBORSO SPESE ELETTORALI (vincolato a spesa)	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi			17.500		35.000		52.500		70.000
	2.0101 - 90/20101/10700 - CONTRIBUTO DALLLO STATO PER SERVIZIO DI MENSA AL PERSONALE INSEGNANTE (RILEVANTE IVA)	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	-	Dodicesimi			2.500		5.000		7.500		10.000
	2.0101 - 93/20101/10107 - TRASFERIMENTO STATALE ALLUNNI DISABILI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Manuale			0		0		20.000		38.000
	2.0101 - 110/20101/11401 - Contributi compensativi dei minori gettiti per i comuni relativi agli immobili a destinazione speciale e particolare, censibili nelle categorie catastali dei gruppi D ed E (c.d. "terreni incolti")	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Manuale			0		43.400		43.400		43.400
	2.0101 - 120/20101/11403 - TRASFERIMENTO STATALE PER RIASSEGNAZIONE SOMME CARTA DI IDENTITÀ ELETTRONICA (CIE)	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi			372		743		1.115		1.487
	2.0101 - 125/20101/11404 - CONTRIBUTO ISTAT SPESE CENSIMENTI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.999 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	Dodicesimi			1.250		2.500		3.750		5.000
	2.0101 - 130/20101/11405 - TRASFERIMENTI PER RIMBORSO SERVIZI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi			2.605		5.210		7.815		10.420
	2.0101 - 145/20101/11408 - TRASFERIMENTO STATALE FUNZIONI FONDAMENTALI ART. 106 DL 34/2020 (EMERGENZA COVID-19)	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Manuale			0		0		0		53.581
	2.0101 - 150/20101/11409 - CONTRIBUTO STATALE PER SGATE (SISTEMA GESTIONE AGEVOLAZIONI SULLE TARIFFE ELETTRICHE)	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	-	Dodicesimi			125		250		375		500
	2.0101 - 175/20101/11414 - CONTRIBUTO STATALE PER INCREMENTO INDENNITÀ DI CARICA DEGLI AMMINISTRATORI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Manuale			0		0		54.058		54.058
	2.0101 - 195/20101/20104 - 5 PER MILLE IRPEF DESTINATO AL SOSTEGNO DELLE ATTIVITÀ SOCIALI (collegato o uscito)	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi			750		1.500		2.250		3.000

		2.0101 - 205/20101/20106 - CONTRIBUTO REGIONALE SCUOLE MATERNE COMUNALI PARITARIE DI CANICOSSA ED OSPIALETTO	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	5.750	11.500	17.250	23.000
		2.0101 - 215/20101/20108 - CONTRIBUTO DA PROVINCIA DI MANTOVA PER FONDO PEREQUAZIONE RELATIVO AL GSV TOSANO (collegato a uscita)	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi	1.250	2.500	3.750	5.000
		2.0101 - 275/20101/20120 - CONTRIBUTO DA AZIENDA SPECIALE PER RETTE FREQUENZA SEMIRESIDENZIALE	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.018 - Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	Manuale	0	0	0	20.000
		2.0101 - 280/20101/20121 - CONTRIBUTO DA AZIENDA SPECIALE PER ASILO NIDO	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	-	Manuale	0	0	0	7.100
		2.0101 - 290/20101/20123 - CONTRIBUTO DA AZIENDA SPECIALE PER S.A.D. MINORI / AFFIDI E MINORI IN COMUNITA'	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	-	Manuale	0	0	0	3.500
		2.0101 - 296/20101/1015 - INTROITO DA G.S.E. TARIFFA INCENTIVANTE ENERGIA ELETTRICA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A. - voce non soggetta a IVA)	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.015 - Trasferimenti correnti da GSE e da altre Amministrazioni centrali che operano nei settori dell'energia	Manuale	296.000	366.000	436.000	496.000
		2.0101 - 305/20101/21000 - CONTRIBUTO REGIONALE F.DO SOCIALE AFRITTI (COLLEGATO A USCITA)	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi	2.000	4.000	6.000	8.000
		2.0101 - 310/20101/21001 - TRASFERIMENTO DA REGIONE LOMBARDIA- NDI GRATIS	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	250	500	750	1.000
		2.0101 - 315/20101/21002 - CONTRIBUTO REGIONALE INCLUSIONE SCOLASTICA	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	7.500	15.000	22.500	30.000
		2.0101 - 320/20101/21003 - CONTRIBUTO REGIONALE PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE AI PRIVATI (VINCOLATO A CAPITOLO USCITA)	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	5.000	10.000	15.000	20.000
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti					258.440	512.102	267.288	713.003
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					253.087	269.518	521.044	542.036
		3.0100 - 329/30101/1007 - INTROITO VENDITA ALL'E.N.E.L. ENERGIA ELETTRICA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.)	E.3.01.01.01.000 - Vendita di beni	E.3.01.01.01.007 - Proventi da energia	Manuale	30.000	65.000	105.000	130.000
		3.0100 - 330/30100/20100 - DIRITTI ROGITO CONTRATTI SOGGETTI A PARTECIP. MINISTERIALE	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	2.500	5.000	7.500	10.000
		3.0100 - 335/30100/20101 - CERTIFICAZIONI URBANISTICHE - DIRITTI E	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Manuale	10.000	20.000	25.000	35.000
		3.0100 - 340/30100/20102 - CANONE CONTRATTUALE EDIGAS (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Manuale	0	55.000	55.000	55.000
		3.0100 - 345/30100/20103 - DIRITTI SUGLI ATTI DELLO STATO CIVILE	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	1.125	2.250	3.375	4.500
		3.0100 - 350/30100/20104 - PROVENTI UTILIZZO SALE CIVICHE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	250	500	750	1.000
		3.0100 - 355/30100/20105 - ILLUMINAZIONE VOTIVA - PROVENTI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Manuale	24.000	24.000	24.000	24.000
		3.0100 - 360/30100/20106 - PROVENTI SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.)	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.008 - Proventi da mense	Manuale	50.000	85.000	105.000	155.000
		3.0100 - 365/30100/20107 - PROVENTI DA MANTOVA AMBIENTE SRL SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI (SERVIZIO RILEVANTE AI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Manuale	0	0	0	12.000
		3.0100 - 375/30100/20200 - DIRITTI DI SEGRETERIA SOGGETTI A COMPENSAZ. MINISTERIALE	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	1.000	2.000	3.000	4.000
		3.0100 - 385/30100/20202 - DIRITTI DI NOTIFICAZIONE ATTI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	200	400	600	800
		3.0100 - 390/30100/20203 - PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Manuale	9.000	10.000	10.000	35.000
		3.0100 - 400/30100/20205 - PROVENTI ALTRI SERVIZI CIMITERIALI DIVERSI RICHIESTI DAI PRIVATI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	17.500	35.000	52.500	70.000
		3.0100 - 415/30100/20301 - RETTE PER SERVIZI SCOLASTICI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	8.250	16.500	24.750	33.000
		3.0100 - 420/30100/20302 - DIRITTI RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA' - DIRITTO FISSO PER SEPARAZIONE	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	1.254	2.508	3.762	5.016
		3.0100 - 425/30100/20400 - C.R. EST COMUNALE PROVENTI TARIFFE (RILEVANTE I.V.A.)	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Manuale	0	0	9.000	10.725
		3.0100 - 430/30100/20401 - PROVENTI DELLE CONCESSIONI CIMITERIALI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	22.500	45.000	67.500	90.000
		3.0100 - 445/30100/20501 - PROVENTI UTENTI - SERVIZIO ASILO NIDO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.002 - Proventi da asili nido	Manuale	10.000	10.000	10.000	50.000
		3.0100 - 450/30100/20502 - DIRITTO FISSO CARTA DI IDENTITA' ELETTRONICA (CIE) DA RIVERSARE ALLO STATO	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	-	Dodicesimi	5.013	10.025	15.038	20.050
		3.0100 - 455/30100/20503 - COMPARTECIPAZIONE DA UTENTI SERVIZI SOCIALI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.o.c.	Dodicesimi	40.892	81.784	122.675	163.567
		3.0100 - 465/30100/20505 - PROVENTI PASTI A DOMICILIO	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.o.c.	Dodicesimi	2.500	5.000	7.500	10.000
		3.0100 - 470/30100/30100 - FABBRICATI: FITTI ATTIVI	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	-	Dodicesimi	10.875	21.750	32.625	43.500
		3.0100 - 480/30100/30105 - RIMBORSO DA AQA S.R.L. QUOTE MUTUI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (RIL.IVA)	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	-	Manuale	0	0	0	19.257
		3.0100 - 495/30100/30301 - CANONE UNICO PATRIMONIALE	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	-	Dodicesimi	22.659	45.319	67.978	90.638

E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					134.888	133.152	241.726	266.305	335.545	414.457	436.687	546.227
		3.0200 - 500/30200/30100 - VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI, ORDIN/SINDAC, ECC.	E.3.02.03.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	E.3.02.03.01.999 - Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	Dodicesimi		1.875		3.750		5.625		7.500
		3.0200 - 505/30200/30101 - VIOLAZ/CODICE DELLA STRADA - PROVENTI CONTRAVVENZIONI	E.3.02.03.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	E.3.02.03.01.999 - Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	Manuale		60.000		120.000		195.000		253.618
		3.0200 - 510/30200/30200 - PROVENTI SANZIONI VIOLAZIONI LIMITI MASSIMI DI VELOCITA' (art.25, comma 1 L.120/2010)	E.3.02.03.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	-	Dodicesimi		71.277		142.555		213.832		285.110
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi						0		0	106.325	125.000	106.325	125.000
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale						0		0		125.000		125.000
		3.0400 - 535/30400/30100 - DIVIDENDI SU AZIONI T.E.A. S.P.A.	E.3.04.03.01.000 - Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	-	Manuale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti					205.678	70.542	320.732	132.804	530.840	225.962	645.973	291.224
		3.0500 - 560/30500/20102 - RIMBORSO SPESE FUNZIONAMENTO E COMPENSI AI MEMBRI DELLE COMMISSIONI COMUNALI (COLLEGATO A USCITA)	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.008 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	Dodicesimi		1.250		2.500		3.750		5.000
		3.0500 - 570/30500/99101 - I.V.A. A CREDITO	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	-	Dodicesimi		37.500		75.000		112.500		150.000
		3.0500 - 585/30500/99104 - CANONI DI CONCESSIONE TERRENI	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	-	Dodicesimi		2.588		5.176		7.764		10.352
		3.0500 - 600/30500/99107 - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	-	Manuale		10.000		15.000		50.896		58.896
		3.0500 - 610/30500/99109 - RIMBORSI DA COMPAGNIE DI ASSICURAZIONE DIVERSE PER DANNI CAUSATI AL PATRIMONIO	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	-	Dodicesimi		2.674		5.348		8.021		10.695
		3.0500 - 615/30500/99110 - INTROITO VENDITA ALL'E.N.E.L. ENERGIA ELETTRICA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	-	Manuale		3.281		3.281		3.281		3.281
		3.0500 - 620/30500/99111 - PROVI.TI GESTIONE FONDI EREDITA' ROSSI SANTE (TRASFERIMENTO DA FONDAZIONE COMUNITA' MANTOVANA ONLUS)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	-	Dodicesimi		2.500		5.000		7.500		10.000
		3.0500 - 645/30500/99201 - Introito Incentivi per funzioni tecniche (Art. 113 - DLGS. 50/2016)	E.3.05.99.02.000 - Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	E.3.05.99.02.001 - Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	Dodicesimi		5.000		10.000		15.000		20.000
		3.0500 - 665/30500/99701 - RECUPERO SPESE PER REGISTRAZIONE CONTRATTI VARI E BOLLI (VINCOLATO A SPESA)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		1.250		2.500		3.750		5.000
		3.0500 - 670/30500/99702 - INTROITO DA SPESE DI SEGRETERIA DEL OCC	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		750		1.500		2.250		3.000
		3.0500 - 671/30500/99703 - RIMBORSO SPESE DI ISTRUTTORIA PARTICHE URBANISTICHE ED EDILIZIE A CARICO DI TERZI (VINCOLATO A USCITA)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi		3.750		7.500		11.250		15.000
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie					593.652	473.213	1.083.502	941.145	1.699.291	1.517.973	2.186.539	2.034.505
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale						0	225.095	0	312.467	42.298	361.467	42.298
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti						0		0		5.530		5.530
		4.0200 - 675/40200/10100 - PROGETTO SICUREZZA - TRASFERIMENTO DALLA REGIONE	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Manuale		0						
		4.0200 - 903/40200/14097 - CONTRIBUTO REGIONALE FESR 2021-2027 ASSE 2 AZIONE 2.6.2. BANDO RI.CIRCO.LO. LINEA FINANZIAM. 3 ATTREZZATURE RIDUZIONE PRODUZIONE RIFIUTI MENSE SCUOLA PRIMARIA GABBIANA, PRIMARIA MARCARIA, INFANZIA CASATICO CUP E74D24003050002 (VINCOLATO A SPESA)	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	Manuale		0		0		36.768		36.768
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale												
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali												
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale					77.659	100.000	112.392	170.000	275.311	240.000	320.451	300.000
		4.0500 - 820/40500/10100 - PROVENTI DERIVANTI DA PERMESSI EDILIZI E DALLE SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPL. URBAN.	E.4.05.01.01.000 - Permessi di costruire	-	Manuale		100.000		170.000		240.000		300.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale					77.659	100.000	337.487	170.000	587.777	282.298	681.917	342.298
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					42.140	387.115	102.587	774.231	163.400	1.161.346	221.204	1.590.000
		9.0100 - 6001/90100/10001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	-	Dodicesimi		250.000		500.000		750.000		1.000.000
		9.0100 - 6001/90100/20100 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	Tredicesimi		4.615		9.231		13.846		20.000
		9.0100 - 6001/90100/20101 - RITENUTE ERARIALI	E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto	-	Tredicesimi		92.308		184.615		276.923		400.000
		9.0100 - 6001/90100/20102 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	Tredicesimi		27.692		55.385		83.077		120.000
		9.0100 - 6001/90100/30100 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	E.9.01.03.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi		12.500		25.000		37.500		50.000

E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi					99.410	58.250	212.233	116.500	334.668	174.750	443.609	233.000
		9.0200 - 6001/90200/10100 - DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	E.9.02.01.02.000 - Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	-	Dodicesimi		750		1.500		2.250		3.000
		9.0200 - 6001/90200/10101 - RIMBORSO SPESE PER SERVIZI IN CONTO DI TERZI	E.9.02.01.02.000 - Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	-	Dodicesimi		50.000		100.000		150.000		200.000
		9.0200 - 6001/90200/40100 - DEPOSITI CAUZIONALI	E.9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi		7.500		15.000		22.500		30.000
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					141.549	445.365	314.820	890.731	498.068	1.336.096	664.813	1.823.000
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾						0		0		0		0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)					1.710.821	1.931.930	3.920.160	4.271.879	5.460.615	5.879.279	7.737.245	8.382.248
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0		0		0		0
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI					3.997.833	5.039.943	6.207.171	7.379.892	7.747.626	8.987.293	10.024.257	11.490.261
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						613.162		613.162		613.162		613.162

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 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	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					192.352	225.698	419.382	483.114	662.677	752.530	919.891	1.040.128
	01.02.1 - 120/1021/10100 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE SEGRETERIA GENERALE (A TEMPO INDETERMINATO)		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		5.654		11.308		16.962		24.500
	01.02.1 - 120/1021/10400 - QUOTA DIRITTI DI ROGITO SPETTANTE AL SEGRETARIO COMUNALE		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		3.040		6.080		9.121		13.174
	01.02.1 - 120/1021/10600 - RETRIBUZIONE DI RISULTATO SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		2.077		4.154		6.231		9.000
	01.03.1 - 230/1031/10100 - STIPENDI AD ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA (A TEMPO INDETERMINATO)		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		18.692		37.385		56.077		81.000
	01.03.1 - 230/1031/10200 - ONERI PREVID/ASSIST. ASSICURATIVI A CARICO ENTE PERSONALE GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		5.538		11.077		16.615		24.000
	01.03.1 - 230/1031/10300 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE GESTIONE ECONOMICO/FINANZIARIA		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		992		1.985		2.977		4.300
	01.04.1 - 340/1041/10100 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI (A TEMPO INDETERMINATO)		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		5.538		11.077		16.615		24.000
	01.04.1 - 340/1041/10200 - ONERI PREVID/ASSISTENZ. ASSICURATIVI A CARICO ENTE PERSONALEGESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		1.777		3.554		5.331		7.700
	01.04.1 - 340/1041/10300 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		254		508		762		1.100
	01.05.1 - 450/1051/10100 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE- GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI (A TEMPO INDETERMINATO)		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		5.538		11.077		16.615		24.000
	01.05.1 - 450/1051/10200 - ONERI PREVID/ASSIST. ASSICURATIVI A CARICO ENTE PERSONALE - GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		1.477		2.954		4.431		6.400
	01.05.1 - 450/1051/10300 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE GESTIONE BENI DEMANIALI E		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		288		577		865		1.250
	01.06.1 - 560/1061/10100 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA (A TEMPO INDETERMINATO)		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		19.846		39.692		59.538		86.000
	01.06.1 - 560/1061/10200 - ONERI PREVIDENZIALI /ASSISTENZ. ASSICURATIVI A CARICO ENTE - PERSONALE LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		6.000		12.000		18.000		26.000
	01.06.1 - 560/1061/10500 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA ED EDILIZIA		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		1.085		2.169		3.254		4.700
	01.07.1 - 670/1071/10100 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERV.STATISTICO		U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		13.962		27.923		41.885		60.500
	01.07.1 - 670/1071/10200 - ONERI PREVIDENZIALI ASSITENZIALI ASSICURATIVI A CARICO ENTE - PERSONALE ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERV.STATISTICO		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		3.992		7.985		11.977		17.300
	01.07.1 - 670/1071/10300 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE ANAGRAFE, STATO CIVILE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO		U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		588		1.177		1.765		2.550

01.07.1 - 670/1071/10400 - SALARI E STIPENDI - STRAORDINARIO ELETTORALE A CARICO DI ALTRE AMMINISTRAZIONI	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		5.186	10.372	15.558	22.472
01.07.1 - 670/1071/10500 - ONERI CONTRIBUTIVI - STRAORDINARIO ELETTORALE A CARICO DI ALTRE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi		1.296	2.593	3.889	5.618
01.10.1 - 120/1101/10200 - ONERI PREVIDENZIALI ASSIST/ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		1.800	3.600	5.400	7.800
01.10.1 - 120/1101/10500 - ONERI PREVID/ASSIST SU QUOTE DIRITTI ROGITO AL SEGRETARIO COMUNALE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		646	1.292	1.938	2.800
01.10.1 - 120/1101/10700 - ONERI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONE DI RISULTATO SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		923	1.846	2.769	4.000
01.10.1 - 120/1101/10801 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		508	1.015	1.523	2.200
01.10.1 - 120/1101/11402 - Fondo Incentivi per funzioni tecniche - quota LORDO STIPENDI personale (Art. 113 - DLGS	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		2.791	5.581	8.372	12.093
01.10.1 - 120/1101/11403 - Fondo Incentivi per funzioni tecniche - ONERI CPDEL	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi		664	1.329	1.993	2.879
01.10.1 - 780/1101/10100 - FONDO PER IL FINANZIAMENTO SALARIO ACCESSORIO	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Manuale		10.000	51.718	93.435	93.435
01.10.1 - 780/1101/10201 - ONERI PREVID/ASSIST. ASSICURATIVI A CARICO ENTE SU COMPETENZE SALARIO	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		9.709	19.418	29.127	42.072
01.10.1 - 780/1101/10800 - FONDO FINANZIAMENTO INDENNITA' DI RISULTATO AI RESPONSABILI	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Manuale		0	0	12.000	12.000
01.10.1 - 780/1101/10900 - ONERI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI RISULTATO AI RESPONSABILI	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		1.154	2.308	3.462	5.000
01.10.1 - 780/1101/11000 - FONDO COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO (PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		3.779	7.558	11.337	16.376
01.10.1 - 780/1101/11100 - ONERI PREVID./ASSIST.ASSICURATIVI A CARICO ENTE SU COMPENSO LAVORO	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		1.730	3.460	5.190	7.497
01.10.1 - 780/1101/11300 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - SALARIO ACCESSORIO - PERSONALE ALTRI SERVIZI GENERALI	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		599	1.198	1.797	2.595
03.01.1 - 1110/3011/10100 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO A POLIZIA MUNICIPALE (A TEMPO INDETERMINATO)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		30.462	60.923	91.385	132.000
03.01.1 - 1110/3011/10200 - ONERI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI/ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		7.246	14.492	21.738	31.400
03.01.1 - 1110/3011/10300 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		1.719	3.437	5.156	7.447
04.06.1 - 1880/4061/10600 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI SCOLASTICI DIVERSI	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		5.585	11.169	16.754	24.200
04.06.1 - 1880/4061/10700 - ONERI PREVIDENZ./ASSISTENZ.ASSICURATIVI A CARICO ENTE - PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI SCOLASTICI DIVERSI	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		1.385	2.769	4.154	6.000
04.06.1 - 1880/4061/10900 - CONTRIBUTI ED INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI SCOLASTICI	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		300	600	900	1.300
09.03.1 - 3530/9031/10100 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE SERVIZIO RIFIUTI (A TEMPO	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		15.000	30.000	45.000	65.000
09.03.1 - 3530/9031/10200 - ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI ASSICURATIVI A CARICO ENTE - PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO RIFIUTI	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Tredicesimi		4.078	8.155	12.233	17.670
09.03.1 - 3530/9031/10300 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE SERVIZIO RIFIUTI	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		692	1.385	2.077	3.000
12.04.1 - 4080/12041/10100 - STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi		5.769	11.538	17.308	25.000
12.04.1 - 4080/12041/10200 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU STIPENDI PERSONALE SERVIZIO SOCIO	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi		1.500	3.000	4.500	6.500
12.04.1 - 4080/12041/10300 - ONERI TFR SU STIPENDI PERSONALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi		300	600	900	1.300
14.02.1 - 5620/14021/10100 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE UFFICIO S.U.A.P./EDILIZIA PRIVATA	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		11.308	22.615	33.923	49.000

U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	14.02.1 - 5620/14021/10200 - ONERI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI/ASSICURATIVI A CARICO ENTE PERSONALE UFFICIO S.U.A.P./EDILIZIA PRIVATA	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi														
		14.02.1 - 5620/14021/10300 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' FINE RAPPORTO E ACCANTONAMENTI TFR - PERSONALE UFFICIO EDILIZIA PRIVATA	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.003 - Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	Tredicesimi														
								2.769				5.538				8.308			12.000
								462				923				1.385			2.000
							11.394	22.852		29.717		45.704		47.086		68.556		69.759	97.412
		01.01.1 - 70/1011/20100 - IRAP SU COMPETENZE ORGANI ISTITUZIONALI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			2.077				4.154				6.231			9.000
		01.03.1 - 290/1031/20200 - IRAP - PERSONALE GESTIONE ECONOMICO/Finanziaria	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			1.615				3.231				4.846			7.000
		01.04.1 - 400/1041/20100 - IRAP PERSONALE GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			485				969				1.454			2.100
		01.05.1 - 510/1051/20100 - IRAP - PERSONALE GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			485				969				1.454			2.100
		01.05.1 - 510/1051/20200 - IMPOSTE E TASSE DIVERSE GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	U.1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	Dodicesimi			3.143				6.285				9.428			12.571
		01.05.1 - 510/1051/20300 - SPESE PER REGISTRAZIONE CONTRATTI VARI E BOLLII (VINCOLATO A ENTRATA)	U.1.02.01.02.000 - Imposta di registro e di bollo	-	Dodicesimi			1.250				2.500				3.750			5.000
		01.05.1 - 510/1051/20301 - SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTI E BOLLII A CARICO DEL COMUNE	U.1.02.01.02.000 - Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001 - Imposta di registro e di bollo	Dodicesimi			150				300				450			600
		01.06.1 - 620/1061/20200 - IRAP - PERSONALE LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			1.719				3.438				5.158			7.450
		01.07.1 - 730/1071/20200 - IRAP - STRAORDINARIO ELETTORALE A CARICO DI ALTRE AMMINISTRAZIONI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi			441				882				1.322			1.910
		01.08.1 - 730/1081/20100 - IRAP - PERSONALE ANAGRAFE, STATO CIVILE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO)	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			1.200				2.400				3.600			5.200
		01.10.1 - 180/1101/20200 - IRAP - PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			554				1.108				1.662			2.400
		01.10.1 - 180/1101/20400 - IRAP SU INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			185				369				554			800
		01.10.1 - 840/1101/20401 - IRAP SU SALARIO ACCESSORIO	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi			3.616				7.233				10.849			15.671
		01.10.1 - 840/1101/20402 - IRAP SU COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO (PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO)	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi			406				813				1.219			1.761
		01.10.1 - 840/1101/20403 - Fondo Incentivi per Funzioni tecniche - ONERI IRAP	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi			237				474				712			1.028
		01.11.1 - 840/1111/20200 - IRAP - SPESE PERSONALE - ALTRI SERVIZI GENERALI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			346				692				1.038			1.500
		01.11.1 - 840/1111/20300 - IRAP SU COMPENSI PRESTAZIONI OCCASIONALI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			138				277				415			600
		01.11.1 - 840/1111/20400 - IRAP SU INDENNITA' DI RISULTATO RESPONSABILI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			415				831				1.246			1.800
		03.01.1 - 1170/3011/20300 - IRAP - PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			2.589				5.178				7.768			11.220
		03.01.1 - 1170/3011/20400 - CANONE DI CONCESSIONE PONTE RADIO (FIN.DA ENTRATE GENERICHE DI PARTE CORRENTE)	U.1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	Dodicesimi			300				600				900			1.200
		04.06.1 - 1940/4061/20400 - IRAP PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi			508				1.015				1.523			2.200
		14.02.1 - 5680/14021/20100 - IRAP PERSONALE UFFICIO S.U.A.P./EDILIZIA PRIVATA	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi			992				1.985				2.977			4.300
							1.038.813	1.357.939		1.868.434		2.552.421		2.786.823		3.911.324		3.531.891	4.982.563
		01.01.1 - 20/1011/30401 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO COMUNALE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi			410				819				1.229			1.639
		01.01.1 - 30/1011/30101 - INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO ED AGLI ASSESSORI COMUNALI ED INDENNITA' DI FINE MANDATO AL SINDACO	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	-	Dodicesimi			26.000				52.000				78.000			104.000
		01.01.1 - 30/1011/30200 - INDENNITA' DI PRESENZA PER LE ADUNANZE DEL CONSIGLIO COMUNALE	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	-	Manuale			1.300				1.300				1.300			1.300
		01.01.1 - 30/1011/30300 - RIMBORSI SPESE AGLI AMMINISTRATORI	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	-	Dodicesimi			851				1.702				2.554			3.405
		01.01.1 - 30/1011/30500 - ORGANO DI REVISIONE ECONOMICA-FINANZIARIA TRATTAMENTO ECONOMICO E RIMBORSO SPESE	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	-	Manuale			2.000				2.000				8.000			9.000
		01.01.1 - 30/1011/30900 - ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI SINDACO - RIMBORSI	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	-	Dodicesimi			925				1.850				2.775			3.700
		01.01.1 - 30/1011/31000 - COMPENSI ALL'O.I.V. - ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi			2.450				4.900				7.350			9.800
		01.01.1 - 30/1011/31002 - SPESE FUNZIONAMENTO E COMPENSI AI MEMBRI DELLE COMMISSIONI COMUNALI A CARICO DI TERZI (VINCOLATO AD ENTRATA)	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	Dodicesimi			1.250				2.500				3.750			5.000
		01.01.1 - 150/1011/30102 - NOLEGGI DIVERSI FUNZIONAMENTO UFFICI	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari	Dodicesimi			2.566				5.132				7.698			10.264
		01.02.1 - 130/1021/30200 - FUNZIONAMENTO UFFICI : ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi			4.697				9.393				14.090			18.787

01.02.1 - 140/1021/30300 - SPESE POSTALI-MACCHINA AFFRANCATRICE	U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	-	Dodicesimi	865	1.731	2.596	3.461
01.02.1 - 140/1021/30400 - FUNZIONAMENTO UFFICI- PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Dodicesimi	799	1.597	2.396	3.194
01.02.1 - 140/1021/31000 - SPESE PER GARE D'APPALTO E CONTRATTI SERVIZI ALLA PERSONA	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	-	Dodicesimi	259	518	776	1.035
01.02.1 - 140/1021/32000 - MANUTENZIONE ORDINARIA PARCO INFORMATICO (Q.P. FINANZIATA DA ENTRATE DI PARTE CORRENTE)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Dodicesimi	13.784	27.568	41.352	55.137
01.03.1 - 250/1031/30500 - SERVIZIO TESORERIA - SPESE DIVERSE	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	989	1.978	2.967	3.956
01.03.1 - 460/1031/30601 - MANUT.ORDIN.IMMOBILI DIVERSI - ACQUISTO BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	2.831	5.662	8.493	11.324
01.04.1 - 360/1041/30400 - CONCESSIONARI DELLA RISCOSSIONE - AGGI - SPESE E COMPENSI RISCOSSIONE TRIBUTI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	19.616	39.232	58.849	78.465
01.04.1 - 360/1041/30600 - PRESTAZIONE DI SERVIZI VARI - UFFICIO TRIBUTI	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	-	Dodicesimi	1.675	3.350	5.025	6.700
01.05.1 - 470/1051/32000 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI, COLONNINE E DIVERSI EDIFICI COMUNALI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Dodicesimi	27.519	55.038	82.557	110.076
01.05.1 - 470/1051/32001 - SERVIZIO DI PULIZIE IMMOBILI PATRIMONIALI DIVERSI	U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	Dodicesimi	13.942	27.885	41.827	55.770
01.05.1 - 470/1051/32002 - SPESE PER UTENZE MUNICIPIO E BIBLIOTECA gas, telefonica fissa e mobile, luce, riscaldamento, acqua, ecc	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	Manuale	36.004	72.008	108.012	128.012
01.05.1 - 470/1051/32003 - SPESE PER UTENZE ALTRI IMMOBILI COMUNALI (gas, telefonica fissa e mobile, luce, riscaldamento, acqua, ecc)	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	Dodicesimi	34.012	68.025	102.037	136.050
01.05.1 - 470/1051/32004 - SPESE PER UTENZE COLONNINE ELETTRICHE DI RICARICA VEICOLI	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi	1.109	2.218	3.326	4.435
01.06.1 - 580/1061/30300 - STUDI, PROGETTAZ., DIREZ. LAVORI, COLLAUDO PROFESSIONISTI ESTERNI OPERE NON COMPRESSE Progr.INV.	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	-	Manuale	10.000	15.000	20.000	30.000
01.06.1 - 580/99025/10100 - STUDI, PROGETTAZ., DIREZ. LAVORI, COLLAUDO PROFESSIONISTI ESTERNI (finanziato da avanzo)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	3.806	7.613	11.419	15.226
01.07.1 - 690/1071/30200 - ACQUISTO BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI PER ELEZIONI A CARICO DI ALTRE AMMINISTRAZIONI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.004 - Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	Dodicesimi	10.427	20.854	31.281	41.708
01.07.1 - 690/1071/30301 - SPESE PER CENSIMENTI ISTAT	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	1.250	2.500	3.750	5.000
01.08.1 - 690/1081/30100 - RILEGATURA ATTI UFFICI DEMOGRAFICI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	650	1.300	1.950	2.600
01.08.1 - 800/1081/20200 - PA digitale 2026 - Missione 1 Componente 1 del PNRR - Investimento 1.2. Abilitazione al cloud per le PA locali (collegato a ENTRATA)	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.999 - Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	Manuale	0	75.000	75.000	105.498
01.10.1 - 140/1101/31500 - FORMAZIONE AGGIORNAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEL PROPRIO PERSONALE	U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.999 - Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	Dodicesimi	1.403	2.806	4.208	5.611
01.10.1 - 800/1101/30500 - SERVIZIO MENSA AI DIPENDENTI COMUNALI	U.1.03.02.14.000 - Servizi di ristorazione	-	Dodicesimi	659	1.317	1.976	2.635
01.10.1 - 800/1101/30800 - VISITE MEDICHE AI DIPENDENTI - PRESTAZIONE DI	U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari	-	Dodicesimi	541	1.082	1.623	2.164
01.10.1 - 800/1101/31200 - TRATTAMENTO DI MISSIONE E RIMBORSI SPESE VIAGGI AL PERSONALE	U.1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	-	Dodicesimi	274	547	821	1.095
01.11.1 - 140/1111/30800 - SPESE PER LITI (PATROCINIO LEGALE)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	4.628	9.255	13.883	18.511
01.11.1 - 790/1111/32401 - ACQUISTO SOFTWARE ED HARDWARE PER UFFICI COMUNALI	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi COMUNALI	U.1.03.02.07.006 - Licenze d'uso per software	Dodicesimi	1.323	2.646	3.970	5.293
01.11.1 - 790/1111/32402 - FORNITURA CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI COMUNALI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Manuale	9.000	9.000	9.000	9.000
01.11.1 - 790/1111/32405 - Fondo incentivi per funzioni tecniche - quota fondo per l'innovazione (Art. 113 - DLGS. 50/2016) - Acquisto beni strumentali ed informatici funzionali a progetti di innovazione	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi	1.163	2.326	3.489	4.652
01.11.1 - 790/1111/32408 - Fondo incentivi per attività di recupero evasione tributaria - quota fondo per acquisto beni strumentali ed informatici ufficio tributi	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi	499	998	1.498	1.997
01.11.1 - 800/1111/30900 - COLLABORAZIONI ESTERNE DI ALTO CONTENUTO PROFESSIONALE (INCARICHI PROFESSIONALI)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	-	Dodicesimi	8.483	16.966	25.450	33.933
01.11.1 - 800/1111/31000 - SPESE PER VOLONTARIE SERVIZIO CIVILE - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	450	900	1.350	1.800
01.11.1 - 800/1111/31500 - INCARICO PRESTAZIONE DI SERVIZI IN MATERIA DI SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	-	Dodicesimi	1.076	2.151	3.227	4.302
01.11.1 - 1120/1111/31100 - GESTIONE IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA E DISSUASORI DI VELOCITA' - ACQUISTO BENI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	Dodicesimi	5.749	11.499	17.248	22.998

01.11.1 - 2780/1111/32403 - MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOMEZZI COMUNALI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e	Dodicesimi	1.731	3.462	5.193	6.924
03.01.1 - 1120/3011/30500 - ACQUISTO STAMPATI E PUBBLICAZIONI SPECIFICHE UFFICIO DI POLIZIA MUNICIPALE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	75	150	225	300
03.01.1 - 1120/3011/30800 - ACQUISTO VESTIARIO AL PERSONALE SERVIZIO POLIZIA LOCALE (FIN.DA ENTRATE GENERICHE DI PARTE CORRENTE)	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Manuale	7.156	7.156	7.156	7.156
03.01.1 - 1120/3011/30900 - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO SERV/POLIZIA MUNICIPALE (FIN CON ENTRATE GENERICHE DI PARTE CORRENTE)	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	171	342	512	683
03.01.1 - 1130/3011/31201 - SERVIZIO DI CUSTODIA E VIGILANZA CANI RANDAGI - SPESA FINANZIATA DA ENTRATE DI PARTE CORRENTE	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	-	Dodicesimi	934	1.867	2.801	3.734
03.01.1 - 1130/3011/31700 - SERVIZI DI POLIZIA STRADALE PRESTAZIONE DI SERVIZI (FINANZIATO DA ENTRATE GENERICHE DI PARTE CORRENTE)	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	-	Dodicesimi	25.592	51.184	76.776	102.368
03.01.1 - 1130/3011/31800 - MANUTENZIONE APPARECCHIATURE UFFICIO VIGILANZA (FINANZIAMENTO CON ENTRATE GENERICHE DI PARTE CORRENTE)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Dodicesimi	7.840	15.680	23.519	31.359
03.01.1 - 1130/3011/32000 - SPESE PER REDAZIONE PIANO GESTIONE ASSOCIATA COMANDO UNICO POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	-	Dodicesimi	2.250	4.500	6.750	9.000
03.01.1 - 1130/3011/32100 - SERVIZIO TELEMATICO - CONSULTAZIONE BANCA DATI P.R.A. (FIN.DA ENTRATE GENERICHE DI PARTE CORRENTE)	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.003 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	Dodicesimi	1.443	2.886	4.328	5.771
03.01.1 - 1130/3011/32500 - MANUT.ORDIN.AUTOMEZZI DEL SERVIZIO DI POLIZIA MUNICIPALE - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Dodicesimi	1.095	2.190	3.286	4.381
03.01.1 - 1130/3011/32600 - GESTIONE DEL SERVIZIO DEGLI ASSISTENTI CIVICI - ACQUISTO BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	100	200	300	400
04.01.1 - 1450/4011/30100 - ISTRUZIONE MATERNA - ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	182	364	546	728
04.01.1 - 1460/4011/30101 - SCUOLE INFANZIA COMUNALI PARITARIE - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	35.306	70.613	105.919	141.225
04.01.1 - 1460/4011/32101 - SPESE PER UTENZE SCUOLA MATERNA (gas, telefonica fissa e mobile, luce, riscaldamento, acqua, ecc)	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	Manuale	26.207	52.413	78.620	88.620
04.02.1 - 800/4021/30901 - SPESE PER UTENZE SCUOLA ELEMENTARE (gas, telefonica fissa e mobile, luce, riscaldamento, acqua, ecc)	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	Dodicesimi	42.370	84.739	127.109	169.479
04.02.1 - 1560/4021/30800 - ISTRUZIONE ELEMENTARE: ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	2.350	4.700	7.050	9.400
04.02.1 - 1680/4021/30902 - SPESE PER UTENZE SCUOLA MEDIA (gas, telefonica fissa e mobile, luce, riscaldamento, acqua, ecc)	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	Dodicesimi	36.173	72.346	108.519	144.692
04.06.1 - 1900/4061/31500 - MENSE SCOLASTICHE: PRESTAZIONE DI SERVIZI (RILEVANTE I.V.A.)	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	-	Dodicesimi	54.638	109.275	163.913	218.551
04.07.1 - 1900/4071/31600 - SERVIZI SCOLASTICI DIVERSI: PRESTAZIONE DI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	21.454	42.908	64.362	85.817
04.07.1 - 1900/4071/31700 - C.R. EST: PRESTAZIONE DI SERVIZI (RILEVANTE I.V.A.)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Manuale	0	0	23.420	23.420
04.07.1 - 1900/4071/31800 - TRASPORTO SCOLASTICO - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	84.143	168.285	252.428	336.570
04.07.1 - 1910/4071/30100 - NOLEGGI SERVIZI SCOLASTICI DIVERSI	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari	Dodicesimi	1.791	3.581	5.372	7.163
05.02.1 - 2000/5021/30100 - BIBLIOTECA COMUNALE - ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	3.641	7.282	10.923	14.564
05.02.1 - 2010/5021/30801 - SERVIZIO DI GESTIONE BIBLIOTECA	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	6.775	13.550	20.325	27.100
05.02.1 - 2110/5021/30102 - ATTIVITA' CULTURALI - ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	625	1.250	1.875	2.500
05.02.1 - 2120/5021/30103 - ATTIVITA' CULTURALI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	-	Dodicesimi	625	1.250	1.875	2.500
06.01.1 - 2340/6011/30500 - GESTIONE CAMPI SPORTIVI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	-	Dodicesimi	10.172	20.344	30.516	40.688
06.01.1 - 2340/6011/30501 - SPESE PER UTENZE IMPIANTI SPORTIVI (gas, telefonica fissa e mobile, luce, riscaldamento, acqua, ecc)	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	Dodicesimi	3.953	7.905	11.858	15.810
08.01.1 - 20/8011/30101 - SPESE DI ISTRUTTORIA PARTICHE URBANISTICHE ED EDILIZIE A CARICO DI TERZI (VINCOLATO A ENTRATA 671/30500/99703)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	-	Dodicesimi	3.750	7.500	11.250	15.000
08.02.1 - 2770/8021/30200 - SPESE PER IL VESTIARIO DI SERVIZIO AL PERSONALE ADDETTO ALLA VIABILITA'	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	125	250	375	500
08.02.1 - 3220/8021/30100 - GESTIONE CASE DI PROPRIETA' COMUNALE DESTINATE A LOCAZIONE - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	-	Dodicesimi	3.444	6.889	10.333	13.777

U.1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti

09.02.1 - 3660/9021/30101 - ANALISI AMBIENTALI DI CAMPIONI DI TERRA FANGHI ED ACQUE - PRESTAZIONE DI SERVIZI RICHIESTI DA U.O. VIGILANZA	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.004 - Perizie	Dodicesimi	125	250	375	500
09.02.1 - 3660/9021/30200 - MANUT.ORDIN.VERDE PUBBLICO - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Manuale	10.000	10.000	40.000	67.470
09.02.1 - 3660/9021/30301 - INTERVENTI PER LA TUTELA DELL'AMBIENTE - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	3.803	7.606	11.410	15.213
09.02.1 - 3660/9021/30600 - PRESTAZIONE DI SERVIZI IN CAMPO AGRONOMICCO/AMBIENTALE A FAVORE DI PRIVATI (RILEVANTE I.V.A.)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	302	604	906	1.208
10.05.1 - 2770/10051/30900 - MANUT.ORDIN.STRADE COM.LI - ACQUISTO BENI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	1.475	2.950	4.425	5.900
10.05.1 - 2780/10051/31300 - MANUT.ORDIN.STRADE COM.LI - PRESTAZIONE DI SERVIZI (SPESA FIN.DA ENTRATE GENERICHE DI PARTE CORRENTE)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	14.494	28.987	43.481	57.975
10.05.1 - 2780/10051/31501 - SEGNALETICA STRADALE VERTICALE/ORIZZONTALE - PRESTAZIONE DI SERVIZI (finanziato con entrate correnti)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	4.576	9.151	13.727	18.303
10.05.1 - 2890/10051/30801 - PUBBLICA ILLUMINAZIONE - PRESTAZIONE DI SERVIZI (DESTINAZ.PROV.TI CONTRAVV.CODICE STRADA ESTINAZ.VINC.generici)	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.015 - Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	Manuale	50.000	100.000	126.000	126.000
10.05.1 - 2890/10051/30901 - PUBBLICA ILLUMINAZIONE - PRESTAZIONE DI SERVIZI (DESTINAZ.PROV.TI CONTRAVV.CODICE STRADA DESTINAZ.VINC.limiti di velocità)	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.015 - Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	Manuale	50.000	100.000	150.000	160.000
12.01.1 - 1900/12011/30701 - SPESE PER UTENZE ASILO NIDO (gas, telefonica fissa e mobile, luce, riscaldamento, acqua, ecc.)	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	Dodicesimi	3.217	6.433	9.650	12.867
12.01.1 - 3770/12011/30100 - GESTIONE ASILO NIDO COMUNALE - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	12.453	24.907	37.360	49.813
12.01.1 - 3770/12011/30700 - ASSISTENZA AI MINORI - PRESTAZIONE DI SERVIZI (RILEVANTE IVA)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	54.169	108.339	162.508	216.678
12.02.1 - 4100/12011/30001 - SERVIZI SEMIRESIDENZIALI AI DISABILI	U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari	U.1.03.02.18.014 - Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria	Dodicesimi	76.142	152.285	228.427	304.570
12.03.1 - 4100/12031/30300 - RETTE DI RICOVERO DI ANZIANI ED INABILI IN CASE DI RIPOSO - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari	-	Dodicesimi	96.114	192.227	288.341	384.455
12.03.1 - 4100/12031/32000 - SERVIZIO PASTI A DOMICILIO - PRESTAZIONI DI SERVIZIO (SERVIZIO RILEVANTE I.V.A.)	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	-	Dodicesimi	10.108	20.217	30.325	40.434
12.05.1 - 4090/12052/32301 - ACQUISTO BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI A SUPPORTO SERVIZI ALLA PERSONA	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	100	200	300	400
12.09.1 - 4200/12091/30200 - ACQUISTO LAPIDI PER LOCULI CIMITERIALI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	1.750	3.500	5.250	7.000
12.09.1 - 4210/12091/30100 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI CIMITERI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Dodicesimi	10.698	21.395	32.093	42.791
12.09.1 - 4210/12091/30400 - SERVIZI CIMITERIALI RICHIESTI DAI PRIVATI - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	-	Dodicesimi	17.819	35.639	53.458	71.278
12.09.1 - 4210/12091/30800 - TRASPORTO - DEPOSITO - SEPOLTURA SALME - EX D.P.R. 285/1990	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Dodicesimi	188	375	563	750
12.11.1 - 3770/12111/30100 - GESTIONE ASILO NIDO COMUNALE - PRESTAZIONE DI SERVIZI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	52.750	105.500	158.250	211.000
17.01.1 - 5640/17011/30100 - GESTIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO - PRESTAZIONE DI SERVIZI RESI DA VARI SOGGETTI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A.)	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.999 - Altre spese per contratti di servizio pubblico	Manuale	244.000	284.000	528.000	578.000
17.01.1 - 5640/17011/30300 - INCARICO MONITORAGGIO PRODUZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI - DIVERSI (RILEVANTE IVA)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi	313	625	938	1.250
01.02.1 - 160/1021/40200 - CONTRIBUTI AD ALTRI SOGGETTI SEGRETERIA GENERALE (INDENNITA' DI RESIDENZA ALLE FARMACIE RURALI)	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi	63	127	190	254
01.02.1 - 160/1021/40500 - TRASFERIMENTO A COMUNI QUOTA FONDO MOBILITA' SEGRETARI	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi	21.902	43.803	65.705	87.606
01.03.1 - 70/1011/20200 - CONTRIBUTO ALLA FINANZA PUBBLICA ART. 1 COMMA 533 LEGGE 213/2023 (SPENDING REVIEW)	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.020 - Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di	Manuale	0	0	0	19.319
01.04.1 - 380/1041/40400 - SGRAVI E RESTITUZIONE TRIBUTI	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	3.008	6.016	9.025	12.033
01.04.1 - 380/1041/40401 - SOCCOMBENZE CAUSE TRIBUTARIE	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	605	1.210	1.815	2.420
01.07.1 - 710/1071/40200 - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI MANTOVA QUOTA A CARICO ENTE RIMBORSO SPESE SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi	125	250	375	500
01.07.1 - 710/1071/40201 - VERSAMENTO DIRITTO FISSO CARTA DI IDENTITA' ELETTRONICA (CIE) ALLO STATO	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri	Dodicesimi	5.248	10.495	15.743	20.991

01.10.1 - 820/1101/40700 - CONTRIBUTO ASSOCIATIVO ALL'A.N.C.I. NAZIONALE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Manuale	1.550	1.550	1.550	1.550
01.11.1 - 820/1111/40100 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI E VARI ALTRI SOGGETTI NON PUBBLICI (SOC. OGILIO PO TERRE D'ACQUA- CONVS.TERRA DI VIRGLILIO-FOND.TELETHON- A.N.U.S.C.A. E CONVS.AGR.MM VERDI TERRE D'A)	U.1.04.03.02.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-	Dodicesimi	650	1.300	1.950	2.600
01.11.1 - 820/1111/40900 - CONTRIBUTO ASSOCIATIVO UFFICIO ESPROPRI PROV.LE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.002 - Trasferimenti correnti a Province	Manuale	4.000	4.000	4.000	4.000
01.11.1 - 820/1111/40901 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI AD ALTRI ENTI PUBBLICI - GAL	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.999 - Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	Dodicesimi	100	200	300	400
01.11.1 - 820/1111/40902 - SPESE PER CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA (CUC)	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi	981	1.962	2.943	3.924
03.01.1 - 1150/3011/40300 - RIMBORSI A PRIVATI SERVIZIO PULIZIA MUNICIPALE	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	886	1.773	2.659	3.545
03.01.1 - 1150/3011/40400 - TRASFERIMENTO A SOGGETTO PROPRIETARIO DELLE STRADE 50% PROV.TI SANZIONI CDS VIOLAZIONI AI LIMITI	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Manuale	40.000	40.000	40.000	65.000
03.01.1 - 1370/3011/40401 - TRASFERIMENTO AI PRIVATI CONTRIBUTI PER SERVITU' MILITARI (VINCOLATO A CAP. ENTRATA 20101.01.0102)	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	250	500	750	1.000
04.02.1 - 1920/4021/40300 - SERVIZI SCOLASTICI DIVERSI: TRASFERIMENTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi	8.750	17.500	26.250	35.000
04.07.1 - 1920/4071/40100 - ASSEGNI E BORSE DI STUDIO - GESTIONE FONDI EREDITA' ROSSI SANTE (VINCOLATO A	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	-	Dodicesimi	2.500	5.000	7.500	10.000
05.02.1 - 2030/5021/40100 - QUOTA ASSOCIATIVA AL SISTEMA BIBLIOTECARIO "OVEST MANTOVANO"	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi	1.450	2.900	4.350	5.800
05.02.1 - 2140/5021/40101 - CONTRIBUTI ATTIVITA' CULTURALI (AD ALTRI SOGGETTI)	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	Dodicesimi	500	1.000	1.500	2.000
05.02.1 - 2140/5021/40700 - POLITICHE GIOVANELLI - CONTRIBUTI A TERZI	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	Dodicesimi	3.878	7.755	11.633	15.510
09.05.1 - 3680/9051/40100 - CONCORDO SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL PARCO DELL'OGILIO SUD - TRASFERIMENTO QUOTA ASSOCIATIVA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.009 - Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	Dodicesimi	3.250	6.500	9.750	13.000
10.05.1 - 2800/10051/40100 - MANUTENZIONE STRADE VICINALI DI PUBBLICO TRANSITO: CONTRIBUTO AL CONSORZIO STRADE VICINALI (FINANZIATO DA PROVENTI C.D.S. LIMITI MASSIMI DI VELOCITA')	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Manuale	0	0	10.900	10.900
11.01.1 - 3350/11011/40100 - TRASFERIMENTI ALL'ASSOCIAZIONE TORRE D'OGILIO PER FUNZIONI DI PROTEZIONE	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	Dodicesimi	3.500	7.000	10.500	14.000
12.01.1 - 3790/12011/40400 - ASSISTENZA AI MINORI - TRASFERIMENTI (AD ALTRI SOGGETTI: ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE E FAMIGLIE)	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	-	Dodicesimi	1.260	2.520	3.780	5.040
12.02.1 - 1920/12021/40900 - CONTRIBUTO ALL'ASSOCIAZIONE CASA DEL SOLE PER ASSISTENZA ALUNNI DISABILI	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.011 - Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	Dodicesimi	2.950	5.900	8.850	11.800
12.02.1 - 4120/12021/40700 - CONTRIBUTI ECONOMICI AI PRIVATI (A FAMIGLIE)	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	-	Dodicesimi	850	1.700	2.550	3.400
12.02.1 - 4120/12021/41100 - F.DO SOCIALE AFFITTI - TRASFERIMENTI AI NUCLEI FAMILIARI INDIGENTI (VINCOLATO A	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	-	Dodicesimi	3.123	6.247	9.370	12.493
12.02.1 - 4120/12021/42100 - TRASFERIMENTO ALL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OGILIO-PO QUOTA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi	700	1.400	2.100	2.800
12.02.1 - 4120/12021/43000 - TRASFERIMENTO ALL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OGILIO-PO PER QUOTA SERVIZI E FUNZIONAMENTO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-	Dodicesimi	69.449	138.897	208.346	277.794
12.02.1 - 4120/12021/43300 - CONTRIBUTI ECONOMICI A FAMIGLIE - DESTINAZIONE 5 PER MILLE IRPEF PER ATTIVITA' SOCIALI (VINCOLATO A ENTRATA)	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	-	Dodicesimi	750	1.500	2.250	3.000
12.02.1 - 4120/12021/43400 - CONTRIBUTI ECONOMICI A PRIVATI E FAMIGLIE PER CRISI ECONOMICA	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	-	Dodicesimi	1.355	2.709	4.064	5.418
12.02.1 - 4120/12021/43601 - TRASFERIMENTO AI PRIVATI PORTATORI DI HANDICAP CONTR. REG.LE INTERV. EDIL. ABB. BARRIERE AR. (VINCOLATO A CAPITULO DI ENTRATA)	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	5.000	10.000	15.000	20.000
12.08.1 - 4120/12081/42200 - CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PER ATTIVITA' SOCIALI	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	Dodicesimi	9.250	18.500	27.750	37.000
12.09.1 - 4230/12091/40100 - RIMBORSO SOMME A PRIVATI PER RINUNCIA CONCESSIONI CIMITERIALI (TRASFERIMENTO A FAMIGLIE)	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	-	Dodicesimi	468	935	1.403	1.870
14.02.1 - 4780/14021/40200 - CONTRIBUTI AD ENTI E ASSOCIAZIONI PER RIVITALIZZAZIONE CENTRI STORICI E SOSTEGNO AL PICCOLO COMMERCIO (QUOTA FIN.DA FONDO GSV TOSANO VINCOLATO A ENTRATA)	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	-	Dodicesimi	1.250	2.500	3.750	5.000

		14.02.1 - 4780/14021/40501 - CONTRIBUTI ED INTERVENTI ALLE IMPRESE LEGATE ALL'EMERGENZA COVID (FINANZIATO CON AVANZO)	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi										
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi							1.128		2.256		3.384	4.512		
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi														
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi							0	11.003	56.078	31.202	56.078	58.094	112.155	
		01.05.1 - 500/1051/70100 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - BENI PATRIMONIALI E DEMANIALI (GESTIONE CDP SPA)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		2.153		2.153		4.305	
		04.01.1 - 1490/4011/70100 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - ISTRUZIONE MATERNA (GESTIONE CDP	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		350		350		700	
		04.02.1 - 1600/4021/70101 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - ISTRUZIONE ELEMENTARE (GESTIONE CDP S.P.A.)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		3.500		3.500		7.000	
		04.02.1 - 1600/4021/70300 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI MUTUI SCUOLA ELEMENTARE CONTRATTI CON ALTRI SOGGETTI (ISTRUTTI DI CREDITO	U.1.07.05.05.000 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine od altri soggetti	-	Semestrale			0		1.000		1.000		2.000	
		04.02.1 - 1710/4021/70100 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - ISTRUZIONE MEDIA (GESTIONE CDP S.P.A.)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		1.350		1.350		2.700	
		04.07.1 - 1930/4071/70100 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - TRASPORTO SCOLASTICO (GESTIONE CDP S.P.A.)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		125		125		250	
		05.01.1 - 830/5011/70300 - INTERESSI PASSIVI SU MUTUI ALTRI SOGGETTI - ALTRI SERVIZI GENERALI	U.1.07.05.05.000 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine od altri soggetti	-	Semestrale			0		2.400		2.400		4.800	
		06.01.1 - 2370/6011/70100 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - IMPIANTI SPORTIVI (GESTIONE CDP S.P.A.)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		3.750		3.750		7.500	
		09.04.1 - 3470/9041/70100 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (GESTIONE CDP S.P.A.)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		22.250		22.250		44.500	
		10.02.1 - 3030/10021/70100 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - TRASPORTI PUBBLICI E SERV. CONNESSI (GESTIONE CDP S.P.A.)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		200		200		400	
		10.05.1 - 2810/10051/70101 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI SU MUTUI CASSA DD.PP. - VIABILITA' (GESTIONE CDP S.P.A.)	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e Imprese	-	Semestrale			0		14.500		14.500		29.000	
		50.01.1 - 500/50011/70302 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI SU I MUTUI ALTRI SOGGETTI - BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	U.1.07.05.05.000 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine od altri soggetti	-	Semestrale			0		1.500		1.500		3.000	
		50.01.1 - 2150/50011/70301 - INTERESSI PASSIVI ED ONERI MUTUI TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI CULTURA (ALTRI SOGGETTI)	U.1.07.05.05.000 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine od altri soggetti	-	Semestrale			0		3.000		3.000		6.000	
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale														
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate							7.000		14.000	9.483	21.000	9.483	28.000	
		01.01.1 - 80/1011/30102 - RESTITUZIONE CONTRIBUTI STATALI	U.1.09.99.01.000 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.01.001 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in	Dodicesimi			7.000		14.000		21.000		28.000	
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti							55.075	56.669	63.381	63.338	67.895	70.007	77.718	83.676
		01.03.1 - 290/1031/10161 - IVA A DEBITO DEL COMUNE DA VERSARE ALL'ERARIO PER OPERAZIONI COMMERCIALI	U.1.10.03.01.000 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	U.1.10.03.01.001 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	Dodicesimi			6.250		12.500		18.750		25.000	
		01.03.1 - 800/1031/10040 - ONERI PER LE ASSICURAZIONI	U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.999 - Altri premi di assicurazione contro i danni	Manuale			50.000		50.000		50.000		57.000	
		01.11.1 - 850/1111/10284 - RIMBORSO PER ERRATI VERSAMENTI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi			167		334		501		668	
		01.11.1 - 850/1111/10285 - RESTITUZIONE SOMME VERSATE PER DIRITTI VARI PRATICHE UFFICIO TECNICO	U.1.10.99.99.000 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi			252		504		756		1.008	
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti							1.383.502	1.870.886	2.552.495	3.570.561	3.903.690	5.401.478	5.154.281	7.065.415
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							276.418	189.565	628.869	879.967	949.730	1.004.967	1.244.135	1.004.967
		01.05.2 - 6130/1052/24300 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DIVERSI EDIFICI COMUNALI (QUOTA FIN.DA OG.U.U.)	U.2.02.01.09.000 - Beni immobili	-	Manuale			50.000		80.000		100.000		100.000	
		01.08.2 - S890/9902/1/22800 - INTERVENTO per Misura 1.4.5 "Piattaforma Notifiche Digitali" Comuni (settembre 2022)" - PNRR M1C1 Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE"	U.2.02.03.02.000 - Software	U.2.02.03.02.001 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	Manuale			0		10.402		10.402		10.402	
		03.01.2 - 6730/3012/23400 - PROGETTO SICUREZZA	U.2.02.01.05.000 - Attrezzature	U.2.02.01.05.999 - Attrezzature n.a.c.	Manuale			4.535		4.535		4.535		4.535	
		03.01.2 - 6770/3012/23100 - ACQUISTO ATTREZZATURE ED IMPIANTI PER LA POLIZIA LOCALE	U.2.02.01.04.000 - Impianti e macchinari	-	Manuale			5.530		5.530		5.530		5.530	
		05.02.2 - 7530/5022/21101 - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RISPRISTINO DI CORTE CASTIGLIONI A CASATICO BAC-04 STRUTTURE DANNEGGIATE DAL SISMA DEL 20 E 29 MAGGIO 2012 - CONTRIBUTO REGIONALE ORDINANZA COMMISSARIALE N. 904 DEL 13-11-2023 - BENI DI RILEVANZA CULTURALE	U.2.02.01.10.000 - Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	-	Manuale			100.000		750.000		750.000		750.000	

U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	09.03.2 - 70/1011/20400 - PROGR. REG. FESR 2021-2027 ASSE 2 AZIONE 2.6.2. BANDO RI.CIRCO.I.O. LINEA DI FINANZIAMENTO 3 ATTREZZATURE RIDUZIONE PRODUZIONE RIFIUTI MENSE SCUOLA PRIMARIA GABBIANA, PRIMARIA MARCARIA, INFANZIA CASATICO CUP E74D240030050002 ID6234954	U.2.02.01.05.000 - Attrezzature	U.2.02.01.05.999 - Attrezzature n.a.c.	Manuale			4.500		4.500		4.500		4.500
		10.05.2 - 8230/10052/21300 - MANUT.STRADAO. STRADE COMUNALI (FINANZIATA DA OO.UU.)	U.2.02.01.09.000 - Beni immobili	-	Manuale			0		0		100.000		100.000
		10.05.2 - 8230/10052/29905 - INTERVENTI PER LA SICUREZZA DELLE STRADE (finanziato con OOUU)	U.2.02.01.09.000 - Beni immobili	U.2.02.01.09.012 - Infrastrutture stradali	Manuale			0		0		5.000		5.000
		10.05.2 - 8230/10052/29909 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (FINANZIATO CON AVANZO)	U.2.02.01.09.000 - Beni immobili	U.2.02.01.09.012 - Infrastrutture stradali	Manuale			25.000		25.000		25.000		25.000
							16.000		16.000		16.000		16.000	
		10.05.2 - 8290/10052/31300 - TRASFERIMENTO IN C/CAPITALE AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI PER INVESTIMENTI SU VIABILITA' E	U.2.03.01.02.000 - Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	-	Manuale			16.000		16.000		16.000		16.000
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale													
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale													
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale					276.418	205.565	628.869	895.967	949.730	1.020.967	1.244.135	1.020.967	
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	133.502	178.243	200.882	178.243	404.862	356.485	
		50.02.4 - 11050/50024/30100 - RIMBORSO QUOTE CAPITALE ISTITUTO CASSA DD.PP.	U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese	-	Semestrale									
							0		92.000		92.000		184.000	
		50.02.4 - 11050/50024/30300 - RIMBORSO QUOTE CAPITALE ALTRI SOGGETTI	U.4.03.01.01.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali	U.4.03.01.01.999 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	Semestrale		0	86.243		86.243		172.485		
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	133.502	178.243	200.882	178.243	404.862	356.485	
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere													
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					0	0	0	0	0	0	0	0	
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro					34.088	388.174	89.434	776.349	155.869	1.164.523	225.852	1.594.241	
		99.01.7 - 13530/99017/10101 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER IL LAVORO DIPENDENTE	U.7.01.02.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	-	Tredicesimi		27.692		55.385		83.077		120.000	
		99.01.7 - 13540/99017/10100 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	U.7.01.03.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi		13.543		27.085		40.628		54.171	
		99.01.7 - 13540/99017/10102 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI	U.7.01.02.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	-	Tredicesimi		92.308		184.615		276.923		400.000	
		99.01.7 - 13540/99017/10106 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	-	Dodicesimi		250.000		500.000		750.000		1.000.000	
		99.01.7 - 13550/99017/10105 - VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	U.7.01.02.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	-	Tredicesimi		4.632		9.263		13.895		20.070	
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi					102.662	76.808	225.245	153.616	334.095	230.424	435.041	307.232	
		99.01.7 - 13560/99017/20102 - RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	U.7.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso	-	Dodicesimi		7.500		15.000		22.500		30.000	
		99.01.7 - 13570/99017/20100 - SERVIZIO PER CONTO DI TERZI	U.7.02.01.02.000 - Acquisto di servizi per conto di terzi	-	Dodicesimi		50.099		100.197		150.296		200.394	
		99.01.7 - 13570/99017/20500 - IVA SPLIT PAYMENT	U.7.02.05.01.000 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	-	Dodicesimi		18.459		36.919		55.378		73.838	
		99.01.7 - 13590/99017/20101 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CONTRATTUALI	U.7.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi		750		1.500		2.250		3.000	
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					136.750	464.982	314.679	929.965	489.964	1.394.947	660.893	1.901.473	
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾						0		0		0		0	
TOTALE PAGAMENTI						1.796.670	2.541.433	3.629.545	5.574.735	5.544.265	7.995.635	7.464.172	10.344.340	
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)							100.000		175.753		275.753		275.753	
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE						2.201.163	2.498.510	2.577.627	1.805.157	2.203.361	991.658	2.560.085	1.145.922	
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)							513.162		437.408		337.408		337.408	
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.Lo 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.