

DECRETO 28 luglio 2014.

Codifica Siope degli incassi e dei pagamenti degli enti locali.

**IL MINISTRO DELL'ECONOMIA
E DELLE FINANZE**

Vista la legge 31 dicembre 2009, n. 196, concernente "Legge di contabilità e finanza pubblica";

Visto il comma 8 dell'art. 14 della citata legge n. 196 del 2009, che prevede che il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, stabilisce, con propri decreti, la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione delle disposizioni di cui ai commi 6 e 7 dello stesso art. 14;

Visto il comma 6 del medesimo art. 14 il quale prevede che le amministrazioni pubbliche, con l'esclusione degli enti di previdenza, trasmettono quotidianamente alla banca dati SIOPE, tramite i propri tesorieri o cassieri, i dati concernenti tutti gli incassi e i pagamenti effettuati, codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale, e che le banche incaricate dei servizi di tesoreria e di cassa e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi non possono accettare disposizioni di pagamento prive della codificazione uniforme;

Visto il comma 2 dell'art. 1 della citata legge n. 196 del 2009 il quale prevede che per amministrazioni pubbliche si intendono gli enti e i soggetti indicati a fini statistici nell'elenco pubblicato annualmente entro il 30 settembre dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) nella *Gazzetta ufficiale* della Repubblica italiana ai sensi del comma 3 del medesimo articolo, e successivi aggiornamenti effettuati sulla base delle definizioni di cui agli specifici regolamenti dell'Unione europea, nonché le Autorità indipendenti e, comunque, le amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni;

Visto l'art. 77-*quater*, comma 11, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 il quale prevede che i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscono un allegato obbligatorio del rendiconto o del bilancio di esercizio;

Visto il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze n. 100676 del 10 ottobre 2011 concernente la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione del SIOPE per gli enti locali;

Visto il decreto legislativo del 14 marzo 2011, n. 23 recante "Disposizioni in materia di federalismo fiscale municipale" con il quale è stata devoluta agli enti locali parte della fiscalità immobiliare, istituite nuove imposte e prevista la compartecipazione al gettito dell'IVA;

Visti in particolare gli artt. 7 e 8 con i quali è stata istituita l'Imposta municipale propria per gli immobili diversi dall'abitazione principale;

Vista la legge n. 228 del 24 dicembre 2012 (Legge di stabilità 2013) ed in particolare il comma 380 dell'art. 1 che ha istituito il Fondo di solidarietà comunale;

Vista la legge n. 147 del 27 dicembre 2013 (Legge di stabilità 2014) ed in particolare l'art. 1, commi 639 e segg., con la quale è stata istituita, a decorrere dal 2014, l'imposta unica comunale (IUC), composta dell'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla tassa per i rifiuti (TARI);

Visto in particolare il comma 668 dell'art. 1 della citata legge 147/2013, con il quale è prevista l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva, in luogo della TARI, per quei comuni che abbiano realizzato sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico;

Visto il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

Visto l'art. 8, comma 3, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni nella legge 23 giugno 2014, n. 89, il quale prevede che i dati SIOPE delle amministrazioni pubbliche gestiti dalla Banca d'Italia sono liberamente accessibili secondo modalità definite con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze nel rispetto del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82;

Visto il decreto ministeriale del 30 maggio 2014, emanato dal Ministero dell'economia e delle finanze in applicazione delle disposizioni di cui al citato decreto-legge 66/2014, con il quale sono state individuate le modalità per l'accesso alla banca dati SIOPE;

Ritenuto pertanto, necessario integrare la codifica SIOPE degli enti locali alle disposizioni sopra richiamate;

Sentita la Conferenza unificata di cui all'art. 8 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281;

Decreta:

Art. 1.

Attività degli enti locali

1. Al fine di consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza alle condizioni dell'art. 104 del Trattato istitutivo della Comunità europea e delle norme conseguenti, le province, i comuni, le città metropolitane e le unioni di comuni indicano sui titoli di entrata e di spesa i codici gestionali previsti dagli allegati "A/1" e "B" al presente decreto. Le comunità montane, le comunità isolate e gli altri enti locali indicati dall'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, individuati nell'elenco annualmente pubblicato dall'ISTAT in applicazione di quanto stabilito dall'art. 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, indicano sui titoli di entrata e di spesa i codici gestionali previsti dagli allegati "A/2" e "B" al presente decreto.

2. I codici gestionali integrano il sistema di codifica dei titoli contabili di entrata e di spesa, previsto dall'art. 4 del decreto del Presidente della Repubblica 31 gennaio 1996, n. 194. Il codice gestionale da indicare su ogni titolo di entrata o di spesa deve essere individuato solo tra quelli previsti per la voce economica cui il titolo si riferisce.



3. Al fine di garantire una corretta applicazione della codifica gestionale gli enti locali di cui al comma 1:

provvedono ad una tempestiva regolarizzazione delle riscossioni e dei pagamenti effettuati in assenza dell'ordinativo di incasso e di pagamento, evitando l'imputazione provvisoria ai capitoli inerenti le entrate e le spese per partite di giro;

uniformano la codificazione alle istruzioni del "Glossario dei codici gestionali" e alle indicazioni fornite dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, in presenza di una riscontrata non corretta applicazione della codifica. La nuova versione del "Glossario dei codici gestionali" verrà pubblicata sul sito internet www.siope.tesoro.it entro 30 giorni dalla pubblicazione del presente decreto nella *Gazzetta Ufficiale*;

applicano i codici gestionali evitando l'adozione del criterio della prevalenza ed evitano l'imputazione di entrate e/o spese a codici avente carattere generico, in presenza di appositi codici dedicati;

attribuiscono ai residui esistenti alla data di adozione della nuova codifica il codice gestionale più attinente tra quelli previsti per la voce economica di bilancio alla quale il residuo è imputato. Tale modalità di attribuzione è limitata ai residui esistenti alla suddetta data, imputati in bilancio secondo criteri diversi da quelli previsti dal presente decreto;

comunicano alla Ragioneria territoriale dello Stato competente per territorio il nome e l'indirizzo di posta elettronica del proprio referente SIOPE.

Art. 2.

Modalità di acquisizione dati

1. Le banche incaricate dei servizi di tesoreria e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi, in seguito indicati come "tesorieri", non possono accettare mandati di pagamento e ordinativi di incasso privi del codice gestionale.

2. Le informazioni codificate sono trasmesse quotidianamente al SIOPE tramite i tesorieri, secondo le Regole di colloquio tesorieri - Banca d'Italia, consultabili sul sito internet www.siope.tesoro.it

3. Ai fini della trasmissione dei dati al SIOPE, ciascun ente è identificato da un codice-ente assegnato dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT), consultabile sul sito internet www.siope.tesoro.it. I tesorieri o cassieri chiedono il codice-ente degli enti di nuova istituzione, e segnalano eventuali modifiche anagrafiche successive, alle Ragionerie territoriali dello Stato competenti per territorio. A tal fine il tesoriere o cassiere comunica il codice fiscale dell'ente e la legge o il provvedimento che ha determinato la variazione anagrafica.

4. Gli incassi effettuati, ai sensi della normativa vigente, in assenza di ordinativo di incasso, sono codificati dai tesorieri o cassieri con il codice previsto per gli "incassi in attesa di regolarizzazione" o per "gli incassi da regolarizzare derivanti da anticipazioni di cassa". A seguito dell'emissione dei relativi ordinativi di incasso da parte dell'ente, tali codici sono sostituiti da quelli definitivi senza modificare la data originale dell'incasso. A tal fine il tesoriere o cassiere evita di sostituire i provvisori originariamente emessi con nuovi provvisori, se non per ovviare ad errori materiali.

5. I pagamenti effettuati, ai sensi della normativa vigente, in assenza del titolo di pagamento, sono codificati dai tesorieri o cassieri con il codice previsto per i "pagamenti in attesa di regolarizzazione", o per i "pagamenti da regolarizzare per pignoramenti" o per "i pagamenti da regolarizzare derivanti dal reintegro delle anticipazioni di cassa". A seguito dell'emissione dei relativi titoli di pagamento da parte dell'ente, tali codici sono sostituiti da quelli definitivi senza modificare la data originale del pagamento. A tal fine il tesoriere o cassiere evita di sostituire i provvisori originariamente emessi con nuovi provvisori, se non per ovviare ad errori materiali.

6. Entro il giorno 20 di ogni mese, i tesorieri trasmettono al SIOPE informazioni codificate sulla consistenza delle disponibilità liquide dei singoli enti alla fine del mese precedente, secondo lo schema previsto all'allegato "C" al presente decreto. Entro lo stesso termine gli enti locali comunicano le informazioni sulla consistenza delle disponibilità finanziarie depositate, alla fine del mese precedente, presso altri istituti di credito al loro tesoriere che provvede alla trasmissione di tali dati al SIOPE.

7. Alle operazioni da cui non derivano effettivi incassi o pagamenti, in quanto determinate da ordinativi di entrata o di spesa che si compensano totalmente, eseguite dal tesoriere o cassiere nell'anno successivo a quello cui sono imputati i relativi titoli di incasso e di pagamento è attribuita la data contabile corrispondente all'ultimo giorno dell'esercizio finanziario chiuso (cd. data contabile fittizia).

Art. 3.

Accesso al SIOPE

1. Ciascun ente locale accede alle informazioni codificate relative alla propria gestione, nonché a tutte le informazioni presenti sul SIOPE riguardanti gli altri enti e alle elaborazioni prodotte anche sulla base delle richieste dalle Associazioni degli enti.

2. Le modalità tecniche di accesso al SIOPE sono indicate sul sito internet www.siope.tesoro.it

3. La Banca d'Italia è il gestore del SIOPE e provvede all'attività necessaria all'accesso alle informazioni codificate, in conformità alle disposizioni previste dal decreto ministeriale del 30 maggio 2014 citato in premessa e sulla base delle indicazioni del Dipartimento della ragioneria generale dello Stato.

Art. 4.

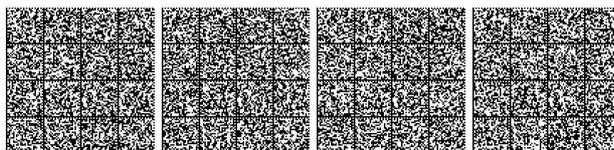
Disposizioni finali e transitorie

1. Le disposizioni del presente decreto si applicano a decorrere dalla data di pubblicazione nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana e cessano di avere efficacia quelle contenute nel precedente decreto.

2. Il presente decreto sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 28 luglio 2014

Il Ministro: PADOAN



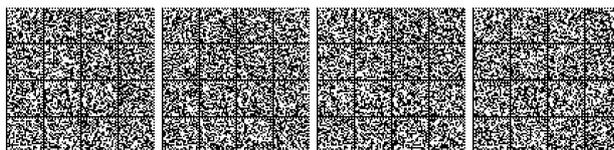
PROVINCE - COMUNI - CITTA' METROPOLITANE - UNIONI DI COMUNI					
INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI					
CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a -6 ^a 7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
1					TITOLO1°: ENTRATE TRIBUTARIE
1	01				IMPOSTE
1	01	(+)	41		ICI-IMU-TASI
				1101	ICI - IMU riscossa attraverso ruoli
				1102	ICI - IMU riscossa attraverso altre forme
				1103	TASI riscossa attraverso ruoli
				1104	TASI riscossa attraverso altre forme
1	01	(+)	42	1111	-Addizionale IRPEF
1	01	(+)	44	1131	- Addizionale sul consumo di energia elettrica
1	01	(+)	45	1141	- Imposta provinciale di trascrizione
1	01	(+)	46	1151	- Imposta sulle assicurazioni RC auto
1	01	(+)	59		- Altre imposte
				1161	Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso i ruoli
				1162	Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso altre forme
				1171	Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso i ruoli
				1172	Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso altre forme
				1174	Imposta sostitutiva su BOC-BOP
				1175	Imposta di soggiorno
				1176	Compartecipazione IVA
				1177	Compartecipazione all'addizionale regionale IRPEF
				1178	Compartecipazione alla tassa automobilistica regionale
				1179	Compartecipazione ad altri tributi regionali
				1180	Imposta di scopo
				1199	Altre imposte
1	02				TASSE
1	02	(+)	61		- Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES - TARI
				1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse mediante ruoli
				1202	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse attraverso altre forme
				1203	TARI riscossa mediante ruoli
				1204	TARI riscossa attraverso altre forme
1	02	(+)	62		- Tassa occupazione spazi e aree pubbliche
				1211	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa mediante ruoli
				1212	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme
1	02	(+)	69		- Altre tasse
				1221	Tassa di concessione su atti
				1222	Altre tasse
1	03	(+)	00		TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE
				1301	Diritti sulle pubbliche affissioni



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ - 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidarietà comunale
				1304	Fondo sperimentale regionale di riequilibrio
				1399	Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie
2					TITOLO 2°: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI
2	01				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO
2	01	(+)	00		<i>- Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato</i>
				2101	Trasferimenti correnti dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali
				2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato
				2103	Quota di tributi statali attribuita ai Comuni a titolo di partecipazione all'attività di accertamento dei tributi.
				2104	Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo investimenti
2	02				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE/PROVINCIA AUTONOMA
2	02	(+)	00		<i>- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma</i>
				2201	Trasferimenti correnti dalla Regione con vincolo di destinazione per calamità naturali
				2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione
2	03				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE
2	03	(+)	00		<i>- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni delegate</i>
				2301	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di amministrazione, gestione e controllo
				2302	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia di istruzione pubblica
				2303	Trasferimenti correnti dalla Regione/provincia autonoma per funzioni in materia cultura e beni culturali
				2304	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia sociale
				2305	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo dello sviluppo economico
				2306	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia di viabilità e trasporti
				2307	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo turistico, sportivo e ricreativo
				2308	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di polizia locale
				2309	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni riguardanti la gestione del territorio e la tutela ambientale
				2399	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per altre funzioni delegate
2	04				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI ED INTERNAZIONALI
2	04	(+)	00		<i>- Contributi e trasferimenti da parte di Organismi comunitari ed internazionali</i>
				2401	Trasferimenti correnti da Unione europea



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				2402	Trasferimenti correnti da altre Istituzioni internazionali
2	05				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO
2	05	(+)	03		- Trasferimenti correnti da province e città metropolitane
				2501	Trasferimenti correnti da province
				2502	Trasferimenti correnti da città metropolitane
2	05	(+)	04		- Trasferimenti correnti da comuni e da unioni di comuni
				2511	Trasferimenti correnti da comuni
				2512	Trasferimenti correnti da unioni di comuni
2	05	(+)	05		- Trasferimenti correnti da comunità montane
2	05	(+)	06		- Trasferimenti correnti da aziende sanitarie e ospedaliere
				2531	Trasferimenti correnti da aziende sanitarie
				2532	Trasferimenti correnti da aziende ospedaliere
				2533	Trasferimenti correnti da IRCCS
				2534	Trasferimenti correnti dai policlinici universitari
				2535	Trasferimenti correnti dagli Istituti zooprofilattici sperimentali
2	05	(+)	07		- Trasferimenti correnti da aziende di pubblici servizi
				2541	Trasferimenti correnti da aziende speciali
				2542	Trasferimenti correnti da altre imprese di pubblici servizi
2	05	(+)	15		- Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico
				2551	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza
				2552	Trasferimenti correnti da Enti di ricerca
				2553	Trasferimenti correnti da Camere di commercio
				2554	Trasferimenti correnti da Autorità portuali
				2555	Trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica
				2556	Trasferimenti correnti da Università
				2557	Trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali
				2558	Trasferimenti correnti da ARPA
				2559	Trasferimenti correnti da Consorzi
				2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico
3					TITOLO 3°: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
3	01	(+)	00		PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI
				3101	Diritti di segreteria e rogito
				3102	Diritti di istruttoria
				3103	Altri diritti
				3111	Proventi da alberghi
				3112	Proventi da asili nido
				3113	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali
				3114	Proventi da corsi extrascolastici
				3115	Proventi da giardini zoologici
				3116	Proventi da impianti sportivi
				3117	Proventi da mattatoi
				3118	Proventi da mense
				3119	Proventi da mercati e fiere
				3120	Proventi da pesa pubblica
				3121	Proventi da servizi turistici
				3122	Proventi da spurgo pozzi neri
				3123	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre, parchi
				3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva
				3125	Proventi da trasporto carni macellate
				3126	Proventi da trasporto scolastico
				3127	Proventi da strutture residenziali per anziani



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a -6 ^a 7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				3128	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali;
				3129	Proventi da bagni pubblici
				3130	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri
				3131	Proventi di servizi produttivi
				3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni
				3133	Tariffa d'igiene ambientale
				3134	Tariffa corrispettiva per lo smaltimento rifiuti di cui alla L. 147/2013, art. 1, comma 668
				3149	Altri proventi dei servizi pubblici
3	02				PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE
3	02	(+)	21		- Fitti attivi
				3201	Fitti attivi da terreni e giacimenti
				3202	Fitti attivi da fabbricati
3	02	(+)	22		- Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche e canone per concessioni cimiteriali
				3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche
				3211	Canoni per concessioni cimiteriali
3	02	(+)	29		- Altri proventi dei beni dell'ente
				3221	Altri proventi da terreni e giacimenti
				3222	Altri proventi da edifici
				3223	Altri proventi da altri beni materiali
				3224	Altri proventi da beni immateriali
				3225	Proventi dalla vendita di piante di modico valore.
3	03				INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI
3	03	(+)	01	3301	- Interessi da Cassa Depositi e Prestiti
3	03	(+)	15		- Interessi da enti del settore pubblico
				3311	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a breve termine
				3312	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo termine
				3313	Interessi da enti del settore pubblico per anticipazioni
				3314	Interessi da enti del settore pubblico per depositi
				3315	Interessi moratori da enti del settore pubblico
3	03	(+)	19		- Interessi da altri soggetti
				3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine
				3322	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo termine
				3323	Interessi da altri soggetti per anticipazioni
				3324	Interessi da altri soggetti per depositi
				3325	Interessi da operazioni in derivati
				3327	Interessi moratori da imprese
				3328	Interessi attivi su prestiti a famiglie, inclusi gli interessi di mora
				3329	Interessi attivi su prestiti a istituzioni sociali private, inclusi gli interessi di mora
3	04				UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETÀ
3	04	(+)	00	3400	- Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società
3	05				PROVENTI DIVERSI
3	05	(+)	21		- Canoni
				3501	Canoni da enti del settore pubblico
				3502	Canoni da imprese e da soggetti privati



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ - 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
3	05	(+)	29		<p>- Altri proventi diversi</p> <p>3511 Rimborsi spese per personale comandato</p> <p>3512 Proventi diversi da enti del settore pubblico</p> <p>3513 Proventi diversi da imprese</p> <p>3516 Recuperi vari</p> <p>3517 Ricavi dalla vendita di materiale divulgativo e promozionale riguardante i parchi.</p> <p>3518 Proventi diversi da famiglie</p> <p>3519 Proventi diversi da istituzioni sociali private</p>
4					TITOLO 4°: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI
4	01				ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI
4	01	(+)	61		<p>- Alienazione di beni immobili</p> <p>4101 Alienazione di terreni e giacimenti</p> <p>4102 Alienazione di fabbricati residenziali</p> <p>4103 Alienazione di fabbricati non residenziali</p> <p>4104 Altre alienazioni di beni immobili</p> <p>4105 Proventi da aree cimiteriali in diritto di superficie</p> <p>4106 Alienazione di potenziali edificatori e di diritti di superficie</p>
4	01	(+)	62		<p>- Alienazione di beni mobili</p> <p>4111 Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature</p> <p>4112 Alienazione di beni immateriali</p> <p>4113 Alienazione di macchine e attrezzature agricole</p> <p>4114 Alienazione di animali</p> <p>4115 Alienazione di piante</p>
4	01	(+)	63		<p>- Alienazione di titoli</p> <p>4121 Alienazione di partecipazioni in imprese di pubblici servizi</p> <p>4122 Alienazione di partecipazioni in altre imprese</p> <p>4123 Alienazione di titoli di Stato e altri titoli pubblici</p> <p>4124 Alienazione di altri titoli</p>
4	02				TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO
4	02	(+)	00		<p>- Trasferimenti di capitale dallo Stato</p> <p>4201 Trasferimenti di capitale dallo Stato senza vincolo di destinazione</p> <p>4202 Trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali</p> <p>4203 Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione</p>
4	03				TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE/PROVINCIA AUTONOMA
4	03	(+)	00		<p>- Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma</p> <p>4301 Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione</p> <p>4302 Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali</p> <p>4303 Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione</p>
4	04				TRASFERIMENTI DI CAPITALE DAL SETTORE PUBBLICO
4	04	(+)	03		<p>- Trasferimenti di capitale da Province e Città metropolitane</p> <p>4401 Trasferimenti di capitale da province</p> <p>4402 Trasferimenti di capitale da città metropolitane</p>



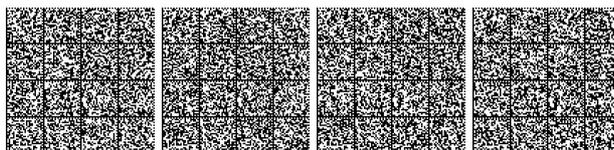
CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ - 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
4	04	(+)	04		- Trasferimenti di capitale da Comuni e da Unioni di comuni
				4411	Trasferimenti di capitale da comuni
				4412	Trasferimenti di capitale da unioni di comuni
4	04	(+)	05	4420	- Trasferimenti di capitale da Comunità montane
4	04	(+)	06		- Trasferimenti di capitale da aziende sanitarie e ospedaliere
				4431	Trasferimenti di capitale da aziende sanitarie
				4432	Trasferimenti di capitale da aziende ospedaliere
				4433	Trasferimenti di capitale da IRCCS pubblici
				4434	Trasferimenti di capitale dai policlinici universitari
				4435	Trasferimenti di capitale dagli Istituti zooprofilattici sperimentali
4	04	(+)	07		- Trasferimenti di capitale da Aziende di pubblici servizi
				4441	Trasferimenti di capitale da aziende speciali
				4442	Trasferimenti di capitale da altre imprese di pubblici servizi
4	04	(+)	08		- Trasferimenti di capitale da parte di Organismi comunitari e internazionali
				4451	Trasferimenti di capitale da Unione europea
				4452	Trasferimenti di capitale da altri
4	04	(+)	15		- Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico
				4461	Trasferimenti di capitale da Enti di previdenza
				4462	Trasferimenti di capitale da Organi costituzionali
				4463	Trasferimenti di capitale da Enti di ricerca
				4464	Trasferimenti di capitale da Camere di commercio
				4465	Trasferimenti di capitale da Autorità portuali
				4466	Trasferimenti di capitale da Aziende di promozione turistica
				4467	Trasferimenti di capitale da Università
				4468	Trasferimenti di capitale da Enti Parco Nazionali
				4469	Trasferimenti di capitale da ARPA
				4470	Trasferimenti di capitale da Consorzi
				4499	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico
4	05				TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI
4	05	(+)	17	4501	- Entrate da permessi di costruire
4	05	(+)	18	4502	- Altri trasferimenti di capitale da imprese
4	05	(+)	19		- Altri trasferimenti di capitale da altri soggetti
				4511	Trasferimenti di capitale da famiglie
				4512	Trasferimenti di capitale da istituzioni sociali private
				4513	Trasferimenti di capitali da altri
4	06				RISCOSSIONE DI CREDITI
4	06	(+)	03		- Riscossione di crediti da Province e Città metropolitane
				4601	Riscossione di crediti da province
				4602	Riscossione di crediti da città metropolitane
4	06	(+)	04		- Riscossione di crediti da Comuni e Unioni di comuni
				4611	Riscossione di crediti da comuni
				4612	Riscossione di crediti da unioni di comuni
4	06	(+)	05	4620	- Riscossione di crediti da Comunità montane
4	06	(+)	06		- Riscossione di crediti da Aziende sanitarie e ospedaliere
				4631	Riscossione di crediti da aziende sanitarie



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ - 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				4632	Riscossione di crediti da aziende ospedaliere
				4633	Riscossione di crediti da IRCCS pubblici
				4634	Riscossione di crediti dai policlinici universitari
				4635	Riscossione di crediti dagli Istituti zooprofilattici sperimentali
4	06	(+)	07		- Riscossione di crediti da aziende di pubblici servizi
				4641	Riscossione di crediti da aziende speciali
				4642	Riscossione di crediti da altre imprese di pubblici servizi
4	06	(+)	15	4651	- Riscossione di crediti da altri enti del settore pubblico
4	06	(+)	16	4661	- Prelievi da conti bancari di deposito
4	06	(+)	18		- Riscossione di crediti da altre imprese
				4671	Riscossioni di crediti da imprese pubbliche
				4672	Riscossioni di crediti da imprese private
4	06	(+)	19		- Riscossione di crediti da altri soggetti
				4682	Riscossioni di crediti da famiglie
				4683	Riscossioni di crediti da Istituzioni sociali private
5					TITOLO 5°: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI
5	01				ANTICIPAZIONI DI CASSA
5	01	(+)	00	5100	- Anticipazioni di cassa
5	02				FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE
5	02	(+)	00		- Finanziamenti a breve termine
				5201	Finanziamenti a breve termine in euro
				5202	Finanziamenti a breve termine in altre valute
5	03				ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI
5	03	(+)	01		- Mutui da Cassa depositi e prestiti
				5301	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro
				5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa
5	03	(+)	15	5311	- Mutui e prestiti da enti del settore pubblico
5	03	(+)	19		- Mutui e prestiti da altri soggetti
				5321	Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazione immobiliare (per valori inferiori all'85% del valore del bene)
				5322	Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazione finanziaria (per valori inferiori all'85% del valore del bene)
				5323	Mutui e prestiti da BEI
				5324	Mutui e prestiti da altri - in euro
				5325	Mutui e prestiti da altri - in altre valute
				5326	Premi di liquidità per operazioni in derivati a fronte di prestiti a medio e lungo termine
5	04				EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI
5	04	(+)	21		- Emissione di BOC/BOP
				5401	Emissione di BOC/BOP in euro
				5402	Emissione di BOC/BOP in altre valute



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a -6 ^a 7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
5	04	(+)	29	5411 5412 5413	- Emissione di altri titoli obbligazionari Emissione di altri titoli obbligazionari in euro Emissione di altri titoli obbligazionari in altre valute Premi di liquidità per operazioni in derivati a fronte di prestiti obbligazionari
TITOLO 6°: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI					
6	01				RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE
6	01	(+)	22	6101	- Ritenute previdenziali e assistenziali al personale
6	02				RITENUTE ERARIALI
6	02	(+)	23	6201	- Ritenute erariali
6	03				ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI
6	03	00	24	6301	- Altre ritenute al personale per conto di terzi
6	04				DEPOSITI CAUZIONALI
6	04	00	27	6401	Depositi cauzionali
6	05				RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI
6	05	00	28	6501 6502	Rimborso spese per servizi per conto di terzi Rimborsi spese elettorali a carico di altre amministrazioni
6	06				RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO
6	06	00	29	6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato
6	07		30		DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI
6	07	00		6701 6798 6799	Depositi per spese contrattuali Destinazione incassi vincolati a -spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL (dal 1° gennaio 2015) Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL (dal 1° gennaio 2015)
				9995	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLA DESTINAZIONE DI INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI (riscossioni codificate dal tesoriere) (dal 1° gennaio 2015)
				9996	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (riscossioni codificate dal tesoriere) (dal 1° gennaio 2015)
				9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal tesoriere)
				9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)



COMUNITA' MONTANE - COMUNITA' ISOLANE - ALTRI ENTI LOCALI					
<i>INCASSI - GRIGLIA DEI CODICI</i>					
CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCI
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a -6 ^a 7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
1					TITOLO 1°: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI
1	01				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO
1	01	(+)	00	1101	- Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato Trasferimenti correnti dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali
				1102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato
1	02				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE/PROVINCIA AUTONOMA
1	02	(+)	00	1201	- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma Trasferimenti correnti dalla Regione con vincolo di destinazione per calamità naturali
				1202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione
1	03				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE
1	03	(+)	00	1301	- Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni delegate Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di amministrazione, gestione e controllo
				1302	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia di istruzione pubblica
				1303	Trasferimenti correnti dalla Regione/provincia autonoma per funzioni in materia cultura e beni culturali
				1304	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia sociale
				1305	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo dello sviluppo economico
				1306	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia di viabilità e trasporti
				1307	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo turistico, sportivo e ricreativo
				1308	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di polizia locale
				1309	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni riguardanti la gestione del territorio e la tutela ambientale
				1399	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per altre funzioni delegate
1	04				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI ED INTERNAZIONALI
1	04	(+)	00	1401	- Contributi e trasferimenti da parte di Organismi comunitari ed internazionali Trasferimenti correnti da Unione europea
				1402	Trasferimenti correnti da altre Istituzioni internazionali



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCI
1^ cifra	2^ 3^ cifra	4^ 5^ 6^ 7^ cifra	8^ 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
1	05				CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO
1	05	(+)	03		- Trasferimenti correnti da province e città metropolitane
				1501	Trasferimenti correnti da province
				1502	Trasferimenti correnti da città metropolitane
1	05	(+)	04		- Trasferimenti correnti da comuni e da unioni di comuni
				1511	Trasferimenti correnti da comuni
				1512	Trasferimenti correnti da unioni di comuni
1	05	(+)	05		- Trasferimenti correnti da comunità montane
1	05	(+)	06		- Trasferimenti correnti da aziende sanitarie e ospedaliere
				1531	Trasferimenti correnti da aziende sanitarie
				1532	Trasferimenti correnti da aziende ospedaliere
				1533	Trasferimenti correnti da IRCCS
				1534	Trasferimenti correnti dai policlinici universitari
				1535	Trasferimenti correnti dagli Istituti zooprofilattici sperimentali
1	05	(+)	07		- Trasferimenti correnti da aziende di pubblici servizi
				1541	Trasferimenti correnti da aziende speciali
				1542	Trasferimenti correnti da altre imprese di pubblici servizi
1	05	(+)	15		- Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico
				1551	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza
				1552	Trasferimenti correnti da Enti di ricerca
				1553	Trasferimenti correnti da Camere di commercio
				1554	Trasferimenti correnti da Autorità portuali
				1555	Trasferimenti correnti da Aziende di promozione turistica
				1556	Trasferimenti correnti da Università
				1557	Trasferimenti correnti da Enti Parco Nazionali
				1558	Trasferimenti correnti da ARPA
				1559	Trasferimenti correnti da Consorzi
				1599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico
2					TITOLO 2°: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
2	01	(+)	00		PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI
				2101	Dritti di segreteria e rogito
				2102	Dritti di istruttoria
				2103	Altri diritti
				2111	Proventi da alberghi
				2112	Proventi da asili nido
				2113	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali
				2114	Proventi da corsi extrascolastici
				2115	Proventi da giardini zoologici
				2116	Proventi da impianti sportivi
				2117	Proventi da mattatoi
				2118	Proventi da mense
				2119	Proventi da mercati e fiere
				2120	Proventi da pesa pubblica
				2121	Proventi da servizi turistici
				2122	Proventi da spurgo pozzi neri
				2123	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre, parchi
				2124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva
				2125	Proventi da trasporto carni macellate
				2126	Proventi da trasporto scolastico
				2127	Proventi da strutture residenziali per anziani
				2128	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali;
				2129	Proventi da bagni pubblici



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCI
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ - 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				2130	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri
				2131	Proventi di servizi produttivi
				2132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni
				2133	Tariffa d'igene ambientale
				2149	Altri proventi dei servizi pubblici
2	02				PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE
2	02	(+)	21		<i>- Fitti attivi</i>
				2201	Fitti attivi da terreni e giacimenti
				2202	Fitti attivi da fabbricati
2	02	(+)	29		<i>- Altri proventi dei beni dell'ente</i>
				2221	Altri proventi da terreni e giacimenti
				2222	Altri proventi da edifici
				2223	Altri proventi da altri beni materiali
				2224	Altri proventi da beni immateriali
				2225	Proventi dalla vendita di piante di modico valore
2	03				INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI
2	03	(+)	01	2301	<i>- Interessi da Cassa Depositi e Prestiti</i>
2	03	(+)	15		<i>- Interessi da enti del settore pubblico</i>
				2311	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a breve termine
				2312	Interessi da enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo termine
				2313	Interessi da enti del settore pubblico per anticipazioni
				2314	Interessi da enti del settore pubblico per depositi
				2315	Interessi moratori da enti del settore pubblico
2	03	(+)	19		<i>- Interessi da altri soggetti</i>
				2321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine
				2322	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo termine
				2323	Interessi da altri soggetti per anticipazioni
				2324	Interessi da altri soggetti per depositi
				2325	Interessi da operazioni in derivati
				2327	Interessi moratori da imprese
				2328	Interessi attivi su prestiti a famiglie, inclusi gli interessi di mora
				2329	Interessi attivi su prestiti a istituzioni sociali private, inclusi gli interessi di mora
2	04				UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE, DIVIDENDI DI SOCIETÀ
2	04	(+)	00	2400	<i>- Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società</i>
2	05				PROVENTI DIVERSI
2	05	(+)	21		<i>- Canoni</i>
				2501	Canoni da enti del settore pubblico
				2502	Canoni da imprese e da soggetti privati
2	05	(+)	29		<i>- Altri proventi diversi</i>
				2511	Rimborsi spese per personale comandato
				2512	Proventi diversi da enti del settore pubblico
				2513	Proventi diversi da imprese
				2516	Recuperi vari



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCI
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ - 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				2517	Ricavi dalla vendita di materiale divulgativo e promozionale riguardante i parchi.
				2518	Proventi diversi da famiglie
				2519	Proventi diversi da istituzioni sociali private
3					TITOLO 3°: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI
3	01				ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI
3	01	(+)	61		- Alienazione di beni immobili
				3101	Alienazione di terreni e giacimenti
				3102	Alienazione di fabbricati residenziali
				3103	Alienazione di fabbricati non residenziali
				3104	Altre alienazioni di beni immobili
				3105	Proventi da aree cimiteriali in diritto di superficie
				3106	Alienazione di potenziali edificatori e di diritti di superficie
3	01	(+)	62		- Alienazione di beni mobili
				3111	Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature
				3112	Alienazione di beni immateriali
				3113	Alienazione di macchine e attrezzature agricole
				3114	Alienazione di animali
				3115	Alienazione di piante
3	01	(+)	63		- Alienazione di titoli
				3121	Alienazione di partecipazioni in imprese di pubblici servizi
				3122	Alienazione di partecipazioni in altre imprese
				3123	Alienazione di titoli di Stato e altri titoli pubblici
				3124	Alienazione di altri titoli
3	02				TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO
3	02	(+)	00		- Trasferimenti di capitale dallo Stato
				3201	Trasferimenti di capitale dallo Stato senza vincolo di destinazione
				3202	Trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali
				3203	Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione
3	03				TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE/PROVINCIA AUTONOMA
3	03	(+)	00		- Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma
				3301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione
				3302	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali
				3303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione
3	04				TRASFERIMENTI DI CAPITALE DAL SETTORE PUBBLICO
3	04	(+)	03		- Trasferimenti di capitale da Province e Città metropolitane
				3401	Trasferimenti di capitale da province
				3402	Trasferimenti di capitale da città metropolitane



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCI
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ - 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
3	04	(+)	04		- Trasferimenti di capitale da Comuni e da Unioni di comuni
				3411	Trasferimenti di capitale da comuni
				3412	Trasferimenti di capitale da unioni di comuni
3	04	(+)	05	3420	- Trasferimenti di capitale da Comunità montane
3	04	(+)	06		- Trasferimenti di capitale da aziende sanitarie e ospedaliere
				3431	Trasferimenti di capitale da aziende sanitarie
				3432	Trasferimenti di capitale da aziende ospedaliere
				3433	Trasferimenti di capitale da IRCCS pubblici
				3434	Trasferimenti di capitale dai policlinici universitari
				3435	Trasferimenti di capitale dagli Istituti zooprofilattici sperimentali
3	04	(+)	07		- Trasferimenti di capitale da Aziende di pubblici servizi
				3441	Trasferimenti di capitale da aziende speciali
				3442	Trasferimenti di capitale da altre imprese di pubblici servizi
3	04	(+)	08		- Trasferimenti di capitale da parte di Organismi comunitari e internazionali
				3451	Trasferimenti di capitale da Unione europea
				3452	Trasferimenti di capitale da altri
3	04	(+)	15		- Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico
				3461	Trasferimenti di capitale da Enti di previdenza
				3462	Trasferimenti di capitale da Organi costituzionali
				3463	Trasferimenti di capitale da Enti di ricerca
				3464	Trasferimenti di capitale da Camere di commercio
				3465	Trasferimenti di capitale da Autorità portuali
				3466	Trasferimenti di capitale da Aziende di promozione turistica
				3467	Trasferimenti di capitale da Università
				3468	Trasferimenti di capitale da Enti Parco Nazionali
				3469	Trasferimenti di capitale da ARPA
				3470	Trasferimenti di capitale da Consorzi
				3499	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico
3	05				TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI
3	05	(+)	18	3502	- Altri trasferimenti di capitale da imprese
3	05	(+)	19		- Altri trasferimenti di capitale da altri soggetti
				3511	Trasferimenti di capitale da famiglie
				3512	Trasferimenti di capitale da istituzioni sociali private
				3513	Trasferimenti di capitali da altri
3	06				RISCOSSIONE DI CREDITI
3	06	(+)	03		- Riscossione di crediti da Province e Città metropolitane
				3601	Riscossione di crediti da province
				3602	Riscossione di crediti da città metropolitane
3	06	(+)	04		- Riscossione di crediti da Comuni e Unioni di comuni
				3611	Riscossione di crediti da comuni
				3612	Riscossione di crediti da unioni di comuni
3	06	(+)	05	3620	- Riscossione di crediti da Comunità montane
3	06	(+)	06		- Riscossione di crediti da Aziende sanitarie e ospedaliere
				3631	Riscossione di crediti da aziende sanitarie



CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCI
1^ cifra	2^ - 3^ cifra	4^ - 5^ - 6^ - 7^ cifra	8^ - 9^ cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				3632	Riscossione di crediti da aziende ospedaliere
				3633	Riscossione di crediti da IRCCS pubblici
				3634	Riscossione di crediti dai policlinici universitari
				3635	Riscossione di crediti dagli Istituti zooprofilattici sperimentali
3	06	(+)	07		- Riscossione di crediti da aziende di pubblici servizi
				3641	Riscossione di crediti da aziende speciali
				3642	Riscossione di crediti da altre imprese di pubblici servizi
3	06	(+)	15	3651	- Riscossione di crediti da altri enti del settore pubblico
3	06	(+)	16	3661	- Prelievi da conti bancari di deposito
3	06	(+)	18		- Riscossione di crediti da altre imprese
				3671	Riscossioni di crediti da imprese pubbliche
				3672	Riscossioni di crediti da imprese private
3	06	(+)	19		- Riscossione di crediti da altri soggetti
				3681	Riscossioni di crediti da famiglie
				3682	Riscossioni di crediti da Istituzioni sociali private
4					TITOLO 4°: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI
4	01				ANTICIPAZIONI DI CASSA
4	01	(+)	00	4101	- Anticipazioni di cassa
4	02				FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE
4	02	(+)	00		- Finanziamenti a breve termine
				4201	Finanziamenti a breve termine in euro
				4202	Finanziamenti a breve termine in altre valute
4	03				ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI
4	03	(+)	01		- Mutui da Cassa depositi e prestiti
				4301	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro
				4302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa
4	03	(+)	15		- Mutui e prestiti da enti del settore pubblico
4	03	(+)	19		- Mutui e prestiti da altri soggetti
				4321	Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazione immobiliare (per valori inferiori all'85% del valore del bene)
				4322	Entrate derivanti da operazioni di cartolarizzazione finanziaria (per valori inferiori all'85% del valore del bene)
				4323	Mutui e prestiti da BEI
				4324	Mutui e prestiti da altri - in euro
				4325	Mutui e prestiti da altri - in altre valute
				4326	Premi di liquidità per operazioni in derivati a fronte di prestiti a medio e lungo termine
4	04				EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI
4	04	(+)	21		- Emissione di BOC/BOP
				4401	Emissione di BOC/BOP in euro
				4402	Emissione di BOC/BOP in altre valute
4	04	(+)	29		- Emissione di altri titoli obbligazionari



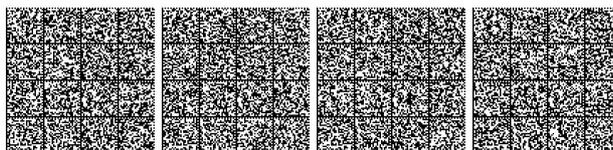
CODICE BILANCIO				CODICE GESTIONALE	DESCRIZIONE VOCI
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a -6 ^a 7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Categoria	Risorsa	Voce econ.		
				4411 4412 4413	Emissione di altri titoli obbligazionari in euro Emissione di altri titoli obbligazionari in altre valute Premi di liquidità per operazioni in derivati a fronte di prestiti obbligazionari
TITOLO 5°: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI					
					RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE
5	01				
5	01	(+)	22	5100	- <i>Ritenute previdenziali e assistenziali al personale</i>
5	02				RITENUTE ERARIALI
5	02	(+)	23	5200	- <i>Ritenute erariali</i>
5	03				ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI
5	03	00	24	5300	- <i>Altre ritenute al personale per conto di terzi</i>
5	04				DEPOSITI CAUZIONALI
5	04	00	27	5400	<i>Depositi cauzionali</i>
5	05				RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI
5	05	00	28	5500	<i>Rimborso spese per servizi per conto di terzi</i>
5	06				RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO
5	06	00	29	5601	<i>Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato</i>
5	07		30		DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI
5	07	00		5701	<i>Depositi per spese contrattuali</i>
				5798	Destinazione incassi vincolati a -spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL (dal 1° gennaio 2015)
				5799	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL (dal 1° gennaio 2015)
				9995	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLA DESTINAZIONE DI INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI (riscossioni codificate dal tesoriere) (dal 1° gennaio 2015)
				9996	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (riscossioni codificate dal tesoriere) (dal 1° gennaio 2015)
				9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal tesoriere)
				9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)



ENTI LOCALI						
<i>PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI</i>						
CODICE					COD. GEST.	DESCRIZIONE VOCE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a cifra	6 ^a -7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
1						TITOLO 1°: SPESE CORRENTI
1			01			PERSONALE
1	(+)	(+)	01	20		Retribuzioni lorde 1101 Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato 1102 Straordinario per il personale tempo indeterminato 1103 Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato 1104 Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato 1105 Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili) 1106 Rimborsi spese per personale comandato 1107 Straordinario al personale per consultazioni elettorali 1109 Arretrati di anni precedenti 1110 Compensi per collaborazioni coordinate e continuative
1	(+)	(+)	01	21		Contributi effettivi a carico dell'ente 1111 Contributi obbligatori per il personale 1112 Contributi previdenza complementare 1113 Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR 1114 Contributi aggiuntivi 1115 Contributi relativi ad arretrati di anni precedenti
1	(+)	(+)	01	25		Interventi assistenziali 1121 Borse di studio e sussidi per il personale 1122 Centri attività sociali, sportive e culturali 1123 Contributi per prestazioni sanitarie 1124 Indennizzi
1	(+)	(+)	01	26		Oneri per il personale in quiescenza 1131 Pensioni 1132 Pensioni integrative 1133 Altri oneri per il personale in quiescenza 1134 Arretrati di anni precedenti erogati al personale in quiescenza
1	(+)	(+)	02	00		ACQUISTO BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME 1201 Carta, cancelleria e stampati 1202 Carburanti, combustibili e lubrificanti 1203 Materiale informatico 1204 Materiale e strumenti tecnico-specialistici 1205 Pubblicazioni, giornali e riviste 1206 Medicinali, materiale sanitario e igienico 1207 Acquisto di beni per spese di rappresentanza 1208 Equipaggiamenti e vestiario 1209 Acquisto di beni di consumo per consultazioni elettorali 1210 Altri materiali di consumo 1211 Acquisto di derrate alimentari 1212 Materiali e strumenti per manutenzione 1213 Materiale divulgativo sui parchi, gadget e prodotti tipici locali
1	(+)	(+)	03	00		PRESTAZIONI DI SERVIZI 1302 Contratti di servizio per trasporto 1303 Contratti di servizio per smaltimento rifiuti 1304 Contratti di servizio per riscossione tributi 1305 Lavoro interinale 1306 Altri contratti di servizio 1307 Incarichi professionali 1308 Organizzazione manifestazioni e convegni



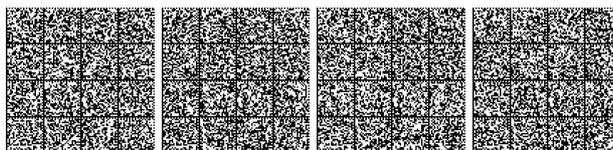
ENTI LOCALI						
<i>PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI</i>						
CODICE					COD. GEST.	DESCRIZIONE VOCE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a cifra	6 ^a -7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
					1309	Corsi di formazione per il proprio personale
					1310	Altri corsi di formazione
					1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili
					1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi
					1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni
					1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia
					1315	UtENZE e canoni per telefonia e reti di trasmissione
					1316	UtENZE e canoni per energia elettrica
					1317	UtENZE e canoni per acqua
					1318	UtENZE e canoni per riscaldamento
					1319	UtENZE e canoni per altri servizi
					1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali
					1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa
					1322	Spese postali
					1323	Assicurazioni
					1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza
					1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità
					1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi
					1327	Buoni pasto e mensa per il personale
					1329	Assistenza informatica e manutenzione software
					1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi
					1331	Spese per liti (patrocinio legale)
					1332	Altre spese per servizi
					1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi
					1334	Mense scolastiche
					1335	Servizi scolastici
					1336	Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente
					1337	Spese per pubblicità
					1338	Global service
					1340	Rimborsi per il coordinamento nazionale dell'ambiente
1	(+)	(+)	04	00		UTILIZZO BENI DI TERZI
					1401	Noleggi
					1402	Locazioni
					1403	Leasing operativo.
					1404	Licenze software
					1499	Altri utilizzo di beni di terzi
1			05			TRASFERIMENTI CORRENTI
1	(+)	(+)	05	02	1501	Trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma
1	(+)	(+)	05	03		Trasferimenti correnti a province e a città metropolitane
					1511	Trasferimenti correnti a province
					1512	Trasferimenti correnti a città metropolitane
1	(+)	(+)	05	04		Trasferimenti correnti a comuni e ad unioni di comuni
					1521	Trasferimenti correnti a comuni
					1522	Trasferimenti correnti a comuni per consultazioni elettorali
					1523	Trasferimenti correnti a unioni di comuni
1	(+)	(+)	05	05	1531	Trasferimenti correnti a comunità montane
1	(+)	(+)	05	06		Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie ed ospedaliere
					1541	Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie
					1542	Trasferimenti correnti ad aziende ospedaliere
					1543	Trasferimenti correnti ad IRCCS pubblici
					1544	Trasferimenti correnti ai policlinici universitari
					1545	Trasferimenti correnti agli Istituti zooprofilattici sperimentali



ENTI LOCALI						
<i>PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI</i>						
CODICE					COD. GEST.	DESCRIZIONE VOCE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a cifra	6 ^a -7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
1	(+)	(+)	05	07		Trasferimenti correnti ad aziende di pubblici servizi 1551 Trasferimenti correnti ad aziende speciali 1552 Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi
1	(+)	(+)	05	15		Trasferimenti correnti ad altri enti del settore pubblico 1561 Trasferimenti correnti a Enti di previdenza 1562 Trasferimenti correnti a Enti di ricerca 1563 Trasferimenti correnti a Camere di commercio 1564 Trasferimenti correnti a Autorità portuali 1565 Trasferimenti correnti a Aziende di promozione turistica 1566 Trasferimenti correnti a Università 1567 Trasferimenti correnti a Enti Parco Nazionali 1568 Trasferimenti correnti a ARPA 1569 Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico 1570 Trasferimenti correnti a Stato
1	(+)	(+)	05	18		Trasferimenti correnti a imprese 1571 Trasferimenti correnti a imprese pubbliche 1572 Trasferimenti correnti a imprese private
1	(+)	(+)	05	19		Trasferimenti correnti ad altri soggetti 1581 Trasferimenti correnti a famiglie 1582 Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private 1583 Trasferimenti correnti ad altri
1			06			INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI
1	(+)	(+)	06	01		Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti 1601 Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro 1602 Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa
1	(+)	(+)	06	15		Interessi passivi ad enti del settore pubblico 1611 Interessi passivi ad enti del settore pubblico per finanziamenti a breve 1612 Interessi passivi ad enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo 1613 Interessi passivi ad enti del settore pubblico per anticipazioni
1	(+)	(+)	06	19		Interessi passivi ad altri soggetti 1621 Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a breve 1622 Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo 1623 Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni 1624 Interessi passivi ad altri soggetti per depositi 1625 Interessi passivi ad altri soggetti per oneri derivanti da operazioni di cartolarizzazione 1626 Interessi passivi per operazioni in derivati 1699 Altri interessi passivi e oneri finanziari diversi, inclusi interessi di mora
1			07			IMPOSTE E TASSE
1	(+)	(+)	07	21	1701	Irap
1	(+)	(+)	07	29		Altre imposte 1711 Imposte sul patrimonio 1712 Imposte sul registro 1713 I.V.A.



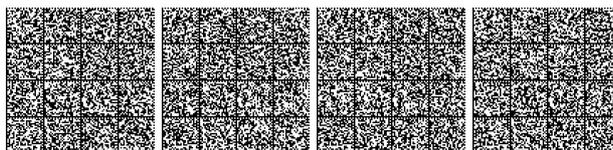
ENTI LOCALI						
<i>PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI</i>						
CODICE					COD. GEST.	DESCRIZIONE VOCE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a cifra	6 ^a -7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
					1714	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani
					1715	Valori bollati
					1716	Altri tributi
1	(+)	(+)	08	00		ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE
					1801	Ripiano perdite in aziende di pubblici servizi
					1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente
					1803	Transazioni (esclusa obbligazione principale)
					1804	Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)
					1805	Indennizzi danni recati dalla fauna selvatica
					1806	Indennizzi mancati tagli e pascoli
					1807	Restituzione di tributi ai contribuenti
					1808	Rimborso di tributi allo Stato
2						TITOLO 2°: SPESE IN CONTO CAPITALE
2	(+)	(+)	01	00		ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI
					2101	Terreni
					2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse
					2103	Infrastrutture idrauliche
					2106	Infrastrutture telematiche
					2107	Altre infrastrutture
					2108	Opere per la sistemazione del suolo
					2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale
					2110	Fabbricati industriali e costruzioni leggere
					2111	Fabbricati rurali
					2112	Opere destinate al culto
					2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico
					2114	Strade ferrate e relativi materiali d'esercizio
					2115	Impianti sportivi
					2116	Altri beni immobili
					2117	Cimiteri
					2118	Opere per la sistemazione dell'area marina
2	(+)	(+)	02	00	2201	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE
2	(+)	(+)	03	00	2301	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA
2	(+)	(+)	04	00	2401	UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA
2			05			ACQUISIZIONE BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO - SCIENTIFICHE
2	(+)	(+)	05	62		Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico - scientifiche
					2501	Mezzi di trasporto
					2502	Mobili, macchinari e attrezzature
					2503	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze
					2504	Animali
					2505	Piante
					2506	Hardware
					2507	Acquisizione o realizzazione software
					2508	Opere artistiche
					2509	Materiale bibliografico
					2511	Altri beni materiali



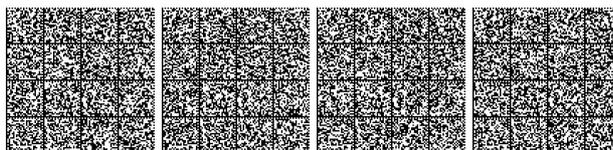
ENTI LOCALI						
<i>PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI</i>						
CODICE					COD. GEST.	DESCRIZIONE VOCE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a cifra	6 ^a -7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
					2512	Beni immateriali
2	(+)	(+)	05	63		Acquisizioni di titoli
					2530	Acquisizione di titoli di Stato e altri titoli pubblici
					2531	altri titoli
2	(+)	(+)	06	00	2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI
2			07			TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE
2	(+)	(+)	07	02	2701	Trasferimenti in conto capitale a Regione/Provincia autonoma
2	(+)	(+)	07	03		Trasferimenti in conto capitale a province e a città metropolitane
					2711	Trasferimenti in conto capitale a province
					2712	Trasferimenti in conto capitale a città metropolitane
2	(+)	(+)	07	04		Trasferimenti in conto capitale a comuni e ad unioni di comuni
					2721	Trasferimenti in conto capitale a comuni
					2722	Trasferimenti in conto capitale a unioni di comuni
2	(+)	(+)	07	05	2731	Trasferimenti in conto capitale a comunità montane
2	(+)	(+)	07	06		Trasferimenti in conto capitale ad aziende sanitarie ed ospedaliere
					2741	Trasferimenti in conto capitale a aziende sanitarie
					2742	Trasferimenti in conto capitale a aziende ospedaliere
					2743	Trasferimenti in conto capitale a IRCSS pubblici
					2744	Trasferimenti in conto capitale ai policlinici universitari
					2745	Trasferimenti in conto capitale agli Istituti zooprofilattici sperimentali
2	(+)	(+)	07	07		Trasferimenti in conto capitale ad aziende di pubblici servizi
					2751	Trasferimenti in conto capitale a aziende speciali
					2752	Trasferimenti in conto capitale a altre imprese di pubblici servizi
2	(+)	(+)	07	15		Trasferimenti in conto capitale ad altri enti del settore pubblico
					2761	Trasferimenti in conto capitale a Enti di previdenza
					2762	Trasferimenti in conto capitale a Enti di ricerca
					2763	Trasferimenti in conto capitale a Camere di commercio
					2764	Trasferimenti in conto capitale a Autorità portuali
					2765	Trasferimenti in conto capitale a Aziende di promozione turistica
					2766	Trasferimenti in conto capitale a Università
					2767	Trasferimenti in conto capitale a Enti Parco Nazionali
					2768	Trasferimenti in conto capitale a ARPA
					2769	Trasferimenti in conto capitale a altri enti del settore pubblico
					2770	Trasferimenti in conto capitale a Stato
2	(+)	(+)	07	18		Trasferimenti in conto capitale a imprese
					2781	Trasferimenti in conto capitale a imprese pubbliche
					2782	Trasferimenti in conto capitale a imprese private
2	(+)	(+)	07	19		Trasferimenti in conto capitale ad altri soggetti
					2791	Trasferimenti in conto capitale a famiglie



ENTI LOCALI						
<i>PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI</i>						
CODICE					COD. GEST.	DESCRIZIONE VOCE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a cifra	6 ^a -7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
					2792	Trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private
					2799	Trasferimenti in conto capitale ad altri
2			08			PARTECIPAZIONI AZIONARIE
2	(+)	(+)	08	07	2801	Partecipazioni azionarie in aziende di pubblici servizi
2	(+)	(+)	08	19	2802	Partecipazioni azionarie in altre imprese
2			09			CONFERIMENTI DI CAPITALI
2	(+)	(+)	09	07	2901	Conferimenti di capitali in aziende di pubblici servizi
2	(+)	(+)	09	19	2902	Conferimenti di capitali in altre imprese
2			10			CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI
2	(+)	(+)	10	03	2001	Concessioni di crediti a province e città metropolitane
					2002	Concessioni di crediti a città metropolitane
2	(+)	(+)	10	04	2011	Concessioni di crediti a comuni e a unioni di comuni
					2012	Concessioni di crediti a comuni
2	(+)	(+)	10	05	2021	Concessioni di crediti a comunità montane
2	(+)	(+)	10	06		Concessioni di crediti a aziende sanitarie e ospedaliere
					2031	Concessioni di crediti a aziende sanitarie
					2032	Concessioni di crediti a aziende ospedaliere
					2033	Concessioni di crediti a IRCCS pubblici
					2034	Concessioni di crediti ai policlinici universitari
					2035	Concessioni di crediti agli Istituti zooprofilattici sperimentali
2	(+)	(+)	10	07		Concessioni di crediti a aziende di pubblici servizi
					2041	Concessioni di crediti a aziende speciali
					2042	Concessioni di crediti a altre imprese di pubblici servizi
2	(+)	(+)	10	15	2051	Concessioni di crediti a altri enti del settore pubblico
2	(+)	(+)	10	16	2061	Versamenti a conti bancari di deposito
2	(+)	(+)	10	18		Concessioni di crediti a altre imprese
					2071	Concessioni di crediti a imprese pubbliche
					2081	Concessioni di crediti a imprese private
2	(+)	(+)	10	19		Concessioni di crediti a altri soggetti
					2092	Concessione di crediti a Famiglie
					2093	Concessione di crediti a Istituzioni sociali private
3						TITOLO 3^o: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI
3	(+)	(+)	01	00		RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA
3	(+)	(+)	01	00	3101	Rimborso anticipazioni di cassa



ENTI LOCALI						
<i>PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI</i>						
CODICE					COD. GEST.	DESCRIZIONE VOCE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a cifra	6 ^a -7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
3	(+)	(+)	02	00		RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE
3	(+)	(+)	02	00	3201 3202	Rimborso finanziamenti a breve termine Rimborso finanziamenti a breve termine in euro Rimborso finanziamenti a breve termine in altre valute
3			03			RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI
3	(+)	(+)	03	01	3301 3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa
3	(+)	(+)	03	15	3311	Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico
3	(+)	(+)	03	19	3321 3322 3323 3324 3325	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti Rimborso di operazioni di cartolarizzazione immobiliare Rimborso di operazioni di cartolarizzazione finanziaria Rimborso mutui e prestiti a Banca Europea degli Investimenti (BEI) Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro Rimborso mutui e prestiti ad altri - in altre valute
3	(+)	(+)	04			RIMBORSO DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI
3	(+)	(+)	04	21	3401 3402	Rimborso di BOC/BOP Rimborso di BOC/BOP in euro Rimborso di BOC/BOP in altre valute
3	(+)	(+)	04	29	3411 3412	Rimborso di altri titoli obbligazionari Rimborso di altri titoli obbligazionari in euro Rimborso di altri titoli obbligazionari in altre valute
3	(+)	(+)	05	00	3501 3502	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali Rimborso prestiti pluriennali in euro Rimborso prestiti pluriennali in altre valute
4						TITOLO 4°: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI
4	00	00	01			RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE
4	00	00	01	22	4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale
4	00	00	02			RITENUTE ERARIALI
4	00	00	02	23	4201	Ritenute erariali
4	00	00	03			ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI



ENTI LOCALI						
<i>PAGAMENTI - GRIGLIA DEI CODICI</i>						
CODICE					COD. GEST.	DESCRIZIONE VOCE
1 ^a cifra	2 ^a -3 ^a cifra	4 ^a -5 ^a cifra	6 ^a -7 ^a cifra	8 ^a -9 ^a cifra		
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voce econ.		
4	00	00	03	24	4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi
4	00	00	04			RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI
4	00	00	04	27	4401	Restituzione di depositi cauzionali
4	00	00	05	28		SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI
					4502	Spese per consultazioni elettorali a carico di altre amministrazioni
4	00	00	05		4503	Altre spese per servizi per conto di terzi
4	00	00	06			ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO
4	00	00	06	29	4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato
4	00	00	07	30		DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI
4	00	00	07		4701	Depositi per spese contrattuali
					4798	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL (dal 1° gennaio 2015)
					4799	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL (dal 1° gennaio 2015)
					9995	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER UTILIZZO INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal tesoriere) (dal 1° gennaio 2015)
					9996	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER DESTINAZIONE DI INCASSI LIBERI AL REINGEGRO INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal tesoriere) (dal 1° gennaio 2015)
					9997	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal tesoriere)
					9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal tesoriere)
					9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)



ENTI LOCALI		
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
<i>(da trasmettere con periodicità mensile a cura del tesoriere)</i>		
CONTO CORRENTE DI TESORERIA		
Codice	Descrizione voce	Importo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	
1450	di cui FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA		
Codice	Descrizione voce	Importo
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO		
<i>(informazioni trasmesse dal tesoriere/cassiere su indicazione dell'ente)</i>		
Codice	Descrizione voce	Importo
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	
CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.		
<i>(questa parte del prospetto delle disponibilità liquide deve essere compilata solo per gli enti per i quali risulta aperta la contabilità speciale di Tesoreria Unica).</i>		
Codice	Descrizione voce	Importo
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	
1800	VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	
1900	SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8-9)	

