

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 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	0	0						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0						
E.1.01.00.00.000	Tributi	0	0	0	0	0	0	0	0
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro...								
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0	0	0	0	0	0	0
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri		0	21.150	69.764	21.150	670.162	686.107	1.001.512
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	424.259	724.916	1.172.402	3.298.330	2.030.516	4.556.934	2.557.287	5.404.486
	Trasferimenti correnti da altri	2.801.458	1.840.519	3.852.941	3.155.863	4.852.554	5.257.324	6.136.129	7.717.857
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.225.717	2.565.435	5.046.493	6.523.957	6.904.220	10.484.420	9.379.523	14.123.855
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	43.484	47.570	78.419	112.869	110.213	179.333	153.231	238.088
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	100
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	12.190	10.615	35.670	61.092	57.222	240.883	87.624	335.472
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	55.675	58.184	114.089	173.961	167.435	420.216	240.855	573.660
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		0		0		0		747.013
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								
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	747.013
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	38.349	183.625	137.004	495.245	193.632	1.133.892	634.529
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi		6.192		28.149	233	70.267	28.488
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	38.349	189.817	137.004	523.393	193.865	1.204.159	663.017
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		5.208.172		5.208.172		5.208.172	
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		3.319.740	8.021.608	5.297.586	12.429.483	7.265.521	17.316.968	10.283.395
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0	0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		3.319.740	8.021.608	5.297.586	12.429.483	7.265.521	17.316.968	10.283.395
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0	0

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	295.045	439.349	581.986	730.126	973.028	1.572.135	1.755.270	1.954.840
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	16.827	39.815	34.853	40.719	73.080	115.372	114.258	132.152
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	448.848	1.181.947	1.461.483	2.571.411	1.661.444	3.957.634	2.609.210	5.843.206
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	612.364	1.302.815	1.930.201	2.551.302	2.712.611	3.992.213	4.334.212	5.809.577
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	27.709	9.909	27.709	9.909	27.709	9.909	27.709	23.792
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		0		0		3.000		3.000
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti		4.374	1.987	6.490	4.546	21.989	5.368	44.935
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.400.794	2.978.208	4.038.219	5.909.956	5.452.418	9.672.252	8.846.028	13.811.501
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								
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0		0		0		692.013
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	0	0	0	0	0	0	0	692.013
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								
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	0	0	0	0	0	0
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.595.961	110.531	3.750.364	1.096.060	5.533.847	2.081.589	7.206.613	3.067.117
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	155.569	123.676	307.143	141.598	493.062	941.750	712.239	1.173.661
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	2.046	6.218	8.733	21.706	13.646	46.029	19.840	66.155
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	157.615	129.894	315.876	163.304	506.709	987.778	732.079	1.239.816
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		2.854.540		2.854.540		2.854.540		2.854.540
TOTALE PAGAMENTI		4.154.370	6.073.174	8.104.459	10.023.860	11.492.974	15.596.159	16.784.720	21.664.988
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		-834.630	1.948.434	-2.806.873	2.405.623	-4.227.453	1.720.809	-6.501.324	609.081
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

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

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

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 garantire 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)							
						Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
						Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO					0	0						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)												
E.1.01.00.00.000	Tributi												
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi												
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					0	0	0	0	0	0	0	0
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti					3.225.717	2.565.435	5.046.493	6.523.957	6.904.220	10.484.420	9.379.523	14.123.855
	2.0101 - 50/5/1 - Finanziamento Regionale a sostegno delle persone con disabilità e delle loro famiglie L. 104 disabili. (Ex. Cap n. 001200)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale								
	2.0101 - 50/15/1 - Contributo Regionale per Legge 112/2016 (Ex. Cap n. 001200)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale		0		452.568		452.568		452.568
	2.0101 - 70/5/1 - Trasferimenti della Regione per progetto FAMI Azione 02 (Ex. Cap n. 001400)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Manuale			0			0		314.493
	2.0101 - 140/5/1 - Contributo regionale Progetto Wecare (Ex. Cap n. 002100)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Manuale			0			0		1.221
	2.0101 - 180/5/1 - Contributo Regionale assistenza pazienti ex O.P. (Ex. Cap n. 002500)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale			0			17.130		17.130
	2.0101 - 450/5/1 - Art. 6 comma 8 L. 184/83, Benefici a sostegno delle adozioni di minori età superiore ai dodici anni e/o con Handicap accertato. (Ex. Cap n. 007400)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale								
	2.0101 - 460/5/1 - Finanziamento regionale per interventi socio-sanitari a sostegno di anziani non autosufficienti, Legge Regionale 10/2010 (Ex. Cap n. 007600)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale		3.263		3.263		3.263		7.818
	2.0101 - 470/5/1 - Contributo regionale per centri per le famiglie. (Ex. Cap n. 007700)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale			0			113.841		446.963
	2.0101 - 470/25/1 - Missione 5 componente 2 investimento 1.1.1. Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini. PROGETTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - CUP		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Manuale			0			0		50.912
	2.0101 - 490/5/1 - Fondo per la gestione del sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali. (Ex. Cap n. 009900)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale			0					
	2.0101 - 500/5/1 - Contributo per accoglienza rifugiati e richiedenti asilo (Ex. Cap n. 011100)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Manuale			0			160.404		160.404
	2.0101 - 500/20/1 - Fondo per la lotta alla povertà ed esclusione sociale (Ex. Cap n. 011100)		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Percentuale			0			670.162		670.162
	2.0101 - 630/5/1 - Trasferimento delle competenze previste ex art. 5 l.r.1/2004, comma 4 (Ex. Cap n. 013000)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale			0			0		143.250
	2.0101 - 690/5/1 - Fondo nazionale per le non autosufficienze (Ex. Cap n. 014000)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Percentuale			0			1.997.005		1.997.005
	2.0101 - 750/5/1 - Trasferimenti dalle A.S.L. per attività a rilievo sanitario, Centri diurni disabili. (Ex. Cap n. 003500)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.011 - Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	Percentuale			0			408.245		1.531.877
	2.0101 - 760/5/1 - Trasferimento A.S.L. per attività a rilievo sanitario assistenza domiciliare. (Ex. Cap n. 003600)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.011 - Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	Percentuale			0			42.054		249.281
	2.0101 - 780/5/1 - Contributo ordinario dei Comuni associati (Ex. Cap n. 004000)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale			1.766.062			4.128.589		4.320.146
	2.0101 - 780/10/1 - Trasferimenti per gestione Assistenza scolastica a favore dei Comuni consorziati (Ex. Cap n. 004000)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale			0			0		107.571
	2.0101 - 870/5/1 - L.68 inserimenti lavorativi cittadini disabili (Ex. Cap n. 007300)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.002 - Trasferimenti correnti da Province	Percentuale			0			0		3.087
	2.0101 - 930/5/1 - Contributi da altri Enti del settore pubblico. (Ex. Cap n. 008400)		E.2.01.01.04.000 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.2.01.01.04.001 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	Percentuale			16.688			112.584		131.671
	2.0101 - 980/5/1 - Contributi aggiuntivi Comuni (Ex. Cap n. 008900)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale			255			284.509		331.399
	2.0101 - 985/5/1 - Contributi straordinari provenienti dai Comuni Consorziati per gestione rette minori		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale			29.281			29.281		29.281
	2.0101 - 990/5/1 - Contributi aggiuntivi Comuni per riparto ex IPIM come da trasf. funzioni art. 5 L.R. 1 (Ex. Cap n. 010800)		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Percentuale			28.233			46.714		49.326
	2.0104 - 30/5/1 - Fondo regionale per l'autismo		E.2.01.04.01.000 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	E.2.01.04.01.001 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	Manuale			0			85.441		85.441

E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.0104 - 170/5/1 - Contributo Regionale - Sostegno alle famiglie con figli adolescenti e 0/3 anni	E.2.01.04.01.000 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	E.2.01.04.01.001 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	Percentuale															9.000
		2.0105 - 20/670/1 - Avviso 1/2021 PrinS - FSE	E.2.01.05.01.000 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	E.2.01.05.01.005 - Fondo Sociale Europeo (FSE)	Manuale															119.907
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.0105 - 20/990/2 - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 5, Componente 2, Investimento 1.2, "Percorsi di autonomia per persone con disabilità" CUP: J74H22000220006	E.2.01.05.01.000 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	E.2.01.05.01.005 - Fondo Sociale Europeo (FSE)	Manuale															749.872
																				14.123.855
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.0100 - 1070/5/1 - Rette comunità alloggio (Ex. Cap n. 006000)	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	Percentuale															207.323
		3.0100 - 1080/5/1 - Rette frequenze CST/CSF (Ex. Cap n. 007000)	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	Percentuale															30.765
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	3.0300 - 1160/5/1 - Interessi attivi sulle giacenze di cassa (Ex. Cap n. 008000)	E.3.03.03.99.000 - Altri interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.999 - Altri interessi attivi da altri soggetti	Manuale															100
																				100
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale																			
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	3.0500 - 1060/5/1 - Diritti di segreteria (Ex. Cap n. 005000)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Manuale															5.000
		3.0500 - 1100/5/1 - Proventi per assistenza domiciliare. (Ex. Cap n. 007200)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Percentuale															12.489
		3.0500 - 1100/15/1 - Progetto: Sostegno all'inclusione attiva. (Ex. Cap n. 007200)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Manuale															111.373
		3.0500 - 1140/5/1 - Rette Gruppo Appartamento (Ex. Cap n. 010200)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Manuale															24.821
		3.0500 - 1180/5/1 - Introiti e rimborsi diversi (Ex. Cap n. 009000)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Percentuale															101.788
		3.0500 - 1190/5/1 - Contributi da famiglie per interventi diversi, Equi indennizzi. (Ex. Cap n. 009400)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Percentuale															20.000
		3.0500 - 1210/5/1 - Rimborsi I.N.A.I.L. (Ex. Cap n. 009600)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Percentuale															2.000
		3.0500 - 1250/5/1 - Contributo da Fondazione C.R.T. per attività a favore di persone disabili. (Ex. Cap n. 010300)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Manuale															15.000
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	3.0500 - 1300/5/1 - Rimborsi spese per personale in comando e/o distacco (Ex. Cap n. 011500)	E.3.05.02.01.000 - Rimborsi ricevuti per personale in comando (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.001 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	Percentuale															43.000
																				573.660
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale																			
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	4.0200 - 60/9/2 - MISSIONE 5 "INCLUSIONE E COESIONE", COMPONENTE 2 "INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITA' E TERZO SETTORE", SOTTOCOMPONENTE 1 "SERVIZI SOCIALI, DISABILITA' E MARGINALITA' SOCIALE", – INVESTIMENTI 1.2- PROGETTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA	E.4.02.05.04.000 - Fondo Sociale Europeo (FSE)	E.4.02.05.04.001 - Fondo Sociale Europeo (FSE)	Manuale															747.013
																				747.013
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																			
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale																			
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																			
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																			
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro																			
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	9.0100 - 1400/5/1 - Ritenute previdenziali e assistenziali al personale (Ex. Cap n. 0100)	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	Percentuale															524.011
		9.0100 - 1410/5/2 - Ritenute erariali (Ex. Cap n. 0200)	E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	Percentuale														698.401	
		9.0100 - 1410/10/1 - Ritenute erariali su lavoratori autonomi	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															20.000
		9.0100 - 1430/5/1 - Entrate derivanti da servizi per conto di terzi (Ex. Cap n. 0500)	E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Percentuale															60.660
		9.0100 - 1430/10/1 - Entrate derivanti da servizi per conto di terzi (Ex. Cap n. 0500)	E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Percentuale															200.103
		9.0100 - 1440/5/1 - Rimborso anticipazione di fondi per il servizio economato (Ex. Cap n. 0600)	E.9.01.99.03.000 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.001 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali	Percentuale															15.320
		9.0100 - 1450/5/1 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine. (Ex. Cap n. 0700)	E.9.01.99.01.000 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.001 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	Percentuale															10.000
		9.0200 - 1420/5/1 - Altre ritenute al personale per conto terzi (Ex. Cap n. 0300)	E.9.02.99.99.000 - Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999 - Altre entrate per conto terzi	Percentuale															92.874
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro																			
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾																			
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)																				
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)																				
TOTALE RISORSE DISPONIBILI																				
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)																				

						Pagamenti in c/competenza e in c/residui			
Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)

						Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente					295.045	439.349	581.986	730.126	973.028	1.572.135	1.755.270	1.954.840
	01.02.1 - 190/10/1 - Retribuzioni della segreteria generale	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Percentuale			76.672		144.374		259.606		340.000
	01.02.1 - 190/15/1 - Oneri previdenziali e assistenziali obbligatori a carico ente	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Percentuale			32.388		32.388		88.241		99.786
	01.02.1 - 190/25/1 - Trattamento economico accessorio	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Percentuale			1.318		10.059		32.238		40.979
	01.02.1 - 190/30/1 - Rimborsi chilometrici	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale n.a.c.	Percentuale			8		184		873		900
	01.10.1 - 4080/15/1 - Trattamento economico accessorio al personale, Indennità e rimborso missioni (Ex. Cap n. 01.10.1 - 4080/20/1 - Spese per pagamento straordinari dei dipendenti. (Ex. Cap n. 024000)	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale n.a.c.	Percentuale			0		0		58.477		58.477
	12.01.1 - 4100/10/1 - Stipendi Educatori(Ex. Cap n. 021400)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale n.a.c.	Manuale			1.495		3.495		4.078		6.583
	12.01.1 - 4100/15/1 - Oneri previdenziali e assistenziali obbligatori a carico Ente (Ex. Cap n. 021500)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Percentuale			24.639		42.282		71.683		95.212
	12.01.1 - 4100/20/1 - Trattamento economico accessorio (Ex. Cap n. 021600)	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Percentuale			11.904		11.904		28.240		32.195
	12.01.1 - 4100/25/1 - Rimborsi chilometrici (Ex. Cap n. 021700)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Percentuale			538		1.555		3.313		4.358
	12.02.1 - 4100/26/1 - Stipendi Educatori, O.s.s., Resp. A.I. (Ex. Cap n. 033800)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Percentuale			19		82		271		357
	12.02.1 - 4100/280/1 - Oneri previdenziali e assistenziali obbligatori a carico Ente (Ex. Cap n. 034200)	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Percentuale			54.590		108.316		196.117		253.868
	12.02.1 - 4100/285/1 - Trattamento economico accessorio - disabilità (Ex. Cap n. 034400)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Percentuale			23.695		23.695		75.256		84.895
	12.02.1 - 4100/295/1 - Rimborsi chilometrici - disabilità (Ex. Cap n. 034600)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Percentuale			1.225		4.256		12.835		15.317
	12.03.1 - 4080/25/1 - Stipendi OO.SS. - anziani (Ex. Cap n. 029000)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Percentuale			57		871		1.972		2.882
	12.03.1 - 4080/35/1 - Oneri previdenziali e assistenziali obbligatori a carico Ente - anziani	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Percentuale			31.203		43.740		70.426		87.124
	12.03.1 - 4080/40/1 - Trattamento economico accessorio - anziani	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Percentuale			9.388		9.388		32.613		38.069
	12.03.1 - 4080/45/1 - Rimborsi chilometrici - anziani	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Percentuale			401		2.438		7.742		9.795
	12.07.1 - 4080/50/1 - Stipendi Resp. Area Terr., Ass. Sociali, Segretariato Soc., Uff. Tutele, Uff. Ass. Familiari	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Percentuale			109		129		159		793
	12.07.1 - 4080/55/1 - Oneri previdenziali e assistenziali obbligatori a carico Ente - Servizi sociali	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	-	Percentuale			113.794		230.814		421.152		551.252
	12.07.1 - 4080/65/1 - Trattamento economico accessorio - Servizi Sociali	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Percentuale			53.064		53.064		162.638		184.259
	12.07.1 - 4080/70/1 - Rimborsi chilometrici - Servizi Sociali	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Percentuale			2.737		5.818		41.483		44.044
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Percentuale			105		1.272		2.722		3.695
						16.827	39.815	34.853	40.719	73.080	115.372	114.258	132.152
	01.02.1 - 190/20/1 - IRAP dipendenti	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Percentuale			9.555		9.555		31.653		36.183
	01.03.1 - 180/10/1 - Imposta di registro - valori bollati - altri tributi (Ex. Cap n. 12.01.1 - 4100/45/1 - IRAP dipendenti e consulenti (Ex. Cap n. 022100)	U.1.02.01.02.000 - Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001 - Imposta di registro e di bollo	Percentuale			0		488		874		2.870
	12.02.1 - 4100/235/1 - Previdenza complementare Fondo Perseo/Sirio (Ex. Cap n. 032800)	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Percentuale			3.802		3.802		6.419		6.998
	12.02.1 - 4100/270/1 - IRAP dipendenti (Ex. Cap n. 033900)	U.1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	Percentuale			0		416		416		416
	12.03.1 - 4080/30/1 - IRAP dipendenti oo.ss. - anziani	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Percentuale			7.591		7.591		22.573		25.355
	12.07.1 - 4080/60/1 - IRAP dipendenti - Servizi Sociali	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Percentuale			2.995		2.995		8.408		9.669
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Percentuale			15.873		15.873		45.028		50.660
						448.848	1.181.947	1.461.483	2.571.411	1.661.444	3.957.634	2.609.210	5.843.206
	01.01.1 - 30/10/1 - Nucleo valutazione (Ex. Cap n. 002000)	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	Percentuale			0		2.669		2.669		5.338
	01.03.1 - 250/5/1 - Spese per il servizio di tesoreria (Ex. Cap n. 017000)	U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	U.1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria	Manuale			9.900		9.900		9.900		24.500
	01.03.1 - 790/5/1 - Spese di manutenzione e funzionamento degli uffici - acquisto beni (Ex. Cap n. 013000)	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.	Percentuale			264		1.519		3.233		3.629
	01.03.1 - 800/5/1 - Spese di manutenzione e funzionamento degli uffici - prestazioni di servizi: utenze varie, pubblicazione bilanci. (Ex. Cap n. 013500)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Percentuale			13.611		22.890		26.529		40.197
	01.03.1 - 800/5/2 - Spese per supporto specialistico in materia contabile e del 01.03.1 - 800/5/3 - Spese di assistenza informatica e gestione software	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.008 - Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	Manuale			611		11.611		24.338		24.338
	01.03.1 - 800/5/4 - Servizi di assistenza informatica - hardware	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	Manuale			5.124		9.124		9.124		12.194
	01.03.1 - 4090/5/1 - Spese di mantenimento e funzionamento degli uffici - acquisto beni (Ex. Cap n. 031000)	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.009 - Servizi per le postazioni di lavoro e relativa	Manuale			7.614		17.614		27.614		46.000
	01.03.1 - 4100/160/1 - Incarichi professionali, consulenze e collaborazioni. (Ex. Cap n. 030800)	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Percentuale			3.331		8.549		10.317		12.482
	01.03.1 - 4110/5/1 - Affitti e rimborsi spese locali in comodato (Ex. Cap n. 047500)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Percentuale			1.540		1.718		5.347		7.384
	01.03.1 - 4110/10/1 - Noleggio autoveicoli (Ex. Cap n. 047600)	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.001 - Locazione di beni immobili	Percentuale			0		958		1.917		2.811
	01.03.1 - 4110/15/1 - Noleggio PC, stampanti e altre attrezzature d'ufficio. (Ex. Cap n. 047700)	U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo	U.1.03.02.08.001 - Leasing operativo di mezzi di trasporto	Percentuale			18.197		45.240		83.200		109.622
		U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.004 - Noleggi di hardware	Percentuale			8.675		11.665		22.679		37.705

U.1.04.00.00.000Trasferimenti correnti

01.08.1 - 4100/200/1 - Antivirus/Firewall/Mail Hasting(Ex. Cap n. 031800)	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	-	Percentuale	1.193	1.193	3.193	3.193
01.08.1 - 4100/210/1 - Gestione sito (Ex. Cap n. 032000)	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	-	Percentuale	885	885	885	885
01.08.1 - 4100/220/1 - Software (Ex. Cap n. 032200)	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	-	Manuale	0	80	80	80
01.10.1 - 4080/80/1 - Servizio sostitutivo mensa per dipendenti	U.1.03.02.14.000 - Servizi di ristorazione	U.1.03.02.14.999 - Altri servizi di ristorazione	Percentuale	5.185	20.605	30.606	46.426
01.10.1 - 4100/80/1 - Corsi di formazione per il proprio personale (Ex. Cap n. 024600)	U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	-	Percentuale	3.463	4.363	4.363	4.838
01.10.1 - 4100/230/1 - Programma rilevazione presenze (Ex. Cap n. 032400)	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	-	Percentuale	0	0	1.600	1.600
01.10.1 - 4100/305/1 - Decreto legislativo 81/2008 (Ex. Cap n. 034800)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Percentuale	2.601	4.997	6.023	11.558
01.11.1 - 140/5/1 - Premi assicurativi (Ex. Cap n. 003000)	U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	U.1.03.02.17.999 - Spese per servizi finanziari n.a.c.	Manuale	21.291	21.291	21.291	23.000
01.11.1 - 4100/240/1 - Utenze - energia elettrica	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni elettrica	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Percentuale	12.272	21.394	35.898	47.221
01.11.1 - 4100/240/2 - Utenze - gas	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.006 - Gas	Manuale	9.865	12.865	15.865	24.000
01.11.1 - 4100/240/3 - Utenze - acqua	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.005 - Acqua	Manuale	0	1.000	2.500	5.500
01.11.1 - 4100/240/4 - Utenze - Telefonia	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	Manuale	7.217	15.217	27.000	30.000
01.11.1 - 4100/245/1 - Estintori (Ex. Cap n. 033200)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Manuale	0	1.556	1.556	1.556
01.11.1 - 4100/255/1 - Pulizie e manutenzioni sede centrale (Ex. Cap n. 033400)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Percentuale	14.083	14.083	47.825	60.495
12.01.1 - 3760/15/1 - Educativa territoriale - Acquisto beni (Ex. Cap n. 014700)	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.	Percentuale	0	0	3.425	4.718
12.01.1 - 3760/20/1 - Educativa territoriale - Prestazioni di servizi	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Percentuale	103.466	296.581	406.385	534.238
12.02.1 - 3870/5/1 - Punti rete - Acquisto beni e materiali di consumo. (Ex. Cap n. 015700)	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.	Percentuale	676	3.726	3.726	8.092
12.02.1 - 3880/5/1 - Punti rete - Prestazione di servizi (Ex. Cap n. 015900)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Percentuale	10.464	28.444	42.089	62.762
12.02.1 - 3880/10/1 - Affidamento disabili Contributo Fondazione CRT. (Ex. Cap n. 016100)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale	0	0	6.868	6.868
12.02.1 - 3880/35/1 - Interventi educativi a favore di Disabili Sensoriali.	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Percentuale	39.456	97.933	242.410	354.016
12.02.1 - 4100/30/1 - Rette per pazienti EX OO.PP disabili/Ex art. 26 (Ex. Cap n. 026000)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Percentuale	5.807	57.778	68.195	79.946
12.02.1 - 4100/260/1 - Progetto Regionale L. 104, per Progetti territoriali a favore di disabili. (Ex. Cap n. 033700)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.002 - Assistenza psicologica, sociale e religiosa	Percentuale	177.037	244.864	313.315	360.948
12.02.1 - 4100/275/1 - Comunità alloggio per disabili (Ex. Cap n. 034100)	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.999 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	Percentuale	388.907	792.184	1.259.842	1.498.944
12.02.1 - 4100/350/1 - Progetto Regionale L. 162/98 per Progetto A PIU' MANI, di intervento per le persone con handicap grave. (Ex. Cap n. 036600)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Percentuale	600	12.685	13.557	21.516
12.02.1 - 4100/370/1 - Centri diurni per disabili "Progetto punti rete" (Ex. Cap n. 039800)	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.999 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	Percentuale	161.262	270.168	532.163	653.827
12.02.1 - 4100/375/1 - Antifurti, manutenzioni immobili e mezzi - Punti Rete (Ex. Cap n. 041000)	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Percentuale	1.280	5.415	8.007	9.400
12.02.1 - 4100/300/1 - PNRR Missione 5 Componente 2 investimento 1.2: Percorsi di autonomia per persone con disabilità - CUP J74H22000220006	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale	0	0	0	649.872
12.03.1 - 4100/300/1 - Progetto TELESOCORSO (Ex. Cap n. 034700)	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.999 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	Percentuale	0	1.513	1.513	1.513
12.03.1 - 4100/315/1 - Assistenza Domiciliare (Ex. Cap n. 035500)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Percentuale	72.951	191.160	284.724	375.354
12.05.1 - 3770/20/1 - Centri per le famiglie e casa genitori - prestazioni (Ex. Cap n. 018300)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Manuale	0	0	0	32.570
12.05.1 - 3770/30/1 - Progetto sensibilizzazione e formazione sull'affidamento familiare (Ex. Cap n. 018500)	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Manuale	0	0	876	876
12.07.1 - 4100/135/1 - Servizio Sociale Professionale - Prestazione di servizi (Ex. Cap n. 030100)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Percentuale	55.716	114.865	128.029	226.912
12.07.1 - 4100/140/1 - Sportello Sociale - Prestazione di servizi (Ex. Cap n. 030200)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Percentuale	0	105.350	105.350	151.692
12.07.1 - 4100/205/1 - Antifurti sedi consortili e manutenzione mezzi	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	-	Percentuale	482	10.492	10.492	10.492
12.07.1 - 4100/215/1 - Affitti sedi consortili	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	-	Percentuale	16.920	25.267	33.613	81.572
12.07.1 - 4100/225/1 - Progetto WECARE (Ex. Cap n. 032300)	U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo	-	Manuale	0	0	6.831	6.831
12.07.1 - 4100/225/2 - Progetto WECARE (Ex. Cap n. 032300)	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	-	Manuale	0	50.000	50.000	107.835
12.07.1 - 4100/310/1 - Progetto S.I.S.A. (Ex. Cap n. 034900)	U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.006 - Licenze d'uso per software	Percentuale	0	0	10.672	15.860
12.01.1 - 3770/5/1 - Missione 5 componente 2 investimento 1.1.1. Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini. PROGETTO FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - CUP	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Manuale	612.364	1.302.815	2.712.611	5.809.577
12.01.1 - 3790/10/1 - Spesa per affidamento di minori (Ex. Cap n. 018700)	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Percentuale	17.036	17.036	17.036	356.614
12.01.1 - 4100/40/1 - Integrazione rette Minori	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Percentuale	41.588	118.599	275.763	372.531
12.02.1 - 3880/20/1 - Progetti Regionali per Fondo Autismo(Ex. Cap n. 016300)	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Manuale	513.188	739.192	1.144.974	1.651.746
12.02.1 - 3880/25/1 - Progetti relativi al contributo regionale L. 112/2016 (Ex. Cap n. 016400)	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Percentuale	23.349	23.349	83.341	83.341
12.02.1 - 3890/5/1 - Rimborso spese locali Punti Rete al Comune di Chieri (Ex. Cap n. 017800)	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Percentuale	37.036	38.080	50.600	110.557
				0	0	0	6.000

[illegible]

U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	99.01.7 - 13530/S/1 - Ritenute previdenziali e assistenziali al personale (Ex. Cap n. 0100)	U.7.01.02.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	Percentuale		48.295		50.489		288.949		333.228
		99.01.7 - 13540/S/1 - Ritenute erariali (Ex. Cap n. 0200)	U.7.01.02.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	Percentuale		65.062		68.427		452.616		539.018
		99.01.7 - 13540/10/1 - ritenute erariali su lavoratori autonomi	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	Tredicesimi		713		6.499		12.285		20.000
		99.01.7 - 13570/S/1 - Spese per il servizio per conto di terzi (Ex. Cap n. 0500)	U.7.01.01.02.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Percentuale		0		0		47.338		57.081
		99.01.7 - 13570/10/1 - spese per servizi per conto di terzi	U.7.01.01.02.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Percentuale		0		0		121.780		200.000
		99.01.7 - 13570/501/1 - Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000 - Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.001 - Spese non andate a buon fine	Percentuale		5.406		6.532		9.132		14.335
		99.01.7 - 13580/S/1 - Anticipazione fondi per il servizio economato (Ex. Cap n. 0600)	U.7.01.99.03.000 - Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.001 - Costituzione fondi economici e carte aziendali	Percentuale		4.200		9.651		9.651		10.000
							6.218		8.733		13.646		19.840
							6.218		21.706		46.029		66.155
			99.01.7 - 13550/S/1 - Ritenute al personale per conto terzi (Ex. Cap n. 0300)	U.7.02.99.99.000 - Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.999 - Altre uscite per conto terzi n.a.c.	Percentuale		157.615	129.894	315.876	163.304	506.709	987.778
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾						2.854.540		2.854.540		2.854.540		2.854.540
TOTALE PAGAMENTI						4.154.370	6.073.174	8.104.459	10.023.860	11.492.974	15.596.159	16.784.720	21.664.988
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)							0		0		0		0
						-834.630	1.948.434	-2.806.873	2.405.623	-4.227.453	1.720.809	-6.501.324	609.081
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)							0		0		0		0
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE						0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di casa 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.