



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Spese					
1.00.00.00.000	Spese correnti	19.048.527,69	21.949.247,49	17.505.843,87	17.312.800,85
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.126.133,56	3.132.325,40	2.665.587,08	2.665.587,08
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.444.677,20	2.449.682,64	2.076.097,81	2.076.097,81
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.444.677,20	2.449.682,64	2.076.097,81	2.076.097,81
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	681.456,36	682.642,76	589.489,27	589.489,27
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	681.456,36	682.642,76	589.489,27	589.489,27
1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	265.014,84	267.298,05	230.066,03	227.931,03
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	265.014,84	267.298,05	230.066,03	227.931,03
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	217.278,84	217.721,49	187.580,03	187.580,03
1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	38.600,00	40.320,00	33.450,00	31.315,00
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.740,00	2.860,56	2.740,00	2.740,00
1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	6.396,00	6.396,00	6.296,00	6.296,00
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	11.709.705,33	14.619.981,07	10.990.400,29	10.914.450,29
1.03.01.00.000	Acquisto di beni	194.478,55	216.278,79	159.435,00	156.385,00
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	194.478,55	216.278,79	159.435,00	156.385,00
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	11.515.226,78	14.403.702,28	10.830.965,29	10.758.065,29
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	193.774,10	200.251,08	178.000,00	178.000,00
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	1.021,69	3.071,45	2.711,29	2.711,29
1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	180.000,00	290.047,97	171.000,00	171.000,00
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	9.696,00	11.294,00	7.500,00	8.000,00
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	546.265,58	800.753,21	537.840,00	539.840,00
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	136.890,00	211.048,76	140.550,00	128.550,00
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	545.916,40	657.945,23	532.000,00	510.500,00
1.03.02.10.000	Consulenze	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	448.472,74	604.960,03	170.800,00	170.800,00
1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	50.900,00	65.399,71	49.900,00	39.900,00
1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	14.000,00	14.948,38	14.000,00	14.000,00
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	7.424.656,07	9.148.911,39	7.345.994,00	7.345.994,00
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	252.129,20	393.285,98	335.750,00	336.250,00



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
1.03.02.17.000	Servizi finanziari	400,00	416,00	400,00	400,00
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	353.270,88	412.789,19	174.000,00	175.000,00
1.03.02.99.000	Altri servizi	1.357.834,12	1.588.579,90	1.170.520,00	1.137.120,00
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.071.712,62	1.342.379,79	1.038.338,62	1.038.838,62
1.04.01.00.000	<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>683.852,62</b>	<b>738.501,02</b>	<b>650.478,62</b>	<b>650.978,62</b>
1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	116.800,00	129.474,13	116.800,00	117.300,00
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	567.052,62	609.026,89	533.678,62	533.678,62
1.04.02.00.000	<b>Trasferimenti correnti a Famiglie</b>	<b>188.100,00</b>	<b>266.260,22</b>	<b>188.100,00</b>	<b>188.100,00</b>
1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	188.100,00	266.260,22	188.100,00	188.100,00
1.04.03.00.000	<b>Trasferimenti correnti a Imprese</b>	<b>100.000,00</b>	<b>120.536,74</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	100.000,00	120.536,74	100.000,00	100.000,00
1.04.04.00.000	<b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>	<b>59.760,00</b>	<b>107.850,69</b>	<b>59.760,00</b>	<b>59.760,00</b>
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	59.760,00	107.850,69	59.760,00	59.760,00
1.04.05.00.000	<b>Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>	<b>40.000,00</b>	<b>109.231,12</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	40.000,00	109.231,12	40.000,00	40.000,00
1.07.00.00.000	Interessi passivi	113.902,26	102.576,81	79.928,28	49.627,46
1.07.05.00.000	<b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>113.902,26</b>	<b>76.061,43</b>	<b>79.928,28</b>	<b>49.627,46</b>
1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	113.902,26	76.061,43	79.928,28	49.627,46
1.07.06.00.000	<b>Altri interessi passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>26.515,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	0,00	26.515,38	0,00	0,00
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	73.000,00	83.476,81	68.000,00	68.000,00
1.09.02.00.000	<b>Rimborsi di imposte in uscita</b>	<b>70.000,00</b>	<b>80.380,81</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>
1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	70.000,00	80.380,81	65.000,00	65.000,00
1.09.99.00.000	<b>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.096,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	3.000,00	3.096,00	3.000,00	3.000,00
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.689.059,08	2.401.209,56	2.433.523,57	2.348.366,37
1.10.01.00.000	<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>	<b>2.352.083,71</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.100.723,57</b>	<b>2.015.566,37</b>
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	86.724,52	2.000.000,00	58.384,87	81.984,13
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	2.001.566,50	0,00	1.994.546,01	1.885.789,55



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	43.804,61	0,00	43.804,61	43.804,61
1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	219.988,08	0,00	3.988,08	3.988,08
1.10.03.00.000	<b>Versamenti IVA a debito</b>	<b>125.000,00</b>	<b>133.968,23</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>
1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	125.000,00	133.968,23	120.000,00	120.000,00
1.10.04.00.000	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>209.975,37</b>	<b>209.975,37</b>	<b>210.800,00</b>	<b>210.800,00</b>
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	209.975,37	209.975,37	210.800,00	210.800,00
1.10.05.00.000	<b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>	<b>2.000,00</b>	<b>51.805,68</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	2.000,00	51.805,68	2.000,00	2.000,00
1.10.99.00.000	<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>0,00</b>	<b>5.460,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	5.460,28	0,00	0,00
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	11.112.064,54	12.331.351,38	1.003.800,00	403.800,00
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.968.064,54	11.974.761,81	1.003.800,00	403.800,00
2.02.01.00.000	<b>Beni materiali</b>	<b>9.969.708,16</b>	<b>10.929.343,90</b>	<b>896.500,00</b>	<b>393.800,00</b>
2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	1.090,00	0,00	0,00
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	10.000,00	24.700,00	60.000,00	0,00
2.02.01.05.000	Attrezzature	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00
2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.08.000	Armi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.09.000	Beni immobili	6.438.501,25	6.589.443,44	828.000,00	385.300,00
2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	3.448.706,91	4.241.610,46	0,00	0,00
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
2.02.02.00.000	<b>Terreni e beni materiali non prodotti</b>	<b>100.000,00</b>	<b>113.987,89</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>
2.02.02.01.000	Terreni	100.000,00	113.987,89	100.000,00	0,00
2.02.03.00.000	<b>Beni immateriali</b>	<b>898.356,38</b>	<b>931.430,02</b>	<b>7.300,00</b>	<b>10.000,00</b>
2.02.03.02.000	Software	566.049,00	587.987,65	0,00	0,00
2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	332.307,38	343.442,37	7.300,00	10.000,00
2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	87.090,57	0,00	0,00
2.03.01.00.000	<b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.03.00.000	<b>Contributi agli investimenti a Imprese</b>	<b>0,00</b>	<b>87.090,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	87.090,57	0,00	0,00
2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.04.21.00.000	<b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.04.21.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
2.04.23.00.000	<b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	144.000,00	269.499,00	0,00	0,00
2.05.04.00.000	<b>Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>22.000,00</b>	<b>147.499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	22.000,00	147.499,00	0,00	0,00
2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.99.00.000	<b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	122.000,00	122.000,00	0,00	0,00
3.00.00.00.000	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.01.00.000	<b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.01.01.02.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	1.060.710,39	825.710,39	844.948,64	341.356,66
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.060.710,39	825.710,39	844.948,64	341.356,66
4.03.01.00.000	<b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>1.060.710,39</b>	<b>825.710,39</b>	<b>844.948,64</b>	<b>341.356,66</b>
4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	1.060.710,39	825.710,39	844.948,64	341.356,66
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.018.127,30	4.018.127,30	0,00	0,00
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.018.127,30	4.018.127,30	0,00	0,00
5.01.01.00.000	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>4.018.127,30</b>	<b>4.018.127,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.018.127,30	4.018.127,30	0,00	0,00
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	6.121.000,00	6.590.990,03	6.121.000,00	6.121.000,00
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	5.351.000,00	5.495.499,39	5.351.000,00	5.351.000,00
7.01.01.00.000	<b>Versamenti di altre ritenute</b>	<b>2.130.000,00</b>	<b>2.265.925,81</b>	<b>2.130.000,00</b>	<b>2.130.000,00</b>
7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	100.000,00	100.160,00	100.000,00	100.000,00
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.000.000,00	2.135.765,81	2.000.000,00	2.000.000,00
7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
7.01.02.00.000	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>880.000,00</b>	<b>880.000,00</b>	<b>880.000,00</b>	<b>880.000,00</b>
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2024		Previsione 2025	Previsione 2026
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
7.01.03.00.000	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>	<b>325.000,00</b>	<b>332.473,58</b>	<b>325.000,00</b>	<b>325.000,00</b>
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	300.000,00	307.473,58	300.000,00	300.000,00
7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
7.01.99.00.000	<b>Altre uscite per partite di giro</b>	<b>2.016.000,00</b>	<b>2.017.100,00</b>	<b>2.016.000,00</b>	<b>2.016.000,00</b>
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	16.000,00	17.100,00	16.000,00	16.000,00
7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	770.000,00	1.095.490,64	770.000,00	770.000,00
7.02.04.00.000	<b>Depositi di/presso terzi</b>	<b>120.000,00</b>	<b>302.743,80</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>
7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	120.000,00	302.743,80	120.000,00	120.000,00
7.02.05.00.000	<b>Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi</b>	<b>250.000,00</b>	<b>372.531,35</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	250.000,00	372.531,35	250.000,00	250.000,00
7.02.99.00.000	<b>Altre uscite per conto terzi</b>	<b>400.000,00</b>	<b>420.215,49</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	400.000,00	420.215,49	400.000,00	400.000,00
<b>Totale complessivo dei titoli delle Spese</b>		<b>41.360.429,92</b>	<b>45.715.426,59</b>	<b>25.475.592,51</b>	<b>24.178.957,51</b>