



COMUNE di VINOVO
(Città Metropolitana di Torino)

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Bilancio di Previsione
2025 - 2027

AREA FINANZIARIA

Dirigente: Dr. Gianluca MARANNANO

Responsabile di Posizione organizzativa: Dr.ssa Viviana GROSSO

PROGRAMMAZIONE DI RIFERIMENTO
Documento unico di programmazione e relativi aggiornamenti
FINALITA' ED OBIETTIVI:
Soddisfare le esigenze di supporto gestionale, sotto il profilo contabile, verso gli organi istituzionali e gestionali dell'ente. Rispetto dei tempi previsti dalla norma nella predisposizione degli atti necessari al funzionamento dell'ente. Potenziare l'attività di accertamento dei tributi comunali. Offrire assistenza ai contribuenti nel disbrigo delle pratiche inerenti i tributi comunali.
RISORSE UMANE A DISPOSIZIONE:
N. 3 Istruttore - ex Cat. C (<i>Palumbo 94,44%, Cantone 97,22%, Simone</i>) N. 2 Operatore esperto - ex Cat. B (<i>Aghemo, Sorrentino</i>)

PEG 2025-2026-2027
AREA FINANZIARIA
Dirigente: Dr. Gianluca MARANNANO
Responsabile di Posizione Organizzativa: GROSSO Viviana
ENTRATA

Approvato con delibera ...

Titolo	Tipologia	Categ.	Capitolo	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
1	101	1010176	1003	RECUPERO TRIBUTARIO TASI	180.902,33	10.000,00	96.526,05	1.000,00	1.000,00	Emissione avvisi di accertamento e atti pre-ingiuntivi ai contribuenti che non hanno pagato entro le scadenze stabilite dalla legge. Emissione ruoli coattivi o ingiunzione fiscale
1	101	1010106	1005	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)	38.599,40	2.350.000,00	2.388.599,40	2.350.000,00	2.212.500,00	Gestione diretta del tributo. Scadenza rate 16/06/2025 - 16/12/2025. Invio tramite ufficio postale conteggi ed F24 precompilati.
1	101	1010106	1009	RECUPERO TRIBUTARIO IMU	895.682,54	145.000,00	693.443,00	145.000,00	145.000,00	Emissione avvisi di accertamento e atti pre-ingiuntivi ai contribuenti che non hanno pagato entro le scadenze stabilite dalla legge. Emissione ruoli coattivi o ingiunzione fiscale
1	101	1010108	1011	RECUPERO TRIBUTARIO ICI	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Incasso mensili dei ruoli
1	101	1010116	1012	ADDIZIONALE IRPEF	0,00	1.260.000,00	1.260.000,00	1.305.900,00	1.304.900,00	I versamenti vengono effettuati dall'Agenzia delle Entrate
1	101	1010199	1024	TASSA PER L'AMMISSIONE A CONCORSI PER POSTI DI RUOLO	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
1	101	1010151	1027	TA.RI - TASSA RIFIUTI	1.490.793,78	2.375.000,00	2.526.909,82	2.375.000,00	2.375.000,00	Gestione del tributo affidata al COVAR 14. Pagamento tramite F24 con incasso diretto al Comune.
1	101	1010151	1028	RECUPERO TRIBUTARIO TASSA SUI RIFIUTI	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
1	301	1030101	1040	FONDO SOLIDARIETA'	0,00	971.000,00	971.000,00	971.000,00	971.000,00	Versamento da parte del Ministero secondo le scadenze previste dalla legge.
2	101	2010101	1042	FONDO SPECIALE EQUITÀ LIVELLO DEI SERVIZI (SOCIALE NIDI, TRASPORTO ALUNNI DISABILI)	0,00	160.000,00	160.000,00	197.000,00	231.000,00	Versamenti da parte del Ministero secondo le scadenze previste dalla legge e relativa rendicontazione da allegare al Rendiconto 2025
2	101	2010101	2003	CONTRIBUTI DELLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL BILANCIO	0,00	42.000,00	39.000,00	42.000,00	42.000,00	Versamenti da parte del Ministero secondo le scadenze previste dalla legge.
2	101	2010101	2004	CONTRIBUTO DELLO STATO PER TIA SU SCUOLE	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	Versamenti effettuati dal MIUR secondo scadenze previste dalla legge.

Titolo	Tipologia	Categ.	Capitolo	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
2	101	2010101	2005	CONTRIBUTO 5 PER MILLE	0,00	5.000,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00	Versamenti del Ministero secondo le scadenze previste per legge.
2	101	2010101	2006	RIMBORSO SPESE PER ELEZIONI	19.634,40	26.500,00	46.134,40	26.500,00	26.500,00	Richiesta quota spese agli enti superiori per le elezioni di loro competenza entro le scadenze prestabilite
2	101	2010101	2011	CONTRIBUTO MINISTERO A RIDUZIONE SPENDING REVIEW	0,00	9.500,00	9.500,00	11.000,00	10.300,00	Versamenti da parte del Ministero secondo le scadenze previste dalla legge.
2	101	2010101	2021	CONTRIBUTO MINISTERO PER INDENNITA' DI FUNZIONE AGLI AMMINISTRATORI	0,00	62.100,00	62.100,00	62.100,00	62.100,00	Versamenti del Ministero secondo le scadenze previste per legge.
2	101	2010102	2062	CONTRIBUTO REGIONE PER STRAORDINARI PER MERGENZA COVID-19	11.927,68	0,00	11.927,68	0,00	0,00	
3	100	3010200	3001	DIRITTI DI SEGRETERIA E DI ROGITO	117,96	25.000,00	25.117,96	25.000,00	25.000,00	Riscossione mensile
3	100	3010200	3002	PROVENTI DA RILASCIO DOCUMENTI E DIRITTI DI CANCELLERIA	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	Riscossione mensile
3	100	3010200	3004	DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA'	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Riscossione mensile
3	100	3010200	3005	PROVENTI DA AUTORIZZAZIONI	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Riscossione mensile
3	100	3010200	3011	PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	Riscossione dei proventi secondo le disposizioni contenute nel contratto con cadenza semestrale.
3	100	3010200	3014	INTROITI DA CONFERIMENTO RIFIUTI DIFFERENZIATI (ATTIVITÀ RILEVANTE AI FINI IVA)	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	Riscossione degli introiti derivanti dal recupero e dalla vendita dei rifiuti differenziati
3	100	3010200	3016	COMPONENTI PEREQUATIVE AMBIENTALI (CAP. S. 1741)	11.596,00	12.000,00	23.596,00	12.000,00	12.000,00	Riscossione delle componenti perequative ambientali versate dalle utenze TARI
3	100	3010200	3050	PROVENTI PER SERVIZIO MENSA DIPENDENTI (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Riscossione mensile con trattenuta sullo stipendio
3	100	3010300	3064	FITTI REALI DIVERSI	1.684,31	28.000,00	22.782,20	28.000,00	28.000,00	Indirizzi da parte della G.C. - Area LL.PP. : Conteggio equo canone e manutenzione immobili. Area Amministrativa: stipula e rinnovo contratti. Area finanziaria: riscossione canoni di locazione ed emissione fatture. Area Cultura: stesura e controllo del rispetto delle convenzioni per assegnazione immobili destinati ad assistenza, sport e tempo libero.
3	100	3010300	3075	FITTI DI TERRENI	15.707,46	17.000,00	31.256,40	17.000,00	17.000,00	Indirizzi da parte della G.C. - Area LL.PP. : Conteggio equo canone e manutenzione immobili. Area Amministrativa: stipula e rinnovo contratti. Area finanziaria: riscossione canoni di locazione ed emissione fatture.

Titolo	Tipologia	Categ.	Capitolo	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
3	100	3010300	3077	CANONE PER LA CONCESSIONE DI IMMOBILI COMUNALI (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	63.885,96	206.000,00	246.700,29	206.000,00	206.000,00	Indirizzi da parte della G.C. - Area LL.PP. : Conteggio equo canone e manutenzione immobili. Area Amministrativa: stipula e rinnovo contratti. Area finanziaria: riscossione canoni di locazione ed emissione fatture. Area Cultura: stesura e controllo del rispetto delle convenzioni per assegnazione immobili destinati ad assistenza, sport e tempo libero.
3	100	3010300	3078	CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA	1.602,00	150.000,00	151.602,00	150.000,00	150.000,00	L'ufficio tributi si occupa in modo diretto della riscossione del canone. Gli ordinativi di incasso vengono emessi mensilmente. Entro il mese di febbraio vengono inviate le lettere a tutti i contribuenti iscritti nella banca dati, ricordando le scadenze e le modalità di pagamento.
3	100	3010300	3079	CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE DESTINATE A MERCATI	987,00	42.000,00	42.987,00	42.000,00	42.000,00	L'ufficio tributi si occupa in modo diretto della riscossione del canone. Gli ordinativi di incasso vengono emessi mensilmente. Entro il mese di febbraio vengono inviate le lettere a tutti i contribuenti iscritti nella banca dati, ricordando le scadenze e le modalità di pagamento.
3	300	3030300	3081	INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA	0,00	10,00	10,00	10,00	10,00	
3	400	3040200	3091	UTILI DA SMAT	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Versamento da parte di SMAT
3	500	3050200	3124	RIMBORSO SPESE PER PERSONALE IN CONVENZIONE CON ALTRI ENTI	32.941,81	113.200,00	146.141,81	104.000,00	104.000,00	Richiesta di rimborso agli altri enti con modalità quadrimestrale, salvo diversa indicazione nella convenzione
3	500	3050200	3140	RIMBORSO SPESE PER GESTIONE MENSA SCOLASTICA (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	27.246,67	41.000,00	68.246,67	41.000,00	41.000,00	Emissione delle fatture entro il mese di giugno e dicembre ed incasso delle somme versate.
3	500	3059900	3143	GIROFONDI PER ACCANTONAMENTO 20% INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (CAP. S. 1043)	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
3	500	3059900	3145	GIROFONDI PER INCENTIVI PROGETTAZIONI	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
3	500	3059900	3146	ALTRE ENTRATE CORRENTI	5.600,00	3.000,00	8.600,00	3.000,00	3.000,00	Introito di qualsiasi provento non classificabile negli altri capitoli di entrata. Riscossione mensile.
3	500	3050200	3151	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME DIVERSE	1.669,13	50.000,00	51.669,13	50.000,00	50.000,00	Introito di qualsiasi provento non classificabile negli altri capitoli di entrata. Riscossione mensile.
3	500	3059900	3156	PROVENTI PER IVA SU OPERAZIONI DI SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	0,00	172.000,00	172.000,00	172.000,00	172.000,00	
3	500	3059900	3157	PROVENTI PER IVA SU OPERAZIONE DI REVERSE CHARGE	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
3	500	3059900	3158	CANONE SUL VOLUME AFFARI CONVENZIONALI PER FARMACIA GARINO	72.517,27	50.000,00	122.517,27	50.000,00	50.000,00	In seguito alla comunicazione dei dati previsti dal contratto si provvede alla emissione della relativa fattura.
4	500	4050400	4033	GIROFONDI PER ACCANTONAMENTO 20% INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (CAP. S. 3020)	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	

Titolo	Tipologia	Categ.	Capitolo	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
6	300	6030100	5001	LEASING IN COSTRUENDO PER FINANZIAMENTO NUOVA SCUOLA MATERNA	29.156,69	0,00	29.156,69	0,00	0,00	
9	100	9010100	9110	RITENUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
9	100	9010100	9112	RITENUTE PER IVA SU PAGAMENTO FATTURE (SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE)	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	
9	100	9010200	9120	RITENUTE ERARIALI REDDITI LAVORO DIPENDENTE	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	
9	100	9010200	9121	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
9	100	9010200	9122	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
9	100	9010300	9130	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
9	100	9019900	9140	ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
9	100	9019900	9190	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	8.000,00	8.000,00	16.000,00	8.000,00	8.000,00	
9	200	9020300	9230	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DIVERSE - SERVIZI PER CONTO DELLO STATO E DIALTRI ENTI PUBBLICI	547,04	50.000,00	50.547,04	50.000,00	50.000,00	
9	200	9020400	9241	DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI	4.124,42	110.000,00	74.124,42	110.000,00	110.000,00	
9	200	9020500	9252	INCASSO T.E.F.A. SU TARI DA VERSARE ALLA CITTA' METROPOLITANA	1.505,80	150.000,00	151.505,80	150.000,00	150.000,00	
9	200	9029900	6004	Depositi cauzionali	680,85	0,00	680,85	0,00	0,00	
9	200	9029900	9290	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.814,00	150.000,00	151.814,00	150.000,00	150.000,00	
Totali						11.319.910,00	12.382.795,88	11.386.110,00	11.280.910,00	

PEG 2025-2026-2027
AREA FINANZIARIA
Dirigente: Dr. Gianluca MARANNANO
Responsabile di Posizione Organizzativa: GROSSO Viviana
SPESA

Approvato con delibera ...

0
0
0
0

Missione	Programma	Titolo	Capit.	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
1	11	1	1007	QUOTA ASSOCIATIVA E SPESE PER LA PARTECIPAZIONE ALL'ATTIVITA' DELL'ANCI E ALLA LEGA DELLE AUTONOMIE	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	Spese per quote associative.
1	11	1	1011	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO ACQUISTI	1.476,74	5.000,00	6.476,74	5.000,00	5.000,00	Utilizzo del servizio economato.
1	11	1	1012	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO SERVIZI	699,51	2.500,00	3.199,51	2.500,00	2.500,00	Utilizzo del servizio economato.
1	2	1	1021	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (AREA AMMINISTRATIVA)	18,53	353.889,50	355.908,03	343.000,00	343.000,00	Elaborazione diretta degli stipendi mensili. Pagamento mensile con valuta 27 o primo giorno lavorativo precedente in caso il giorno 27 cada di sabato, domenica o altro giorno festivo. Per il mese di dicembre la 13^ e lo stipendio avranno valuta 18 dicembre.
1	2	1	1023	QUOTA DEI DIRITTI DI ROGITO SPETTANTI AL SEGRETARIO COMUNALE	15.680,91	20.000,00	35.680,91	20.000,00	20.000,00	Liquidazione della quota spettante con cadenza trimestrale e nel rispetto dei limiti previsti dalla legge.
1	2	1	1024	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER LE MISSIONI EFFETTUATE DAL PERSONALE	42,55	500,00	542,55	500,00	500,00	Utilizzo del servizio economato.
1	3	1	1042	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI	2.427,65	17.000,00	19.427,65	14.000,00	14.000,00	Affidamento del servizio per la tenuta della contabilità IVA a ditta altamente specializzata in materia di fiscalità enti locali. Incarico alla ditta per il servizio di affissione manifesti.
1	11	1	1044	ONERI PER LE ASSICURAZIONI	20.780,44	60.000,00	80.780,44	65.000,00	65.000,00	Pagamenti secondo la scadenza prevista nei contratti di assicurazione. Scadenza polizze in corso il 30/06/2025. Procedura per sostituzione o rinnovo del Broker in scadenza il 30/06/2028 Scadenza polizza per la copertura della Tutela Legale 30/06/2027
1	3	1	1054	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA E TENUTA C/C POSTALI	7.320,00	12.000,00	19.320,00	12.000,00	12.000,00	Rimborso al tesoriere delle spese per la gestione del servizio come previsto nel contratto di tesoreria. Integrazione dei depositi sui conto correnti postali dell'importo relativo ai costi addebitati per la tenuta dei conti.
1	11	1	1062	TASSE SU AUTOMEZZI	106,33	1.000,00	1.106,33	1.000,00	1.000,00	Pagamento tasse di circolazione entro le scadenze stabilite dalla legge.
1	3	1	1070	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (AREA FINANZIARIA)	8.283,48	165.375,00	173.658,48	163.000,00	163.000,00	Come capitolo 1021
1	11	1	1072	SERVIZIO MENSA VOLONTARI CIVICI E ALTRI LAVORATORI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Fornitura di pasti per i volontari civici, volontari del servizio civile, personale in mobilità e stagisti, mediante l'utilizzo dei tickets restaurat acquistati con convenzione CONSIP.
1	11	1	1074	SPESE PER MENSA DIPENDENTI (ATTIVITA' RILEVANTE AI FINI IVA)	8.509,36	40.000,00	48.509,36	40.000,00	40.000,00	Fornitura dei pasti ai dipendenti comunali aventi diritto ai sensi del C.C.N.L. vigente mediante utilizzo dei tickets restaurat acquistati con convenzione CONSIP.
1	11	1	1075	COMPENSO REVISORI DEL CONTO	11.401,58	44.500,00	55.901,58	44.500,00	44.500,00	Il compenso al collegio dei Revisori viene liquidato in seguito a presentazione fatture/rendicontazioni dei singoli membri. L'attuale collegio dei Revisori è in carica dal 01/08/2024. L'incarico scadrà in data 31/07/2027 e verrà anticipatamente avviata la procedura per la nomina del nuovo collegio.
1	6	1	1083	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (SERV. LL.PP.)	297,47	236.144,75	236.442,22	230.000,00	230.000,00	Come capitolo 1021
1	6	1	1084	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (SERV. EDIL.PRIV.)	3.413,24	136.000,00	139.413,24	133.000,00	133.000,00	Come capitolo 1021

Missione	Programma	TITOLO	Capit.	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
1	11	1	1100	CONTRIBUTI INPS (GESTIONE SEPARATA) SU COMPENSI AI REVISORI DEL CONTO	612,00	2.500,00	3.112,00	2.500,00	2.500,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	2	1	1101	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (AREA AMMINISTRATIVA)	0,00	94.000,00	94.000,00	93.900,00	93.600,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	3	1	1102	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (AREA FINANZIARIA)	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	5	1	1103	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (SERV. OPERAI)	0,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	6	1	1104	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI (SERV. LL.PP.)	0,00	65.500,00	56.500,00	65.500,00	65.500,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	6	1	1105	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI (SERV. EDILIZIA PRIVATA)	0,00	38.000,00	38.000,00	37.800,00	36.450,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	7	1	1106	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (SERV. DEMOGRAFICI)	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	11	1	1107	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (SALARIO ACCESSORIO E NUOVE ASSUNZIONI)	3.207,65	60.287,09	63.494,74	33.500,00	33.500,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
3	1	1	1108	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (AREA VIGILANZA)	0,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
4	6	1	1109	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (SERV. SCUOLA)	0,00	34.000,00	34.000,00	33.900,00	33.550,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
5	2	1	1110	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (AREA BIBLIOTECA)	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	7	1	1111	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (SERV. DEMOGRAFICI)	2.797,21	98.000,00	100.797,21	98.000,00	98.000,00	Come capitolo 1021
1	5	1	1121	SPESE PER UTENZE - IMMOBILI COMUNALI DIVERSI	10.628,72	31.000,00	41.628,72	31.000,00	31.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
1	11	1	1122	SPESE PER UTENZE - PALAZZO COMUNALE	44.453,01	40.000,00	84.453,01	40.000,00	40.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
3	1	1	1123	SPESE PER UTENZE - AREA VIGILANZA	196,10	1.900,00	2.096,10	1.900,00	1.900,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
4	1	1	1124	SPESE PER UTENZE SCUOLE MATERNE	50.657,67	60.000,00	110.657,67	60.000,00	60.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
4	2	1	1125	SPESE PER UTENZE SCUOLE ELEMENTARI	40.746,31	56.000,00	96.746,31	56.000,00	56.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
4	2	1	1126	SPESE PER UTENZE SCUOLE MEDIE	12.507,84	17.000,00	29.507,84	17.000,00	17.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
5	2	1	1127	RIMBORSO UTENZE ALLA SOCIETA' GESTORE DEL CASTELLO	18.809,56	15.000,00	33.809,56	0,00	0,00	Rimborso in seguito a richiesta del gestore del castello con motivato riparto delle spese

Missione	Programma	Titolo	Capit.	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
5	2	1	1128	SPESE PER UTENZE - BIBLIOTECA E CASTELLO	2.918,73	10.000,00	12.918,73	10.000,00	10.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
6	1	1	1129	SPESE PER UTENZE - IMPIANTI SPORTIVI	2.090,08	6.000,00	8.090,08	6.000,00	6.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
10	5	1	1130	SPESE PER UTENZE - VIABILITA'	6.640,83	9.000,00	15.640,83	9.000,00	9.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
10	5	1	1131	SPESE PER UTENZE - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	28.103,75	63.000,00	91.103,75	183.000,00	183.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
9	5	1	1132	SPESE PER UTENZE - PARCHI E GIARDINI	1.810,29	11.000,00	12.810,29	11.000,00	11.000,00	Garantire l'erogazione delle forniture per utenze. Modalità: affidamenti effettuati ai sensi del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. attraverso MePA - Sintel- Altre Convenzioni. Orientamento al risparmio energetico, anche servendosi di società di brokeraggio. Liquidazione delle fatture entro la scadenza indicata sulle medesime.
1	4	1	1139	SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA DI TRIBUTI COMUNALI	11.311,97	41.200,00	52.511,97	41.200,00	41.200,00	Pagamento del corrispettivo alla società concessionaria per la riscossione coattiva
1	11	1	1140	RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Diritti di notifica da rimborsare agli altri enti mediante determina con cadenza quadrimestrale
1	3	1	1141	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO UFFICI AREA FINANZIARIA	342,72	13.500,00	13.842,72	13.500,00	13.500,00	Acquisto di cancelleria per l'Ente. Gli acquisti saranno effettuati al presentarsi delle necessità secondo la valutazione del responsabile nell'ambito delle disposizioni regolamentari, facendo riferimento alle convenzioni Consip e ricorso al Mercato elettronico.
1	3	1	1142	NOLEGGIO DI MACCHINARI ED IMPIANTI AD USO DEGLI UFFICI	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	Somme necessarie per la locazione delle macchine fotocopiatrici.
1	3	1	1144	TRASFERIMENTO PER SPENDING REVIEW	0,00	58.000,00	58.000,00	42.500,00	38.800,00	Trasferimento delle somme previste da D.M.
1	11	1	1145	FORNITURA CARBURANTI PER PARCO AUTOMEZZI DEL COMUNE (NON SOGGETTI A RIDUZIONE)	1.141,00	6.000,00	7.141,00	6.000,00	6.000,00	Rifornimento presso le stazioni IP mediante FUEL-CARD. Pagamento fatture con cadenza mensile.
1	4	1	1147	FONDO PER INCENTIVI PROGETTO RECUPERO TRIBUTARIO	6.500,00	6.500,00	13.000,00	6.500,00	6.500,00	Regolamento approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 127 del 25/09/2019
1	4	1	1148	RESTITUZIONE DI TRIBUTI	13.046,02	10.000,00	23.046,02	10.000,00	10.000,00	Entro 180 giorni dalla richiesta del contribuente vengono effettuati i rimborsi agli aventi diritto.
1	11	1	1149	FORNITURA CARBURANTI PER PARCO AUTOMEZZI DEL COMUNE (SOGGETTI A RIDUZIONE)	668,26	2.200,00	2.868,26	2.200,00	2.200,00	Rifornimento presso le stazioni IP mediante FUEL-CARD. Pagamento fatture con cadenza mensile.
1	5	1	1151	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (SERV. OPERAI)	2.375,67	68.000,00	70.375,67	68.000,00	68.000,00	Come capitolo 1021
1	5	1	1157	IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	Pagamenti all'Agenzia delle entrate di tasse e bolli
1	7	1	1172	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU STRAORDINARI ELETTORALI A CARICO DI ALTRI ENTI	0,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	7	1	1173	IRAP SU STRAORDINARI ELETTORALI A CARICO DI ALTRI ENTI	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	1	1	1200	VERSAMENTO IRAP SU ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	11.300,00	11.300,00	11.300,00	11.300,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	2	1	1201	VERSAMENTO IRAP AREA AMMINISTRATIVA	0,00	29.500,00	29.500,00	29.500,00	29.500,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	3	1	1202	VERSAMENTO IRAP PER AREA FINANZIARIA	0,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge

Missione	Programma	Titolo	Capit.	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
1	5	1	1203	VERSAMENTO IRAP (SERV. OPERAI)	0,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	6	1	1204	VERSAMENTO IRAP (SERV. LL.PP.)	0,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	6	1	1205	VERSAMENTO IRAP (SERV. EDILIZIA PRIVATA)	0,00	11.300,00	11.300,00	11.300,00	11.300,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	7	1	1206	VERSAMENTO IRAP (SERV. DEMOGRAFICI)	0,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	11	1	1207	VERSAMENTO IRAP SU SALARIO ACCESSORIO E NUOVE ASSUNZIONI	1.147,29	18.981,55	20.128,84	10.500,00	10.500,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
3	1	1	1208	VERSAMENTO IRAP (AREA VIGILANZA)	0,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
4	6	1	1209	VERSAMENTO IRAP (SERV. SCUOLA)	0,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
5	2	1	1210	VERSAMENTO IRAP (AREA BIBLIOTECA)	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
12	5	1	1211	VERSAMENTI IRAP (CANTIERI DI LAVORO)	461,73	1.300,00	1.761,73	1.300,00	1.300,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
1	11	1	1215	CONTRIBUTI IRAP SU COMPENSI AI REVISORI DEL CONTO	325,13	1.350,00	1.675,13	1.350,00	1.350,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
3	1	1	1261	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (AREA VIGILANZA)	2.379,68	254.450,00	256.829,68	252.000,00	252.000,00	Come capitolo 1021
4	6	1	1471	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (SERV. SCUOLA)	3.506,98	125.450,00	128.956,98	123.000,00	123.000,00	Come capitolo 1021
5	2	1	1476	IRAP SU PRESTAZIONI DI LAVORO OCCASIONALE	0,00	4.200,00	4.200,00	4.000,00	4.000,00	Versamento dell'imposta mediante F24EP entro la scadenza di legge
5	2	1	1481	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (BIBLIOTECA)	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	Come capitolo 1021
12	5	1	1872	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO ENTE (CANTIERI DI LAVORO)	868,97	2.100,00	2.968,97	2.100,00	2.100,00	Versamento della contribuzione mediante F24EP entro la scadenza di legge
20	1	1	2151	FONDO DI RISERVA	0,00	51.920,00	0,00	45.720,00	50.720,00	I prelievi sono disposti con provvedimento della Giunta Comunale al verificarsi di necessità riscontrate e segnalate dai responsabili degli uffici.
20	2	1	2152	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	647.000,00	0,00	647.000,00	647.000,00	
20	3	1	2153	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	42.000,00	
1	11	1	2154	IVA A DEBITO DEL COMUNE DA VERSARE ALL'ERARIO	9.000,00	81.000,00	90.000,00	81.000,00	81.000,00	Pagamenti trimestrali
20	3	1	2155	FONDO INDENNITA' FINE MANDATO DEL SINDACO	0,00	4.140,00	0,00	4.140,00	4.140,00	
20	3	1	2158	FONDO CONTENZIOSO	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
20	3	1	2159	FONDO OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA	0,00	21.700,00	0,00	43.400,00	43.400,00	
1	11	1	2160	RESTITUZIONI DI ENTRATE E PROVENTI DIVERSI	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Rimborso di somme indebitamente riscosse. Verranno rimborsate a seguito richiesta scritta da parte degli aventi diritto.
1	11	1	2164	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEI SERVIZI	6.516,57	113.318,90	119.835,47	78.000,00	78.000,00	Impegni da stabilire mediante contrattazione decentrata.
1	11	1	2166	FONDO PER INCENTIVI RELATIVI AI PROGETTI	1.020,00	25.000,00	26.020,00	25.000,00	25.000,00	Capitolo che viene utilizzato per far transitare gli incentivi per funzioni tecniche sulla parte corrente del bilancio, dopo l'emissione dei relativi mandati sulle opere pubbliche in conto capitale
1	11	1	2167	INCARICHI ESTERNI PER SUPPORTO E FORMAZIONE	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	Capitolo da utilizzare per le spese relative ad incarichi per la formazione del personale, in base alle necessità.
4	1	2	3404	COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MATERNA (LEASING IN COSTRUENDO)	29.156,69	0,00	29.156,69	0,00	0,00	
99	1	7	7110	VERSAMENTO RITENUTE 4% SU CONTRIBUTI	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
99	1	7	7112	VERSAMENTO IVA SU FATURE PAGATE (SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE)	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	
99	1	7	7120	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	
99	1	7	7121	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE DIPENDENTE	0,10	150.000,00	150.000,10	150.000,00	150.000,00	

Missione	Programma	Titolo	Capit.	Descrizione	Residui	Previsione 2025	Previsione di cassa	Previsione 2026	Previsione 2027	Annotazioni / obiettivi
99	1	7	7122	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
99	1	7	7130	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
99	1	7	7140	SPESE NON ANDATE A BUON FINE	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
99	1	7	7190	ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
99	1	7	5004	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	16.387,91	0,00	16.387,91	0,00	0,00	
99	1	7	7240	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
99	1	7	7241	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI E CONTRATTUALI	13.931,35	110.000,00	123.931,35	110.000,00	110.000,00	
99	1	7	7252	VERSAMENTO T.E.F.A. SU TARI ALLA CITTA' METROPOLITANA	3.251,35	150.000,00	153.251,35	150.000,00	150.000,00	
99	2	7	7230	SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI - SERVIZI PER ONTO DELLO STATO E DIALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
Totali						6.230.206,79	5.821.623,72	6.236.410,00	6.235.710,00	