



# **BILANCIO DI PREVISIONE**

Esercizio 2026 - 2028

**COMUNE DI BESENELLO**



## 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 2026		Previsione 2027	Previsione 2028
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Entrate					
1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	444.000,00	760.754,76	444.000,00	444.000,00
1.01.00.00.000	Tributi	444.000,00	760.754,76	444.000,00	444.000,00
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	444.000,00	760.754,76	444.000,00	444.000,00
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	444.000,00	453.647,92	444.000,00	444.000,00
1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	307.106,84	0,00	0,00
1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.368.362,56	1.660.247,44	1.203.273,78	1.182.136,40
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.368.362,56	1.660.247,44	1.203.273,78	1.182.136,40
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.368.362,56	1.660.247,44	1.203.273,78	1.182.136,40
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.368.362,56	1.660.247,44	1.203.273,78	1.182.136,40
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	763.100,00	785.706,76	761.800,00	761.800,00
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	581.500,00	603.491,76	586.200,00	586.200,00
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	495.100,00	508.402,46	500.100,00	500.100,00
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	495.100,00	508.402,46	500.100,00	500.100,00
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	86.400,00	95.089,30	86.100,00	86.100,00
3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	41.500,00	43.250,00	41.500,00	41.500,00
3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	44.900,00	51.839,30	44.600,00	44.600,00
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.000,00	8.000,00	7.000,00	7.000,00
3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.000,00	8.000,00	7.000,00	7.000,00
3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	8.000,00	8.000,00	7.000,00	7.000,00
3.03.00.00.000	Interessi attivi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	55.000,00	55.000,00	50.000,00	50.000,00
3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	55.000,00	55.000,00	50.000,00	50.000,00
3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	55.000,00	55.000,00	50.000,00	50.000,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	108.600,00	109.215,00	108.600,00	108.600,00
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	93.100,00	93.715,00	93.100,00	93.100,00
3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	0,00	0,00	0,00	0,00



## 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 2026		Previsione 2027	Previsione 2028
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00
3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	30.100,00	30.715,00	30.100,00	30.100,00
3.05.99.00.000	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>
3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	500,00	500,00	500,00	500,00
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	1.822.025,00	2.224.188,21	210.000,00	210.000,00
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.792.025,00	2.010.964,04	180.000,00	180.000,00
4.02.01.00.000	<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>1.792.025,00</b>	<b>2.010.964,04</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>
4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	10.000,00	87.685,20	0,00	0,00
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	1.782.025,00	1.923.278,84	180.000,00	180.000,00
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	183.415,17	0,00	0,00
4.03.10.00.000	<b>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche</b>	<b>0,00</b>	<b>183.415,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.03.10.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali	0,00	150.000,00	0,00	0,00
4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	0,00	33.415,17	0,00	0,00
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.00.000	<b>Alienazione di beni materiali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.02.00.000	<b>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	30.000,00	29.809,00	30.000,00	30.000,00
4.05.01.00.000	<b>Permessi di costruire</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
4.05.01.01.000	Permessi di costruire	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4.05.04.00.000	<b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>	<b>10.000,00</b>	<b>9.809,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	10.000,00	9.809,00	10.000,00	10.000,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.100.000,00	1.217.678,54	1.100.000,00	1.100.000,00
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	900.000,00	978.568,28	900.000,00	900.000,00
9.01.01.00.000	<b>Altre ritenute</b>	<b>500.000,00</b>	<b>577.568,28</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	300.000,00	377.568,28	300.000,00	300.000,00
9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
9.01.02.00.000	<b>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00



## 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 2026		Previsione 2027	Previsione 2028
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
9.01.99.00.000	<b>Altre entrate per partite di giro</b>	<b>50.000,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	50.000,00	51.000,00	50.000,00	50.000,00
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	200.000,00	239.110,26	200.000,00	200.000,00
9.02.04.00.000	<b>Depositi di/presso terzi</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9.02.99.00.000	<b>Altre entrate per conto terzi</b>	<b>150.000,00</b>	<b>189.110,26</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	150.000,00	189.110,26	150.000,00	150.000,00
<b>Totale complessivo dei titoli dell'Entrata</b>		<b>5.497.487,56</b>	<b>6.648.575,71</b>	<b>3.719.073,78</b>	<b>3.697.936,40</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 2026		Previsione 2027	Previsione 2028
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
Spese					
1.00.00.00.000	Spese correnti	2.588.648,48	3.125.037,32	2.387.936,40	2.387.936,40
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	769.023,05	784.263,30	737.974,00	737.974,00
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	589.823,05	603.813,28	558.774,00	558.774,00
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	583.823,05	597.005,81	552.774,00	552.774,00
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	6.000,00	6.807,47	6.000,00	6.000,00
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	179.200,00	180.450,02	179.200,00	179.200,00
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	177.200,00	177.200,00	177.200,00	177.200,00
1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	2.000,00	3.250,02	2.000,00	2.000,00
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	57.800,00	57.817,00	57.700,00	57.700,00
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	57.800,00	57.817,00	57.700,00	57.700,00
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	56.400,00	56.417,00	56.300,00	56.300,00
1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	400,00	400,00	400,00	400,00
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.407.050,00	1.829.613,14	1.288.050,00	1.288.050,00
1.03.01.00.000	Acquisto di beni	94.400,00	115.090,20	81.400,00	81.400,00
1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.100,00	2.178,95	2.100,00	2.100,00
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	86.300,00	106.880,80	77.300,00	77.300,00
1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	6.000,00	6.030,45	2.000,00	2.000,00
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	1.312.650,00	1.714.522,94	1.206.650,00	1.206.650,00
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	107.000,00	113.741,30	107.000,00	107.000,00
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	5.500,00	23.987,60	5.500,00	5.500,00
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	22.000,00	28.012,46	20.000,00	20.000,00
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	204.900,00	224.845,62	180.000,00	185.000,00
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	97.500,00	158.295,44	93.400,00	93.400,00
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	39.700,00	46.159,75	38.700,00	38.700,00
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	150.000,00	173.769,42	137.000,00	137.000,00
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	511.500,00	756.769,10	490.000,00	490.000,00
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	7.500,00	7.600,00	1.000,00	1.000,00
1.03.02.17.000	Servizi finanziari	800,00	800,00	800,00	800,00
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	58.650,00	71.210,48	57.650,00	52.650,00
1.03.02.99.000	Altri servizi	105.200,00	106.931,77	73.200,00	73.200,00



## 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 2026		Previsione 2027	Previsione 2028
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	187.000,00	300.966,60	151.000,00	151.000,00
1.04.01.00.000	<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>123.500,00</b>	<b>187.734,43</b>	<b>115.000,00</b>	<b>115.000,00</b>
1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	119.500,00	183.734,43	115.000,00	115.000,00
1.04.02.00.000	<b>Trasferimenti correnti a Famiglie</b>	<b>1.500,00</b>	<b>3.698,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	1.500,00	3.698,00	1.500,00	1.500,00
1.04.03.00.000	<b>Trasferimenti correnti a Imprese</b>	<b>10.000,00</b>	<b>18.550,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.500,00</b>
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	10.000,00	18.550,00	8.500,00	8.500,00
1.04.04.00.000	<b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>	<b>52.000,00</b>	<b>90.984,17</b>	<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	52.000,00	90.984,17	26.000,00	26.000,00
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	9.274,25	12.938,74	3.000,00	3.000,00
1.09.02.00.000	<b>Rimborsi di imposte in uscita</b>	<b>5.000,00</b>	<b>8.664,49</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	5.000,00	8.664,49	3.000,00	3.000,00
1.09.99.00.000	<b>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>4.274,25</b>	<b>4.274,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	4.274,25	4.274,25	0,00	0,00
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	158.501,18	139.438,54	150.212,40	150.212,40
1.10.01.00.000	<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>	<b>44.001,18</b>	<b>20.000,00</b>	<b>37.712,40</b>	<b>37.712,40</b>
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	16.288,78	20.000,00	10.000,00	10.000,00
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	27.712,40	0,00	27.712,40	27.712,40
1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.03.00.000	<b>Versamenti IVA a debito</b>	<b>60.000,00</b>	<b>64.938,54</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	60.000,00	64.938,54	60.000,00	60.000,00
1.10.04.00.000	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>54.500,00</b>	<b>54.500,00</b>	<b>52.500,00</b>	<b>52.500,00</b>
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	54.500,00	54.500,00	52.500,00	52.500,00
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	1.822.000,00	2.415.150,22	210.000,00	210.000,00
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.682.000,00	2.246.253,09	103.000,00	103.000,00
2.02.01.00.000	<b>Beni materiali</b>	<b>1.652.000,00</b>	<b>2.200.435,67</b>	<b>103.000,00</b>	<b>103.000,00</b>
2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	30.000,00	30.484,95	0,00	0,00
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	21.000,00	21.000,00	5.000,00	5.000,00
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	155.000,00	161.646,72	5.000,00	5.000,00
2.02.01.05.000	Attrezzature	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
2.02.01.07.000	Hardware	15.000,00	16.972,94	5.000,00	5.000,00
2.02.01.09.000	Beni immobili	1.423.000,00	1.962.331,06	88.000,00	88.000,00



## 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 2026		Previsione 2027	Previsione 2028
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2.02.02.00.000	<b>Terreni e beni materiali non prodotti</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.02.02.01.000	Terreni	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2.02.03.00.000	<b>Beni immateriali</b>	<b>10.000,00</b>	<b>25.817,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.02.03.02.000	Software	10.000,00	25.817,42	0,00	0,00
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	120.000,00	148.897,13	107.000,00	107.000,00
2.03.01.00.000	<b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>	<b>120.000,00</b>	<b>148.897,13</b>	<b>107.000,00</b>	<b>107.000,00</b>
2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	90.000,00	106.055,70	90.000,00	90.000,00
2.03.01.04.000	Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	30.000,00	42.841,43	17.000,00	17.000,00
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2.05.01.00.000	<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.03.00.000	<b>Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.05.03.01.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00	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>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.99.00.000	<b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	25,00	25,00	0,00	0,00
3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	25,00	25,00	0,00	0,00
3.01.01.00.000	<b>Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	25,00	25,00	0,00	0,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	21.137,38	21.137,38	21.137,38	0,00
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	21.137,38	21.137,38	21.137,38	0,00
4.03.01.00.000	<b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>21.137,38</b>	<b>21.137,38</b>	<b>21.137,38</b>	<b>0,00</b>
4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	21.137,38	21.137,38	21.137,38	0,00
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.100.000,00	1.271.465,04	1.100.000,00	1.100.000,00
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	853.000,00	981.935,27	853.000,00	853.000,00
7.01.01.00.000	<b>Versamenti di altre ritenute</b>	<b>300.000,00</b>	<b>415.615,89</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	300.000,00	415.615,89	300.000,00	300.000,00
7.01.02.00.000	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>350.000,00</b>	<b>363.309,38</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	200.000,00	208.168,81	200.000,00	200.000,00



## 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 2026		Previsione 2027	Previsione 2028
		Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	100.000,00	104.136,28	100.000,00	100.000,00
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	50.000,00	51.004,29	50.000,00	50.000,00
7.01.03.00.000	<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.010,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	200.000,00	200.010,00	200.000,00	200.000,00
7.01.99.00.000	<b>Altre uscite per partite di giro</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	247.000,00	289.529,77	247.000,00	247.000,00
7.02.04.00.000	<b>Depositi di/presso terzi</b>	<b>97.000,00</b>	<b>100.074,30</b>	<b>97.000,00</b>	<b>97.000,00</b>
7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	53.074,30	50.000,00	50.000,00
7.02.99.00.000	<b>Altre uscite per conto terzi</b>	<b>150.000,00</b>	<b>189.455,47</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	150.000,00	189.455,47	150.000,00	150.000,00
<b>Totale complessivo dei titoli delle Spese</b>		<b>5.531.810,86</b>	<b>6.832.814,96</b>	<b>3.719.073,78</b>	<b>3.697.936,40</b>