



Periodo elaborazione: Bilancio di Previsione

Data Elaborazione: 27/01/2026

Debito Commerciale Scaduto al 31/12/2024	260.299,95
Debito Commerciale Scaduto al 31/12/2025	178.072,18
Fatture ricevute nel 2025	4.352.363,64
Indicatore ritardo annuale pagamenti	14,00

- ☒ Debito Commerciale Residuo al 31/12/2025 inferiore del 5% del totale fatture ricevute nel 2025
- ☒ Debito Commerciale Residuo al 31/12/2025 ridotto del 10% rispetto al debito al 31/12/2024
- ☐ Rispetto indicatore pagamenti
- ☒ Pubblicazione del debito residuo sul sito dell'ente
- ☐ Comunicazione a PCC dello stock del debito
- ☐ Comunicazione a PCC dei pagamenti delle fatture

Percentuale da applicare	2 %
Totale capitoli macroaggregato 103	3.282.300,05
Esclusi	2.162.370,78
Base stanziamenti per calcolo	1.119.929,27
Importo Fondo di Garanzia per Debiti Commerciali	22.398,59

Capitoli			
Capitolo	Descrizione	Stanziamento	Escluso
6000	ACQUISTO BENI DI CONSUMO CARTA-CANCELLERIA E STAMPATI - ORGANI	250,00	
6001	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICOORGANI ISTITUZIONALI	250,00	
6200	ACQUISTO ALTRI MATERIALI DI CONSUMO	250,00	
7000	INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO -ASSESSORI E PRESIDENTE CONSIGLIO -	44.000,00	X
7100	TRATTAMENTO DI MISSIONE E RIMBORSISPESE VIAGGI AL SINDACO ORGANI	500,00	X
7200	RIMBORSO AI DATORI DI LAVORO DEGLIONERI RETRIBUTIVI PER PERMESSIRETRIBUITI	20.000,00	X
7300	INDENNITA' PRESENZA CONSIGLIERI ECOMMISSIONI CONSILIARI -	2.500,00	X
7500	SPESE PER L'ORGANO DI REVISIONEECONOMICA-FINANZIARIA -	7.659,00	
7501	ORGANO DI REVISIONE ECONOMICA - FINANZIARIA - RIMBORSO SPESE	500,00	
7603	SPESE PER UTENZE E CANONI DI RISCALDAMENTO - ORGANI ISTITUZIONALI-	8.000,00	
7604	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	500,00	
7609	IMMOBILI COMUNALI - CANONE ACQUA	400,00	
7612	ASSISTENZA INFORMTICA C.C. - G.M. COC - COMMIS.CONS. - SINDACO - UFFICI PER	1.500,00	
7700	SPESE ED ONERI NUCLEO VALUTAZIONE -	4.500,00	
7801	SERVIZIO INFORMATIVO TELEMATICO -SITO INTERNET -	3.872,28	
32000	SPESE PER CARTA CANCELLERIA E STAMPATI - Affari Generali-	750,00	
32001	SPESE PER MATERIALE INFORMATICOAffari Generali	1.000,00	
32004	Spese per acquisto materiale per la la pulizia e l'igiene dei locali -prodotto farmaceutici etc.Affari	500,00	
33200	ALTRE SPESE PER SERVIZI - STAMPE E RILEGATURE - AFFARI G.	1.450,00	
33201	SPESE PER ASSISTENZA INFORMATICA EMANUTENZIONE SOFTWARE - Affari Gen.	10.505,52	
33205	SPESE PER UTENZE E CANONE TELEFONIA FISSA Affari Generali	10.000,00	



Capitoli			
Capitolo	Descrizione	Stanziamento	Escluso
33206	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA UFFICIAFFARI GENERALI	25.000,00	
33207	UTENZE E CANONI PER ACQUA - AffariGenerali	1.500,00	
33208	UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO - SEDE COMUNALE	11.000,00	
33209	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	4.494,48	
33400	LITI - ARBITRAGGI E RISARCIMENTI - CONVENZIONE AVVOCATO	43.136,54	
33911	SPESE POSTALI -	1.500,00	
33912	COMPENSI COMPONENTI ESTERNI COMMISSIONI CONCORSI	5.000,00	X
58000	Pubblicazioni,giornali e rivisteUFFICIO DI RAGIONERIA	3.942,00	
58100	Carta,cancelleria e stampatiUFFICIO FINANZIARIO	1.000,00	
58200	Materiale informaticoUFFICIO FINANZIARIO	450,00	
58300	Altri materiali di consumoUFFICIO FINANZIARIO	200,00	
59100	ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWAREUFFIO DI RAGIONERIA	47.252,10	
59200	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	7.686,00	
59202	COMMISSIONI PER SERVIZI FINANZIARI	3.000,00	X
59203	COMMISSIONI PER SERVIZI FINANZIARI - REGOLARIZZAZIONE CONTO CORRENTI	1.863,04	X
59204	SERVIZI FINANZIARI - REGOLARIZZAZIONI COMMISSIONI - GSE	500,00	X
59300	FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO EQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE -- SERVIZIO	1.000,00	
59400	SPESE PER SERVIZI FINANZIARI	1.300,00	X
59700	ALTRE SPESE PER SERVIZI -Ragioneria	150,00	
84000	CARTA ,CANCELLERIA,STAMPARTIUFFICIO TRIBUTI -	800,00	
84100	MATERIALE INFORMATICO - Uff.TRIBUTI	400,00	
85100	ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWAREUFFICIO TRIBUTI	6.100,00	
85101	SERVIZIO A SUPPORTO UFFICIO TRIBUTI ALLA ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO DEI TRIBUTI	15.810,00	
85300	ALTRE SPESE PER SERVIZI UFFICIO TRIBUTI	200,00	
85302	SPESE POSTALI FATTURE TARI- CAP. ENTRATA 1071.1	13.000,00	X
85305	SPESE POSTALI NOTICIE ACCERTAMENTI IMU - CAP. ENTRATA 1071.3	5.000,00	X
85307	SPESE POSTALI NOTIFICHE SOLLECITI TRIBUTO TARI - CAP. ENTRATA 1071.2	6.000,00	X
85500	SPESE PER SERVIZI DIVERSI - AVVISI PAGAMENTO TRIBUTO TARI - CAP. ENTRATA 1073.3	18.000,00	X
85501	SPESE PER SERVIZI DIVERSI - ACCERTAMENTI IMU - CAP. ENTRATA 1073.4	11.000,00	X
85502	SPESE PER SERVIZI DIVERSI - AVVISI BONARI TARI - CAP. ENTRATA 1073.5	11.000,00	X
85503	SPESE PER SERVIZI DIVERSI - ACCERTAMENTI TARI - CAP. ENTRATA 1073.6	9.000,00	X
85504	SPESE PER SERVIZI DIVERSI - AVVISI PAGAMENTO ACQUEDOTTO - CAP. ENTRATA 1073.7	2.000,00	X
110000	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI -Acquisto Beni	400,00	
110101	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	50,00	
110200	SERVIZIO DI FORMAZIONE AL PERSONALE DIPENDENTE TRAMITE PORTALE FORMATIVO	2.900,00	
111000	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI -PRESTAZIONE SERVIZI	1.200,00	
111400	VERIFICHE DISPOSITIVI DI SICUREZZANEGLI IMMOBILI COMUNALI	1.277,65	
136300	Acquisto beni di consumo - carta - cancelleria e stampati	500,00	
136400	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	500,00	
136600	Acquisto beni di consumo sanitario - Prodotti farmaceutici ed emoderivati.	300,00	
136700	Carburanti,Combustibili e Lubrificanti	2.000,00	
136800	ACQUISTO ALTRI MATERIALI DICONSUMO	100,00	
137000	UFFICO TECNICO -ALTRE SPESE PER SERVIZI -	250,00	
137001	CONTRATTO DI COLLABORAZIONE - PNRR FINANZIATO DA RISORSE AI SENSI ART. 11,	38.366,23	X
137104	INCARICHI PROFESSIONALE ESTERNI DLGS N. 81/08 TUTELA DELLA SALUTE E	19.710,00	



Capitoli			
Capitolo	Descrizione	Stanziamento	Escluso
137500	Indennita' di missione e rimborsospese viaggi	250,00	
137600	Manutenzione ordinaria e riparazione	1.500,00	
137900	SPESE PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA PER I SOFTWARE	1.500,00	
138000	Locazione beni di terzi - NOLEGGIO HARDWARE	650,00	
162000	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO -- SERVIZI DEMOGRAFICI -CARTA-CANCELLERIA-	500,00	
162001	SPESE PER RIVISTE GIORNALI SERVIZI DEMOGRAFICI	500,00	
162100	SERVIZI DEMOGRAFICIACQUISTO MATERIALE PER COMPUTER,STAMPANTI ECC. (TONER-	500,00	
162300	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PERCONSULTAZIONI ELETTORALI A CARICODELL'ENTE -	300,00	
162400	SPESE POSTALI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	1.000,00	
163000	SPESE PER PRESTAZIONI SERVIZI DEMOGRAFICI E STATISTICI - STAMPA E RILEGATURA	1.500,00	
163200	COMMISSIONE ELETTORALE MANDAMENTALE	300,00	X
163400	INTERVENTI DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE PER I SISTEMI INFORMATICI	6.000,00	
163500	COMPENSO COMPONENTI SEGGI PER CONSULTAZION IELETTORALI	5.150,00	X
163501	ALTRE SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	200,00	
268100	ACQUISTO CARBURANTESERVIZIO DI POLIZIA MUNICIPALE -	2.000,00	
268101	RIMBORSO VIAGGI PERSONALE DI POLIZIA MUNICIPALE	2.000,00	X
268300	ACQUISTO CARTA CANCELLERIA E STAMPATIPOLIZIA MUNICIPALE	200,00	
268400	ACQUISTO ACCESSORI MATERIALI PER COMPUTER, STAMPANTI ECC. (TONER-	200,00	
269600	SPESE PER RIPARAZIONE AUTOMEZZI POLIZIA MUNICIPALE	1.000,00	
346000	Acquistodi beni di consumo e materie prime per la manutenzione ordinaria delle scuole materne	200,00	
347000	SPESE PER UTENZE E CANONE TELEFONO SCUOLE MATERNE	1.100,00	
347100	Prestazioni di servizi per la manutenzione ordinaria immobili scuole materne	1.200,00	
347200	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA SCUOLE MATERNE	14.000,00	
347300	UTENZE E CANONI PER ACQUA SCUOLE MATERNE	4.200,00	
347400	UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO +Scuole Materne	9.095,00	
372000	Acquisto di beni di consumo e materie prime per la manutenzione ordinaria delle scuole elementari	100,00	
373000	SPESE PER UTENZE E CANONI TELEFONO SCUOLA ELEMENTARE	1.600,00	
373100	Prestazione di servizi per la manutenzione ordinaria immobili SCUOLA ELEMENTARE	300,00	
373101	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI MOBILI SCUOLA	1.200,00	
373200	SPESE PER UTENZE E CANONI ENERGIA ELETTRICA SCUOLA ELEMENTARE	8.422,48	
373300	SPESE PER UTENZE E CANONI ACQUA SCUOLA ELEMENTARE	5.000,00	
373400	SPESE PER UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO SCUOLE ELEMENTARI -	22.000,00	
399000	SPESE PER UTENZE E CANONI PER TELEFONI - Scuola Media	1.100,00	
399100	Prestazione di servizi per la manutenzione ordinaria immobili scuols media	1.200,00	
399101	PRESTAZIONE DI SERVIZI PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI MOBILI SCUOLA	500,00	
399200	SPESE PER UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA.- Scuola Media	9.000,00	
399300	SPESE PER UTENZE E CANONI PER ACQUA - SCUOLA MEDIA	5.000,00	
399400	SPESE PER UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO - Scuola Media	27.300,00	
399600	ALTRE SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI BENI MOBILI -Scuola Media	1.000,00	
399800	VERIFICHE DISPOSITIVI DI SICUREZZAIMPIANTI ELETTRICI E MESSA A TERRA- Scuola	400,00	
451103	REFEZIONE SCOLASTICA - BUONI MENSA CAP. ENTRATA 620	98.150,00	
451106	SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA INSEGNANTI - CAP. ENTRATA 150	8.702,00	X
451200	TRASPORTI SCOLASTICI	20.000,00	
451201	ACQUISTO CARBURANTE PULMINO	2.000,00	
451202	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE PULMINO	1.500,00	



Capitoli			
Capitolo	Descrizione	Stanziamento	Escluso
451404	TRASPORTI SCOLASTICI STUDENTI PENDOLARI FINANZIATO DA TRASFERIMENTI	34.745,36	X
451500	ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE PER ALUNNI CON DISAB' -	25.988,75	X
451501	ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE PER ALUNNI CON DISABILITA' -	5.413,39	X
460900	SPESA RELATIVA ALLA FORNITURA LIBRI DI TESTO (CEDOLE LIBRARIE) - ENTRATA CAP.	7.000,00	X
476000	ACQUISTO DI CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI - Biblioteca e Museo Com/le	1.000,00	
476200	ACQUISTO LIBRI PER LA BIBLIOTECA (PUBBLICAZIONI) -Capitolo Entrata 290	2.000,00	X
476202	ACQUISTO LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE CON COTRIBUTO STATALE ART 183 D.L.	4.306,09	X
477101	SPESE PER UTENZE E CONONI ENERGIA ELETTRICA - BIBLIOTECA	6.000,00	
477300	INCARICO POFESSIONALE DIRETTORE MUSEALE	12.000,00	
477400	TRATTAMENTO DI MISSIONE E RIMBORSOSPESE DI VIAGGIO - PERSONALE BIBLIOTECA	300,00	X
503000	TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE -	7.000,00	
554000	Acquisto di beni di consumo e materie prime per la manutenzione ordinaria degli impianti sportivi	300,00	
555000	Prestazione di servizi per la manutenzione ordinaria degli impianti sportivi	300,00	
555100	Utenze e canoni per acqua	2.000,00	
555200	Utenze e canoni per l'energia elettrica	6.000,00	
555400	SPESE PER L'UTILIZZO DI FORNITURE DI GAS E LA GESTIONE DEL CALORE	1.500,00	
555600	VERIFICHE DISPOSITIVI DI SICUREZZANEGLI IMPIANTI SPORTIVI	996,30	
658000	MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE -	2.500,00	
658100	CIRCOLAZIONE STRADALE - SPESE PERLA SEGNALETICA STRADALE	1.000,00	
658500	VIABILITA' E CIRCOLAZIONE STRADALE- CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	1.000,00	
659300	SEGNALETICA STRADALE - PARCHEGGICOMUNALI -Spese finanziate col 50% deiproventi C.d.	1.000,00	X
659700	Manutenzione ordinaria e riparazione automezzi - VIABILITA'	1.500,00	
684000	GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTIDI PUBBLICA ILLUMINAZIONE -	1.000,00	
684900	VERIFICA DISPOSITIVI DI SICUREZZAIMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	3.393,40	
685000	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA PUBBLICAILLUMINAZIONE	245.829,76	
685100	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni impianti di pubblica illuminazione	27.500,00	
721900	TRASPORTO PUBBLICOLOCALE CON AUTOBUS - Azienda Auto =servizi F.lli Guarrera - Entr.	69.098,79	X
722005	TASPORTO PUBBLICO LOCALE - ITS SISTEMA DI TRASPORTO INTELLIGENTE	450,00	
815100	MANUTENZIONE ORDINARIA ACQUEDOTTORURALE	1.000,00	
840100	DISCARICA COMUNALE ACQUISTO BENI DI CONSUMO	400,00	
841002	SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE	623.516,00	X
841007	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI - SERVIZI ACCESSORI ALLA RACCOLTA DEI RIFIUTI CAP.	30.000,00	X
841200	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI BENI IMMOBILI - DISCARICA COMUNALE	400,00	
841500	DISCARICA COMUNALE -UTENZE E CANONE ENERGIA ELETTRICA	3.500,00	
841600	Prestazione di servizi per la tutela ambientale	16.500,00	
841601	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LATUTELA AMBIENTALE.	1.000,00	
841605	MANUTENZIONE ORDINARIA DISCARICA	1.000,00	
850000	UTENZA ENERGIA ELETTRICA ACQUEDOTTO RURALE	3.500,00	
866000	GESTIONE VILLE - PARCHI E GIARDINIAcquisto materiale di consumo	500,00	
866001	UTILIZZO DI BENI DI TERZI NOLEGGIO CESTELLO PER TALGIO DI ALBERI	300,00	
866100	Disinfestazione - PRODOTTI CHIMICI	300,00	
866400	VILLE,PARCHI E GIARDINI -Carburanti, Combustibili e lubrificanti -	1.000,00	
867000	GESTIONE VILLE - PARCHI E GIARDINI-Manutenzione ordinaria e riparazione	500,00	
867100	SPESA PER RANDAGISMO	28.000,00	
867104	SPESA PER RANDAGISMO FINANZIATO DA TRASFERIMENTO REGIONALE ENTRATA CAP.	12.986,43	X



Capitoli			
Capitolo	Descrizione	Stanziamento	Escluso
867200	DISINFESTAZIONE - DERATTIZZAZIONE -	2.500,00	
867600	Utenze e canoni per acqua - VILLE -PARCHI E GIARDINI	5.000,00	
867601	CACONE ACQUA FONTANE	1.000,00	
867602	CANONE ACQUA BEVAI	7.000,00	
867901	Manutenzione ordinaria e riparazione automezzi - VILLE-PARCHI E GIARDINI	500,00	
867905	SERVIZI DIVERSI RELATIVI ALLO SMALTIMENTO RIFIUTI	500,00	
893000	MINORI IN ISTITUTO - RETTE RICOVERO FINANZIATO NEL 2025 PER Ç 13.817,92 AVANZO	33.925,36	
893100	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO - Servizi Sociali -	450,00	X
905104	SERVIZI PER INFANZIA FASCIA 03 CAP. ENTRATA 151.05	92.016,70	X
919000	RICOVERO SOGGETTI CON DISABILITA'MENTALE	99.607,44	
945000	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA CentroDiurno Anziali -	6.000,00	
945200	UTENZE E CANONE PER TELEFONOCENTRO DIURNO ANZIANI	1.100,00	
945300	UTENZE E CANONE PER ACQUACENTRO DIURNO PER ANZIANI	1.500,00	
945400	SPESE PER L'UTILIZZO DI FORNITURE DI GAS E LA GESTIONE DI CALORE	10.000,00	
962001	CANONE ABBONAMENTO TV	450,00	
970000	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO (CARTA, CANCELLERIA,STAMPATI)- Servizi Sociali -	500,00	
970001	ACQUISTO MATERIALE SANITARIO E IGIENICO - Centro diurno	300,00	
970004	SPESA PER SERVIZIO A FAVORE DEI SOGGETTI - MINORI STRANIERI NON	1.042.368,00	X
970200	MATERIALE INFORMATICO - Servizi Sociali -	300,00	
971200	ASSISTENZA A PERSONE PRIVE DI ADEGUATA ASSISTENZA FAMILIARE-	11.000,00	
971201	ASSISTENZA EDUCATIVA DOMICILIARE	7.986,96	
971401	PROGETTI DI UTILITA'COLLETTIVA - SPESE PER CONTRATTI DI ASSICURAZIONI	316,00	
971406	ATTUAZIONE PROGETTO "EREI SOLIDALI" - SERVIZIO CIVILE	15.000,00	
972001	SPESE PER FORNITURA ENERGIA ELETTRICA LOCALI EX MACELLO	2.000,00	
972300	SPESA PER UTENZE IDRICHE LOCALI EX MACELLO	500,00	
972400	SPESE PER UTILIZZO FORNITURE DI GAS EX LOCALI MACELLO	2.000,00	
996000	SPESE CIMITERI COMUNALI ED UFFICIPREPOSTI - MATERIALE DI CONSUMO E PICCOLE	1.000,00	
997000	Spese per cimiteri comunali ed uffici preposti - MANUTENZIONE IMPIANTI VOTIVI	2.750,00	
997001	SERVIZIO INFORMATICO GESTIONE LAMPADE VOTIVE	2.067,00	
997100	Utenze e canoni acqua - CIMITERI COMUNALI	3.500,00	
997200	Utenze e canoni energia elettricaCIMITERI COMUNALI	6.000,00	
997300	Utenze e canone per telefonia fissa - CIMITERI COMUNALI	200,00	
997301	SPESE POSTALI AVVISI PAGAMENTO LAMPADE VOTIVE- CAP. ENTRATA 1075.4	1.000,00	X
997302	SPESE PER SERVIZI DIVERSI - AVVISI PAGAMENTO LAMPADE VOTIVE - CAP. ENTRATA	2.000,00	X
997801	SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI CIMITERIALI	2.094,00	
1101001	ALTRE SPESE PER UFFICIO SUAP - ABBONAMENTO ON LINE	600,00	
1101500	ALIMENTAZIONE ELETTRICA IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA A.S.I.	7.500,00	
Totale Capitoli - Inclusi: 1.119.929,27 Esclusi: 2.162.370,78			

