



CITTÀ DI RIVOLI

Città di Rivoli

Corso Francia 98 – 10098 Rivoli (TO) – Tel. 011.9513300

comune.rivoli.to@legalmail.it

C.F./P. IVA 00529840019

Proposta n.: 3399

DIREZIONE FINANZE E ORGANIZZAZIONE
SERVIZIO PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, CONTABILITA' E
CONTROLLO DI GESTIONE

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 975 / 2025

Oggetto: VARIAZIONE N. 19/2025 AL PEG 2025-2027 - VARIAZIONE DI COMPETENZA DIRIGENZIALE AI SENSI ART. 175 DEL TUEL, COMMA 5-QUATER

IL FUNZIONARIO CON INCARICO DI ELEVATA QUALIFICAZIONE
DEL SERVIZIO PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, BILANCIO, CONTABILITA' E
CONTROLLO DI GESTIONE

IN SOSTITUZIONE DELLA DIRIGENTE ASSENTE

PREMESSO CHE

PREMESSO che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

RICHIAMATO l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

VISTO l'art. 175 del D.Lgs. 267/2000, pienamente vigente dall'esercizio 2016 per tutti gli enti locali, in merito alle variazioni di bilancio, ed in particolare il comma 5 quater, che disciplina le variazioni di competenza dei responsabili della spesa;

RICHIAMATO l'art. 40 comma 10 del vigente regolamento di contabilità, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 18 del 25/02/2021, in base al quale le variazioni di cui all'art. 175 comma 5quater TUEL sono di competenza del Responsabile della Direzione Finanze e Organizzazione;

DATO ATTO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 66 del 19/12/2024 è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2025-2027, redatto secondo gli schemi armonizzati di cui al D.Lgs. 118/2011;

DATO ATTO che con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 09/01/2025 è stato approvato il Piano esecutivo della gestione 2025-2027;

DATO ATTO che con Deliberazione di Giunta n. 29 del 30/01/2025 è stato approvato il PIAO 2025-2027 e aggiornato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 231 del 31/07/2025;

VISTA la necessità dell'Ufficio Risorse Umane, relativa allo storno di risorse tra capitoli aventi stessa missione, programma e macroaggregato:

ESERCIZIO 2025 – PARTE CORRENTE

- storno di spesa dal cap. 311/12 “SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE VEICOLI COMUNALI” per € 200,00 e imputazione per il medesimo importo al cap. 311/11 ”RIPARAZIONE E FORNITURA GOMME POLIZIA MUNICIPALE“ per maggiori spese riguardanti il cambio gomme delle auto della polizia municipale, richiesta pervenuta dall'Ufficio Economato;

- storno di spesa :

- dal cap. 311/32 “INTERVENTI URGENTI PER MANUTENZIONI” per € 500,00 ;

- dal cap. 311/10 “ASSISTENZA TECNICA AUTOVELOX E ETILOMETRO” per € 1.100,00;

- dal cap. 311/33 “MANUTENZIONE ARMI IN DOTAZIONE POLIZIA MUNICIPALE” per € 500,00;

- dal cap. 311/29 “SPESE DI TRAINO RIMBORSO CUSTODIA VEICOLI E BENI” per € 500,00;

- dal cap. 311/18 “NOLEGGIO E SERVIZI CORRELATI DELLA STRUMENTAZIONE ELETTRONICA PER CONTROLLI POLIZIA MUNICIPALE” per € 9.000,00;

- e imputazione del complessivo € 11.600,00 al cap. 310/13 “ACQUISTO VESTIARIO PERSONALE APPARTENENTE AL CORPO POLIZIA MUNICIPALE CALZATURE E BUFFETTERIA “ per maggiori spese riguardanti l'acquisto di vestiario per il personale della Polizia Municipale, richiesta pervenuta dall'Ufficio Servizi amministrativi e Corpo di Polizia Municipale;

- storno di spesa dal cap. 311/18 “NOLEGGIO E SERVIZI CORRELATI DELLA STRUMENTAZIONE ELETTRONICA PER CONTROLLI POLIZIA MUNICIPALE” per € 4.000,00 e imputazione per il medesimo importo al cap. 311/26 ”ABBONAMENTI PER CONSULTAZIONI BANCHE DATI “ per maggiori spese riguardanti gli abbonamenti per consultazioni banche dati, richiesta pervenuta dall'Ufficio Servizi amministrativi e Corpo di Polizia Municipale;

- storno di spesa dal cap. 440/2 “SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA ALUNNI ED INSEGNANTI” per € 10.000,00 e imputazione per il medesimo importo al cap. 510/9 ”CONTRIBUTI PER PROGETTI EDUCATIVI “ per maggiori esigenze di spese riguardanti nuovi progetti educativi, richiesta pervenuta dall'Ufficio Servizi Educativi e Prima Infanzia;

- storno di spesa dal cap. 440/2 “SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA ALUNNI ED INSEGNANTI” per € 20.000,00 e imputazione per il medesimo importo al cap. 440/20 ”SPESE PER INIZIATIVE ISTRUZIONE “ per maggiori esigenze di spese riguardanti nuovi progetti d'istruzione, richiesta pervenuta dall'Ufficio Servizi Educativi e Prima Infanzia;

- storno di spesa dal cap. 311/22 “COMPENSI E ANTICIPI A GESTORE SERVIZIO VERBALI

PER ILLECITI AMM.VT” per € 100.000,00 e imputazione per :

- € 32.000,00 al cap. 311/27 ”COMPENSO A CONCESSIONARIO PER RISCOSSIONE COATTIVA “;
- € 62.000,00 al cap. 311/34 “SPESE DI NOTIFICA E RISCOSSIONE VIOLAZIONI CDS”;
- € 6.000,00 al cap. 250/1 “RIMBORSO SOMME INDEBITAMENTE CORRISPOSTE E RIMBORSO SPESE PROCESSUALI”;

per maggiori esigenze di spesa riguardanti il compenso al concessionario per la riscossione coattiva, spese di notifica e rimborso spese indebitamente corrisposte, richiesta pervenuta dall’Ufficio Servizi amministrativi e Corpo di Polizia Municipale;

VISTE le richieste avanzate da vari Uffici relative allo stanziamento di parte corrente in partita di giro:

ESERCIZIO 2025

- al capitolo d’entrata 3555/2 “DEPOSITI CAUZIONALI SERVIZI DEMOGRAFICI” per € 2.400,00 e per il medesimo importo sul capitolo di spesa 1705/2 denominato “RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI SERVIZI DEMOGRAFICI”, per esigenze di maggiori entrate e conseguentemente maggiori spese, per i depositi cauzionali dei lavori alle tombe cimiteriali, richiesta pervenuta dai Servizi Demografici e informazioni al pubblico;

- al capitolo d’entrata 3555/18 “DEPOSITI CAUZIONALI UFFICIO TECNICO DEL TRAFFICO” per € 40.500,00 e per il medesimo importo sul capitolo di spesa 1705/19 denominato “RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI UFFICIO TECNICO DEL TRAFFICO”, per esigenze di maggiori entrate e conseguentemente maggiori spese per depositi cauzionali, manomissioni suolo pubblico, richiesta pervenuta dal Servizio Manutenzioni, Viabilità, Verde, Fabbri, Illuminazioni e Impianti Tecnologici;

- al capitolo d’entrata 3560/48 “INCASSO SOMME VERSATE ERRONEAMENTE E REINTROITO PAGAMENTI UFF.CULTURA” per € 21.100,00 e per il medesimo importo sul capitolo di spesa 1710/48 denominato “RESTITUZIONE SOMME VERSATE ERRONEAMENTE E RIEMMISSIONE MANDATI REINTROITATI UFF. CULTURA”, per esigenze di maggiori entrate e conseguentemente maggiori spese per restituzione incasso contributo regionale dell’Istituto Musicale, erroneamente versato al comune, richiesta pervenuta dal Servizio per la cultura, associazionismo e comunicazione;

- al capitolo d’entrata 3560/24 “INCASSI TRIBUTI DIVERSI VERSATI ERRONEAMENTE ” per € 3.500,00 e per il medesimo importo sul capitolo di spesa 1710/26 denominato “RESTITUZIONE DI INCASSI ACCREDITATI ERRONEAMENTE”, per esigenze di maggiori entrate e conseguentemente maggiori spese per restituzione riversamento erroneo dal comune di Marcaria, richiesta pervenuta dal Servizio Tributi e Catasto;

- al capitolo d’entrata 3560/2 “ENTRATA CONTRIBUTI SERVIZI DEMOGRAFICI ” per € 40.000,00 e per il medesimo importo sul capitolo di spesa 1710/2 denominato “SPESE PER EROGAZIONE CONTRIBUTI SERVIZI DEMOGRAFICI”, per esigenze di maggiori entrate e conseguentemente maggiori spese per rilevazioni censimento permanente della popolazione anno 2025, richiesta pervenuta dai Servizi Demografici e informazioni al pubblico;

- al capitolo d’entrata 3580/1 “10789 - DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI ” per € 32,00 e per il medesimo importo sul capitolo di spesa 1730/1 denominato “10790 - RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI ”, per esigenze di maggiori entrate e conseguentemente maggiori spese di restituzione delle spese contrattuali versate in eccedenza, richiesta pervenuta dall’Ufficio Contratti;

- al capitolo d'entrata 3560/6 "ADEMPIMENTI IVA SPLIT PAYMENT/REVERSE CHARGE ATTIVITÀ COMMERCIALE" per € 600.000,00 e per il medesimo importo sul capitolo di spesa 1710/6 denominato "ADEMPIMENTI IVA SPLIT PAYMENT/REVERSE CHARGE ATTIVITÀ COMMERCIALE", per esigenze di maggiori entrate e conseguentemente maggiori spese riguardanti l'IVA a split payment/reverse charge, richiesta pervenuta dal Servizio Programmazione finanziaria, bilancio, contabilità e controllo di gestione;

DATO ATTO che le variazioni sopra esposte, di cui al presente provvedimento, rientrano tra le competenze della Dirigente Finanze ed organizzazione, ai sensi del già richiamato art. 175 del Tuel, comma 5-quater, lettera a);

RITENUTO quindi opportuno approvare con il presente provvedimento la variazione di bilancio di cui sopra come dettagliato nell'allegato A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DATO ATTO che la presente variazione, per quanto concerne lo storno di risorse tra capitoli/articoli, non incidendo direttamente sugli stanziamenti di bilancio di previsione né sugli equilibri ed essendo di competenza della Responsabile della Direzione Finanze e Organizzazione ai sensi del citato art. 175 c. 5-quater TUEL, non necessita del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett b) del D.Lgs 267/2000, ferma restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio, comprese quelle approvate nel corso dell'esercizio provvisorio;

DATO ATTO che con l'adozione del presente provvedimento si esprime altresì parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del Testo Unico n. 267 del 2000. L'adozione del presente provvedimento compete al Dirigente di Direzione, ai sensi dell'articolo 175 comma 5 quater, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni e dell'articolo 24 dello Statuto comunale;

La presente determinazione viene assunta dal Funzionario di Elevata Qualificazione del Servizio Programmazione finanziaria, bilancio, contabilità e controllo di gestione, in assenza della Dirigente della Direzione Finanze e Organizzazione, richiamata la Disposizione Dirigenziale n. 14 del 03/04/2025;

DETERMINA

1. DI AUTORIZZARE la variazione compensativa di spesa del Bilancio anno 2025 per le spese correnti pari a € 145.800,00;
2. DI AUTORIZZARE la variazione in entrata e conseguentemente in spesa, per quanto riguarda le partite di giro per € 707.532,00;
3. DI DARE ATTO che, a seguito delle suddette variazioni, il Bilancio 2025 ammonta a € 98.231.484,30;
4. DI DARE ATTO che il Bilancio 2026 risulta invariato e ammonta a € 66.139.463,00 ;
5. DI DARE ATTO che il Bilancio 2027 risulta invariato ammonta a € 60.207.876,00 ;

6. DI DARE ATTO che le suddette variazioni comportano variazioni positive e negative a saldo zero fra capitoli di spesa corrente ricompresi nel medesimo macroaggregato, nonché nella medesima missione/programma e variazioni di stanziamento in aumento delle partite di giro e dei servizi per conto terzi, nel rispetto delle regole di finanza pubblica;
7. DI DARE ATTO che le variazioni di cui al presente provvedimento sono riepilogate nell'Allegato contabile A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
8. DI DARE ATTO del rispetto delle norme sul pareggio di bilancio di cui al comma 712, art.1, della legge di stabilità 2016 anche a seguito della presente variazione;
8. DI DARE ATTO che sarà rispettata la normativa sulla riservatezza, la pubblicità e la trasparenza degli atti in conformità con quanto previsto dall'art.23 del d.lgs 14/3/2013, n° 33;
9. DI DARE ATTO che ai sensi dell'art. 14 comma 2) e 3) del “Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi” e richiamata la Disposizione Dirigenziale n. 14 del 03/04/2025, la presente determinazione viene assunta dal Funzionario di E.Q del Servizio Programmazione Finanziaria, Bilancio, Contabilità e controllo di gestione, in assenza della Dirigente competente.

PC/SD

Rivoli, 08/10/2025

Il Funzionario E.Q.
CASTAGNO PATRIZIA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

PROP - 3399 / 2025

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
902009	9020401001	3555 / 2	DEPOSITI CAUZIONALI SERVIZI DEMOGRAFICI	3.600,00		2.400,00	0,00	
						2.400,00	0,00	6.000,00
902009	9020401001	3555 / 18	DEPOSITI CAUZIONALI UFFICIO TECNICO DEL TRAFFICO	28.398,74		40.500,00	0,00	
						40.500,00	0,00	68.898,74
902009	9029999999	3560 / 2	ENTRATA CONTRIBUTI SERVIZI DEMOGRAFICI	8.776,99		40.000,00	0,00	
						40.000,00	0,00	48.776,99
901009	9010102001	3560 / 6	adempimenti Iva Split payment/Reverse Charge attività commerciale	3.908.945,60		600.000,00	0,00	
						600.000,00	0,00	4.508.945,60
901009	9019999999	3560 / 24	INCASSI TRIBUTI DIVERSI VERSATI ERRONAMENTE	102.000,00		3.500,00	0,00	
						3.500,00	0,00	105.500,00
901009	9019999999	3560 / 48	INCASSO SOMME VERSATE ERRONEAMENTE E REINTROITO PAGAMENTI UFF..CULTURA	1.000,00				



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

PROP - 3399 / 2025

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
901009	9019999999	3560 / 48	INCASSO SOMME VERSATE ERRONEAMENTE E REINTROITO PAGAMENTI UFF..CULTURA	1.000,00		21.100,00	0,00	
						21.100,00	0,00	22.100,00
902009	9020401001	3580 / 1	10789 - DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	64.587,52		32,00	0,00	
						32,00	0,00	64.619,52

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	31.583.295,04	0,00	0,00	31.583.295,04
Titolo 2	5.695.693,75	0,00	0,00	5.695.693,75
Titolo 3	15.033.208,37	0,00	0,00	15.033.208,37
Titolo 4	16.849.096,57	0,00	0,00	16.849.096,57
Titolo 5	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Titolo 6	1.128.612,45	0,00	0,00	1.128.612,45
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	9.421.372,53	707.532,00	0,00	10.128.904,53
Totale Entrate	81.711.278,71	707.532,00	0,00	82.418.810,71
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	17.848.321,72	0,00	0,00	17.848.321,72
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	99.559.600,43	707.532,00	0,00	100.267.132,43

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
03011	1099904001	250 / 1	RIMBORSO SOMME INDEBITAMENTE CORRISPOSTE E RIMBORSO SPESE PROCESSUALI	13.594,69		6.000,00	0,00	19.594,69
						6.000,00	0,00	
03011	1030102999	310 / 13	ACQUISTO VESTIARIO PERSONALE APPARTENENTE AL CORPO POLIZIA MUNICIPALE CALZATURE E BUFFETTERIA .	27.966,79		11.600,00	0,00	39.566,79
						11.600,00	0,00	
03011	1030209004	311 / 10	ASSISTENZA TECNICA AUTOVELOX E ETILOMETRO	7.427,80		0,00	1.100,00	6.327,80
						0,00	1.100,00	
03011	1030209001	311 / 11	RIPARAZIONE E FORNITURA GOMME POLIZIA MUNICIPALE	1.000,00		200,00	0,00	1.200,00
						200,00	0,00	
03011	1030209001	311 / 12	SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE VEICOLI COMUNALI	5.192,00		0,00	200,00	

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
03011	1030209001	311 / 12	SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE VEICOLI COMUNALI	5.192,00				
						0,00	200,00	4.992,00
03011	1030205999	311 / 18	NOLEGGIO E SERVIZI CORRELATI DELLA STRUMENTAZIONE ELETTRONICA PER CONTROLLI POLIZIA MUNICIPALE	107.905,96		0,00	13.000,00	
						0,00	13.000,00	94.905,96
03011	1030215999	311 / 22	COMPENSI E ANTICIPI A GESTORE SERVIZIO VERBALI PER ILLECITI AMM.VI	626.241,65		0,00	100.000,00	
						0,00	100.000,00	526.241,65
03011	1030205003	311 / 26	ABBONAMENTI PER CONSULTAZIONI BANCHE DATI	64.171,22		4.000,00	0,00	
						4.000,00	0,00	68.171,22
03011	1030203999	311 / 27	COMPENSO A CONCESSIONARIO PER RISCOSSIONE COATTIVA	116.440,68		32.000,00	0,00	
						32.000,00	0,00	148.440,68

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
03011	1030209001	311 / 29	SPESE DI TRAINO RIMBORSO CUSTODIA VEICOLI E BENI	500,00		0,00	500,00	
						0,00	500,00	0,00
03011	1030209008	311 / 32	INTERVENTI URGENTI PER MANUTENZIONI	500,00		0,00	500,00	
						0,00	500,00	0,00
03011	1030209007	311 / 33	MANUTENZIONE ARMI IN DOTAZIONE POLIZIA MUNICIPALE	500,00		0,00	500,00	
						0,00	500,00	0,00
03011	1030216999	311 / 34	SPESE DI NOTIFICA E RISCOSSIONE VIOLAZIONI CDS	505.308,73		62.000,00	0,00	
						62.000,00	0,00	567.308,73
04061	1030215006	440 / 2	SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA ALUNNI ED INSEGNANTI	2.622.987,96		0,00	30.000,00	
						0,00	30.000,00	2.592.987,96
04061	1030299999	440 / 20	SPESE PER INIZIATIVE ISTRUZIONE	38.417,93				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04061	1030299999	440 / 20	SPESE PER INIZIATIVE ISTRUZIONE	38.417,93		20.000,00	0,00	
						20.000,00	0,00	58.417,93
04061	1040401001	510 / 9	CONTRIBUTI PER PROGETTI EDUCATIVI	11.000,00		10.000,00	0,00	
						10.000,00	0,00	21.000,00
99017	7020402001	1705 / 2	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI SERVIZI DEMOGRAFICI	12.000,00		2.400,00	0,00	
						2.400,00	0,00	14.400,00
99017	7020402001	1705 / 19	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI UFFICIO TECNICO DEL TRAFFICO	65.942,05		40.500,00	0,00	
						40.500,00	0,00	106.442,05
99017	7029999999	1710 / 2	SPESE PER EROGAZIONE CONTRIBUTI SERVIZI DEMOGRAFICI	13.302,99		40.000,00	0,00	
						40.000,00	0,00	53.302,99

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
99017	7010102001	1710 / 6	adempimenti Iva Split payment/Reverse Charge attività commerciale	4.279.125,32		600.000,00	0,00	4.879.125,32
						600.000,00	0,00	
99017	7019999999	1710 / 26	RESTITUZIONE DI INCASSI ACCREDITATI ERRONEAMENTE	102.142,00		3.500,00	0,00	105.642,00
						3.500,00	0,00	
99017	7019999999	1710 / 48	RESTITUZIONE SOMME VERSATE ERRONEAMENTE E RIEMMISSIONE MANDATI REINTROITATI UFF. CULTURA	1.000,00		21.100,00	0,00	22.100,00
						21.100,00	0,00	
99017	7020401001	1730 / 1	10790 - RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	68.854,50		32,00	0,00	68.886,50
						32,00	0,00	

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
Titolo 1	51.393.735,70	145.800,00	145.800,00	51.393.735,70
Titolo 2	20.995.215,94	0,00	0,00	20.995.215,94
Titolo 3	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Titolo 4	3.724.310,62	0,00	0,00	3.724.310,62
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	10.150.307,66	707.532,00	0,00	10.857.839,66
Totale Spese	88.263.569,92	853.332,00	145.800,00	88.971.101,92
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	88.263.569,92	853.332,00	145.800,00	88.971.101,92



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA PROP - 3399 / 2025

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
902009	9020401001	3555 / 2	DEPOSITI CAUZIONALI SERVIZI DEMOGRAFICI	3.600,00		2.400,00	0,00	
						2.400,00	0,00	6.000,00
902009	9020401001	3555 / 18	DEPOSITI CAUZIONALI UFFICIO TECNICO DEL TRAFFICO	24.500,00		40.500,00	0,00	
						40.500,00	0,00	65.000,00
902009	9029999999	3560 / 2	ENTRATA CONTRIBUTI SERVIZI DEMOGRAFICI	5.000,00		40.000,00	0,00	
						40.000,00	0,00	45.000,00
901009	9010102001	3560 / 6	adempimenti Iva Split payment/Reverse Charge attività commerciale	3.900.000,00		600.000,00	0,00	
						600.000,00	0,00	4.500.000,00
901009	9019999999	3560 / 24	INCASSI TRIBUTI DIVERSI VERSATI ERRONAMENTE	102.000,00		3.500,00	0,00	
						3.500,00	0,00	105.500,00
901009	9019999999	3560 / 48	INCASSO SOMME VERSATE	1.000,00				



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA
PROP - 3399 / 2025

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
901009		3560 / 48	ERRONEAMENTE E REINTROITO PAGAMENTI UFF..CULTURA			21.100,00	0,00	
						21.100,00	0,00	22.100,00
902009	9020401001	3580 / 1	10789 - DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	60.000,00		32,00	0,00	
						32,00	0,00	60.032,00

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
Titolo 1	29.274.112,00	0,00	0,00	29.274.112,00
Titolo 2	5.142.709,00	0,00	0,00	5.142.709,00
Titolo 3	12.651.210,00	0,00	0,00	12.651.210,00
Titolo 4	20.812.749,62	0,00	0,00	20.812.749,62
Titolo 5	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Titolo 6	4.944.828,00	0,00	0,00	4.944.828,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	8.710.182,00	707.532,00	0,00	9.417.714,00
Totale Entrate	83.535.790,62	707.532,00	0,00	84.243.322,62
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	770.966,12	0,00	0,00	770.966,12
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	7.830.657,21	0,00	0,00	7.830.657,21
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	5.386.538,35	0,00	0,00	5.386.538,35
	97.523.952,30	707.532,00	0,00	98.231.484,30

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
03011	1099904001	250 / 1	RIMBORSO SOMME INDEBITAMENTE CORRISPOSTE E RIMBORSO SPESE PROCESSUALI	11.000,00		6.000,00	0,00	17.000,00
						6.000,00	0,00	
03011	1030102999	310 / 13	ACQUISTO VESTIARIO PERSONALE APPARTENENTE AL CORPO POLIZIA MUNICIPALE CALZATURE E BUFFETTERIA .	11.900,00		11.600,00	0,00	23.500,00
						11.600,00	0,00	
03011	1030209004	311 / 10	ASSISTENZA TECNICA AUTOVELOX E ETILOMETRO	5.000,00		0,00	1.100,00	3.900,00
						0,00	1.100,00	
03011	1030209001	311 / 11	RIPARAZIONE E FORNITURA GOMME POLIZIA MUNICIPALE	1.000,00		200,00	0,00	1.200,00
						200,00	0,00	
03011	1030209001	311 / 12	SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE VEICOLI COMUNALI	5.192,00		0,00	200,00	

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
03011	1030209001	311 / 12	SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE VEICOLI COMUNALI	5.192,00				
						0,00	200,00	4.992,00
03011	1030205999	311 / 18	NOLEGGIO E SERVIZI CORRELATI DELLA STRUMENTAZIONE ELETTRONICA PER CONTROLLI POLIZIA MUNICIPALE	101.000,00		0,00	13.000,00	
						0,00	13.000,00	88.000,00
03011	1030215999	311 / 22	COMPENSI E ANTICIPI A GESTORE SERVIZIO VERBALI PER ILLECITI AMM.VI	506.381,00		0,00	100.000,00	
						0,00	100.000,00	406.381,00
03011	1030205003	311 / 26	ABBONAMENTI PER CONSULTAZIONI BANCHE DATI	55.000,00		4.000,00	0,00	
						4.000,00	0,00	59.000,00
03011	1030203999	311 / 27	COMPENSO A CONCESSIONARIO PER RISCOSSIONE COATTIVA	98.759,00		32.000,00	0,00	

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
03011	1030203999	311 / 27	COMPENSO A CONCESSIONARIO PER RISCOSSIONE COATTIVA	98.759,00				
						32.000,00	0,00	130.759,00
03011	1030209001	311 / 29	SPESE DI TRAINO RIMBORSO CUSTODIA VEICOLI E BENI	500,00		0,00	500,00	
						0,00	500,00	0,00
03011	1030209008	311 / 32	INTERVENTI URGENTI PER MANUTENZIONI	500,00		0,00	500,00	
						0,00	500,00	0,00
03011	1030209007	311 / 33	MANUTENZIONE ARMI IN DOTAZIONE POLIZIA MUNICIPALE	500,00		0,00	500,00	
						0,00	500,00	0,00
03011	1030216999	311 / 34	SPESE DI NOTIFICA E RISCOSSIONE VIOLAZIONI CDS	463.900,00		62.000,00	0,00	
						62.000,00	0,00	525.900,00
04061	1030215006	440 / 2	SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA ALUNNI ED	2.195.700,00				

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04061		440 / 2	INSEGNANTI			0,00	30.000,00	
						0,00	30.000,00	2.165.700,00
04061	1030299999	440 / 20	SPESE PER INIZIATIVE ISTRUZIONE	21.169,93		20.000,00	0,00	
						20.000,00	0,00	41.169,93
04061	1040401001	510 / 9	CONTRIBUTI PER PROGETTI EDUCATIVI	7.000,00		10.000,00	0,00	
						10.000,00	0,00	17.000,00
99017	7020402001	1705 / 2	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI SERVIZI DEMOGRAFICI	3.600,00		2.400,00	0,00	
						2.400,00	0,00	6.000,00
99017	7020402001	1705 / 19	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI UFFICIO TECNICO DEL TRAFFICO	24.500,00		40.500,00	0,00	
						40.500,00	0,00	65.000,00

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
99017	7029999999	1710 / 2	SPESE PER EROGAZIONE CONTRIBUTI SERVIZI DEMOGRAFICI	5.000,00		40.000,00	0,00	45.000,00
						40.000,00	0,00	
99017	7010102001	1710 / 6	adempimenti Iva Split payment/Reverse Charge attività commerciale	3.900.000,00		600.000,00	0,00	4.500.000,00
						600.000,00	0,00	
99017	7019999999	1710 / 26	RESTITUZIONE DI INCASSI ACCREDITATI ERRONEAMENTE	102.000,00		3.500,00	0,00	105.500,00
						3.500,00	0,00	
99017	7019999999	1710 / 48	RESTITUZIONE SOMME VERSATE ERRONEAMENTE E RIEMISSIONE MANDATI REINTROITATI UFF. CULTURA	1.000,00		21.100,00	0,00	22.100,00
						21.100,00	0,00	
99017	7020401001	1730 / 1	10790 - RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	60.000,00		32,00	0,00	



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA
PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
99017	7020401001	1730 / 1	10790 - RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	60.000,00				
						32,00	0,00	60.032,00

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	45.950.954,61	145.800,00	145.800,00	45.950.954,61
Titolo 2	37.138.504,69	0,00	0,00	37.138.504,69
Titolo 3	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Titolo 4	3.724.311,00	0,00	0,00	3.724.311,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	8.710.182,00	707.532,00	0,00	9.417.714,00
Totale Spese	97.523.952,30	853.332,00	145.800,00	98.231.484,30
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	97.523.952,30	853.332,00	145.800,00	98.231.484,30

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

PROP - 3399 / 2025

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
901009	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per partite di giro	8.372.701,59		624.600,00	0,00	
				624.600,00	0,00	8.997.301,59
902009	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per conto terzi	1.048.670,94		82.932,00	0,00	
				82.932,00	0,00	1.131.602,94

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	31.583.295,04	0,00	0,00	31.583.295,04
Titolo 2	5.695.693,75	0,00	0,00	5.695.693,75
Titolo 3	15.033.208,37	0,00	0,00	15.033.208,37
Titolo 4	16.849.096,57	0,00	0,00	16.849.096,57
Titolo 5	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Titolo 6	1.128.612,45	0,00	0,00	1.128.612,45
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	9.421.372,53	707.532,00	0,00	10.128.904,53
Totale Entrate	81.711.278,71	707.532,00	0,00	82.418.810,71
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	17.848.321,72	0,00	0,00	17.848.321,72
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	99.559.600,43	707.532,00	0,00	100.267.132,43



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	3.781.409,27		115.800,00	115.800,00	
				115.800,00	115.800,00	3.781.409,27
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	5.286.875,95		30.000,00	30.000,00	
				30.000,00	30.000,00	5.286.875,95
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	10.150.307,66		707.532,00	0,00	
				707.532,00	0,00	10.857.839,66

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
Titolo 1	51.393.735,70	145.800,00	145.800,00	51.393.735,70
Titolo 2	20.995.215,94	0,00	0,00	20.995.215,94
Titolo 3	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Titolo 4	3.724.310,62	0,00	0,00	3.724.310,62
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	10.150.307,66	707.532,00	0,00	10.857.839,66
Totale Spese	88.263.569,92	853.332,00	145.800,00	88.971.101,92
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	88.263.569,92	853.332,00	145.800,00	88.971.101,92



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA PROP - 3399 / 2025

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
901009	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per partite di giro	8.279.621,00		624.600,00	0,00	
				624.600,00	0,00	8.904.221,00
902009	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per conto terzi	430.561,00		82.932,00	0,00	
				82.932,00	0,00	513.493,00

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
Titolo 1	29.274.112,00	0,00	0,00	29.274.112,00
Titolo 2	5.142.709,00	0,00	0,00	5.142.709,00
Titolo 3	12.651.210,00	0,00	0,00	12.651.210,00
Titolo 4	20.812.749,62	0,00	0,00	20.812.749,62
Titolo 5	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Titolo 6	4.944.828,00	0,00	0,00	4.944.828,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	8.710.182,00	707.532,00	0,00	9.417.714,00
Totale Entrate	83.535.790,62	707.532,00	0,00	84.243.322,62
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	770.966,12	0,00	0,00	770.966,12
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	7.830.657,21	0,00	0,00	7.830.657,21
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	5.386.538,35	0,00	0,00	5.386.538,35
	97.523.952,30	707.532,00	0,00	98.231.484,30



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA PROP - 3399 / 2025

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	3.387.960,00				
				115.800,00	115.800,00	
				115.800,00	115.800,00	3.387.960,00
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	4.373.237,45				
				30.000,00	30.000,00	
				30.000,00	30.000,00	4.373.237,45
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	8.710.182,00				
				707.532,00	0,00	
				707.532,00	0,00	9.417.714,00

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	45.950.954,61	145.800,00	145.800,00	45.950.954,61
Titolo 2	37.138.504,69	0,00	0,00	37.138.504,69
Titolo 3	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Titolo 4	3.724.311,00	0,00	0,00	3.724.311,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	8.710.182,00	707.532,00	0,00	9.417.714,00
Totale Spese	97.523.952,30	853.332,00	145.800,00	98.231.484,30
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	97.523.952,30	853.332,00	145.800,00	98.231.484,30