

**BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2026**

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
ENTRATE				
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO CASSA				
00/00	Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2025			850.858,61
00/00	Fondo cassa presunto al 1° gennaio 2026			953.599,32
ENTRATE CORRENTI				
ENTRATE CORRENTI				
<b>01/00</b>	<b>REDDITI PATRIMONIALI</b>			
01/01	Interessi attivi su c/c bancario, postale, e libretto di risparmio	-	15.000,00	15.000,00
				15.000,00
<b>02/00</b>	<b>CONTRIBUTI ASSOCIATIVI</b>			
02/01	Tassa annuale iscritti	566.446,00	28.952,53	595.398,53
02/02	Tassa annuale per doppia iscrizione	17.812,00	1.063,09	18.875,09
02/03	Ruoli suppletivi per quote iscritti	-	-	-
02/04	Ruoli suppletivi per doppia iscrizione	-	-	-
02/05	Quota annuale neo iscritti	8.540,00	-	8.540,00
02/06	Tassa di iscrizione	-	-	-
02/09	Quote riscosse in sede	-	-	-
02/10	Quote riscosse in sede per doppi iscritti	-	-	-
				622.813,62
<b>03/00</b>	<b>PROVENTI DIVERSI</b>			
03/01	Proventi da certificati, servizio parcelle, etc.	-		-

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
03/03	Contributo spese per svolgimento pratiche ENPAM	9.000,00	-	9.000,00
03/04	Contributi FNOMCeO per corsi di aggiornamento	-	-	-
03/05	Contributo straordinario capitaro FNOMCeO	-	-	-
03/06	Sopravvenienze attive	-	-	-
03/07	Rimborsi diversi	-	-	-
03/09	Arrotondamenti attivi	-	-	-
03/10	Contributi da Enti ed Organismi diversi	-	-	-
03/11	Contributi Fondo PNRR	-	-	-
				9.000,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>601.798,00</b>	<b>45.015,62</b>	<b>646.813,62</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
<b>04/00</b>	<b>ALIENAZIONE DI MOBILI, MACCHINARI E MATERIALE DIVERSO E ENTRATE DIVERSE</b>			
04/01	Alienazione di mobili, macchinari e materiale diverso e entrate diverse	-	-	-
04/02	Mutui, prestiti	-	-	-
				-
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			<b>-</b>
<b>ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE</b>				
ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE				
<b>05/00</b>	<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>			
05/01	Ritenute IRPEF per dipendenti	70.000,00	-	70.000,00
05/02	Ritenute sociali (assistenza e previdenza)	30.000,00	-	30.000,00
05/03	Ritenute d'Acconto	15.000,00	-	15.000,00
05/04	Quote annuali spettanti alla FNOMCeO	106.789,00	5.581,40	112.370,40

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
05/05	FNOMCeO per neo iscritti	1.610,00	-	1.610,00
05/06	FNOMCeO ruoli suppletivi	-	-	-
05/08	Spese per elezioni ENPAM e Comitati Consultivi	-	-	-
05/09	Aggio esattoriale a carico FNOMCeO	-	-	-
05/10	Trattenute sindacali	1.000,00	-	1.000,00
05/11	FNOMCeO per quote riscosse in sede	-	-	-
05/12	Trattenute pensione	-	-	-
05/13	T.F.R. - T.F.S. - Indennità di buonuscita e Indennità di anzianità	-	-	-
05/14	Assicurazione responsabilità civile componenti Organi istituzionali	-	137,50	137,50
05/15	Entrate per partite di giro non classificabili in altre voci	-	-	-
05/16	I.V.A.	30.000,00	-	30.000,00
05/17	Anticipazione fondi per il servizio economato	10.000,00	758,91	10.758,91
				270.876,81
<b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE</b>		<b>264.399,00</b>	<b>6.477,81</b>	<b>270.876,81</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>917.690,43</b>

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
<b>USCITE</b>				
<b>SPESE CORRENTI</b>				
SPESE CORRENTI				
<b>06/00</b>	<b>FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI</b>			
06/01	Assicurazioni organi istituzionali	5.000,00	-	5.000,00
06/02	Spese viaggio, soggiorno, aggiornamento e varie sostenute per attività svolte per l'Ente	15.000,00	1.000,00	16.000,00
06/03	Spese varie di rappresentanza	5.000,00	-	5.000,00
06/04	Spese per assemblea annuale	5.000,00	-	5.000,00
06/05	Spese per assemblea elettiva	-	854,00	854,00
06/06	Indennità di carica, gettoni di presenza e compensi ai componenti gli organi istituzionali	15.000,00	5.200,00	20.200,00
				<b>52.054,00</b>
<b>07/00</b>	<b>SPESE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTRIBUZIONI ISTITUZIONALI</b>			
07/01	Iniziative culturali (dibattiti, convegni, seminari, pubblicazioni, corsi)	50.000,00	679,67	50.679,67
07/02	Spese per onorificenze agli iscritti	50.000,00	-	50.000,00
				<b>100.679,67</b>
<b>08/00</b>	<b>SPESE PER STAMPA PERIODICI E ABBONAMENTI VARI</b>			
08/01	Spese per SASSARI MEDICA on line	25.000,00	-	25.000,00
08/02	Stampa albo	1.500,00	-	1.500,00
08/03	Acquisto riviste, giornali e altre pubblicazioni, abbonamento G.U., BURAS, etc.	2.000,00	-	2.000,00
08/04	Abbonamento televideo e canone annuo RAI	-	-	-
08/05	Pubblicazioni varie	5.000,00	-	5.000,00
08/06	Realizzazione e aggiornamento sito Internet	3.000,00	-	3.000,00
08/07	Spese di comunicazione	20.000,00	-	20.000,00
				<b>56.500,00</b>
<b>09/00</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>			
09/01	Stipendi lordi, aumenti periodici, indennità integrativa	180.000,00	-	180.000,00
09/02	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	70.000,00	6.397,30	76.397,30
09/03	Premi per assicurazioni dipendenti	3.000,00	75,00	3.075,00
09/04	Corsi di qualificazione e aggiornamento professionale	20.000,00	596,34	20.596,34
09/05	Fondo per i trattamenti accessori	90.000,00	26.480,23	116.480,23
09/06	Spese per assunzione personale dipendente	15.000,00	-	15.000,00
09/07	Servizio sostitutivo di mensa, buoni pasto	10.000,00	713,44	10.713,44
09/08	Oneri e contributi vari	1.000,00	-	1.000,00
09/09	Adempimenti previsti dalle norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro (dipendenti)	2.000,00	-	2.000,00
09/10	T.F.R. anno in corso	-	-	-
09/11	Altre spese per il personale	30.000,00	-	30.000,00
09/12	Compensi per lavoro straordinario	20.000,00	-	20.000,00
09/13	Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato delle EP	20.000,00	-	20.000,00
				<b>495.262,31</b>

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
<b>10/00</b>	<b>CONSULENZE PROFESSIONALI</b>			
10/01	Spese e compensi per consulenza e assistenza legale	50.000,00	-	50.000,00
10/02	Compensi per consulenza e assistenza fiscale e del lavoro	15.000,00	380,64	15.380,64
10/03	Compensi a terzi per altre prestazioni professionali	50.000,00	697,64	50.697,64
10/04	Compensi per adempimenti previsti dalle norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro	5.000,00	862,78	5.862,78
10/05	Compensi per attività di addetto stampa	15.000,00	1.035,80	16.035,80
				<b>137.976,86</b>
<b>11/00</b>	<b>SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>			
11/01	Spese condominiali e acqua	15.556,61	-	15.556,61
11/02	Spese per energia elettrica	20.000,00	650,00	20.650,00
11/03	Spese per il servizio di pulizia	25.000,00	1.406,20	26.406,20
11/04	Spese per manutenzioni e riparazioni straordinarie	20.000,00	-	20.000,00
11/05	Spese per la manut.ne, ripar.ne e assistenza di macchine, attrezzature dell'ufficio e varie	25.000,00	475,80	25.475,80
11/06	Spese per l'acquisto di materiali di consumo e cancelleria	15.000,00	1.128,50	16.128,50
11/07	Spese per lavori di stampa, tipografia e rilegature varie	10.000,00	-	10.000,00
11/08	Spese telefoniche	15.000,00	1.070,00	16.070,00
11/09	Spese postali e corriere postale	10.000,00	-	10.000,00
11/10	Spese per trasporti, imballaggi, facchinaggi vari	5.000,00	-	5.000,00
11/11	Spese per l'assicurazione della sede	5.000,00	-	5.000,00
11/12	Spese di piccola cassa economale	-	-	-
11/13	Depositi cauzionali	3.000,00	-	3.000,00
11/14	Spese per lo smaltimento rifiuti	3.000,00	-	3.000,00
11/15	Spese per la gestione di archivi cartacei e digitali	10.000,00	-	10.000,00
11/16	Spese per la transizione digitale	50.000,00	14.000,00	64.000,00
				<b>250.287,11</b>
<b>12/00</b>	<b>ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI</b>			
12/01	Imposte	8.000,00	-	8.000,00
12/02	Tributi vari e spese per valori bollati	6.000,00	-	6.000,00
12/03	Interessi passivi su mutuo ENPAM	-	-	-
12/04	Spese per riscossione quote	20.000,00	-	20.000,00
12/05	IRAP	30.000,00	2.274,70	32.274,70
12/06	Aggio esattoriale ente, costi di recapito, spese emissione ruoli	-	5.682,46	5.682,46
12/07	Interessi passivi bancari	200,00	-	200,00
12/08	Tasse di iscrizione ad albi ed elenchi	300,00	-	300,00
				<b>72.457,16</b>
<b>13/00</b>	<b>SPESE ED ONERI DIVERSI</b>			
13/01	Rimborso quote associative	2.000,00	-	2.000,00
13/02	Oneri e spese su C/C bancari, postali, libretto di deposito	3.000,00	1.820,00	4.820,00

CAPITOLO ARTICOLO		DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
13/04		Sopravvenienze passive	15.000,00	-	15.000,00
13/07		Arrotondamenti passivi	100,00	-	100,00
13/08		Rimborsi ad enti riscossori	2.000,00	-	2.000,00
13/09		Abbattimento barriere architettoniche	2.000,00	-	2.000,00
13/10		Interventi straordinari a favore degli ordini e degli iscritti	50.000,00	16.935,55	66.935,55
13/11		Interventi per calamità naturali ed emergenze	20.000,00	-	20.000,00
					112.855,55
14/00		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE SPESE			
14/01		Fondo di riserva per stanziamenti insufficienti e spese impreviste	55.000,00	-	55.000,00
14/02		Fondo per le spese impreviste		-	-
					55.000,00
TOTALE SPESE CORRENTI			1.242.656,61	90.416,05	1.333.072,66
SPESE IN CONTO CAPITALE					
SPESE IN CONTO CAPITALE					
15/00		SPESE IN CONTO CAPITALE			
15/01		Acquisto macchine e attrezzature per l'ufficio, computers, software, varie	60.000,00	-	60.000,00
15/02		Ristrutturazione locali ed oneri accessori	20.000,00	-	20.000,00
15/03		Arredi	40.000,00	-	40.000,00
15/04		Rata mutuo ENPAM (quota capitale)	-	-	-
15/05		Accantonamento TFR - TFS - Indennità di buonuscita - Indennità di anzianità	20.000,00	20.000,00	40.000,00
15/06		Impianti ed oneri accessori	20.000,00	-	20.000,00
15/07		Immobili	50.000,00	-	50.000,00
					230.000,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE			210.000,00	20.000,00	230.000,00

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
USCITE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE				
USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE				
16/00	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO			
16/01	Ritenute IRPEF per i dipendenti	70.000,00	5.490,49	75.490,49
16/02	Ritenute sociali (assistenza e previdenza)	30.000,00	2.463,06	32.463,06
16/03	Ritenute d'Acconto	15.000,00	224,00	15.224,00
16/04	Quote annuali spettanti alla FNOMCeO	106.789,00	22.305,40	129.094,40
16/05	FNOMCeO per neo iscritti	1.610,00	6.716,00	8.326,00
16/06	FNOMCeO per ruoli suppletivi	-	-	-
16/08	Spese per elezioni ENPAM e Comitati consultivi	-	-	-
16/09	Aggio esattoriale a carico FNOMCeO	-	-	-
16/10	Trattenute sindacali	1.000,00	119,22	1.119,22
16/11	FNOMCeO per quote rimosse in sede	-	-	-
16/12	Trattenute pensione	-	-	-
16/13	T.F.R. - T.F.S. - Indennità di buonuscita e Indennità di anzianità	-	-	-
16/14	Assicurazione responsabilità civile componenti Organi istituzionali	-	-	-
16/15	Uscite per partite di giro non classificabili in altre voci	-	999,92	999,92
16/16	I.V.A.	30.000,00	5.500,00	35.500,00
16/17	Anticipazione fondi per il servizio economato	10.000,00	-	10.000,00
				308.217,09
TOTALE USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE		264.399,00	43.818,09	308.217,09
			TOTALE USCITE	1.871.289,75

TOTALE A PAREGGIO -

# RESIDUI ATTIVI PRESUNTI al 31.12.2025

## ENTRATE CORRENTI

### 01/01 REDDITI PATRIMONIALI

01/01 Interessi attivi su c/c bancario, postale e libretto di risparmio € 15.000,00 € 15.000,00

### 02/00 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

02/01 Tassa annuale iscritti:

anno 2011	€ 454,93	
anno 2012	€ 1.206,69	
anno 2013	€ 2.484,77	
anno 2014	€ 1.748,14	
anno 2015	€ 122,00	
anno 2016	€ 122,00	
anno 2017	€ 244,00	
anno 2021	€ 366,00	
anno 2022	€ 1.586,00	
anno 2023	€ 1.952,00	
anno 2024	€ 1.708,00	
anno 2025	€ 16.958,00	€ 28.952,53

02/02 Tassa annuale per doppia iscrizione

anno 2011	€ 224,00	
anno 2012	€ 15,00	
anno 2013	€ 172,58	
anno 2014	€ 407,51	
anno 2025	€ 244,00	€ 1.063,09

**TOTALE ENTRATE CORRENTI**

**€ 45.015,62**

## ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

### 05/00 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

05/04 Quote annuali spettanti alla FNOMCeO

anno 2011	€ 109,07	
anno 2012	€ 282,58	
anno 2013	€ 561,89	
anno 2014	€ 280,86	
anno 2015	€ 23,00	
anno 2016	€ 23,00	
anno 2017	€ 46,00	
anno 2021	€ 69,00	
anno 2022	€ 299,00	
anno 2023	€ 368,00	
anno 2024	€ 322,00	
anno 2025	€ 3.197,00	€ 5.581,40

05/14 Assicurazione responsabilità civile componenti organi istituzionali (dal 2022) € 137,50

05/17 Anticipazione fondi per il servizio economato € 758,91

**TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE**

**€ 6.477,81**

**TOTALE RESIDUI ATTIVI PRESUNTI**

**€ 51.493,43**



## RESIDUI PASSIVI PRESUNTI al 31.12.2025

## SPESE CORRENTI

## 06/00 FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI

06/02	Spese viaggio, soggiorno, aggiornamento e varie sostenute per attività svolte per l'Ente	€	1.000,00
06/05	Spese per assemblea elettiva	€	854,00
06/06	Indennità di carica, gettoni di presenza e compensi ai componenti gli organi istituzionali	€	5.200,00

## 07/00 SPESE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTRIBUZIONI ISTITUZIONALI

07/01	Iniziative culturali (dibattiti, convegni, seminari, pubblicazioni, corsi)		679,67
-------	--	--	--------

## 09/00 SPESE PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

09/02	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€	6.397,30
09/03	Premi per l'assicurazione contro gli infortuni	€	75,00
09/04	Corsi di qualificazione e aggiornamento professionale (dal 2023)	€	596,34
09/05	Fondo per i trattamenti accessori e straordinari	€	26.480,23
09/07	Servizio sostitutivo di mensa, buoni pasto		
09/07	Servizio sostitutivo di mensa, buoni pasto	€	713,44

## 10/00 CONSULENZE PROFESSIONALI

10/02	Compensi per consulenza e assistenza fiscale e del lavoro	€	380,64
10/02	Compensi a terzi per altre prestazioni professionali	€	697,64
10/04	Compensi per adempimenti previsti dalle norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro	€	862,78
10/05	Compensi per attività di addetto stampa	€	1.035,80

## 11/00 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

11/02	Spese per energia elettrica	€	650,00
11/03	Spese per il servizio di pulizia	€	1.406,20
11/05	Spese per manut.ne, ripar.ne e assistenza macchine, attrezzature dell'ufficio e varie (dal 2022)	€	475,80
11/06	Spese per l'acquisto di materiali di consumo e cancelleria	€	1.128,50
11/08	Spese telefoniche e telegrafiche	€	1.070,00
11/16	Spese per la transizione digitale compreso contributo PNRR	€	14.000,00

## 12/00 ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

12/05	IRAP	€	2.274,70
12/06	Aggio esattoriale ente, costi di recapito, spese emissione ruoli		
	anno 2011	€	1.013,93
	anno 2012	€	1.494,94
	anno 2013	€	1.316,05
	anno 2014	€	1.857,54
		€	5.682,46

## 13/00 SPESE ED ONERI DIVERSI

13/02	Oneri e spese su c/c bancari, postali, libretto di deposito	€	1.820,00
13/10	Interventi straordinari a favore degli ordini e degli iscritti (dal 2022)	€	16.935,55

**TOTALE SPESE CORRENTI € 90.416,05**

## SPESE IN CONTO CAPITALE

## 15/00 SPESE IN CONTO CAPITALE

15/05	Accantonamento TFR	€	20.000,00
-------	--------------------	---	-----------

**TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE € 20.000,00**

## USCITE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

## 16/00 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

16/01	Ritenute IRPEF per i dipendenti	€	5.490,49
16/02	Ritenute sociali (assistenza e previdenza)	€	2.463,06
16/03	Ritenute d'acconto	€	224,00
16/04	Quote annuali spettanti alla FNOMCeO		
	anno 2019	€	253,00
	anno 2020	€	1.104,00
	anno 2025	€	20.948,40
		€	22.305,40
16/05	FNOMCeO per neoiscritti		
	anno 2020	€	621,00
	anno 2021	€	2.024,00
	anno 2023	€	782,00
	anno 2024	€	966,00
	anno 2025	€	2.323,00
		€	6.716,00
16/10	Trattenute sindacali	€	119,22
16/15	Uscite per partite di giro non classificabili in altre voci (dal 2022)	€	999,92
16/16	IVA	€	5.500,00

**TOTALE USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE € 43.818,09**

**TOTALE RESIDUI PASSIVI PRESUNTI € 154.234,14**

## QUADRO RIEPILOGATIVO DI CASSA

FONDO CASSA PRESUNTO AL 01.01.2026 € 953.599,32

### ENTRATE CHE SI PREVEDE DI RISCOUTERE

#### TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI

Competenza	€ 601.798,00	
Residui attivi presunti al 31.12.2025	€ 45.015,62	
		€ 646.813,62

#### TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Competenza	€ -	
Residui attivi presunti al 31.12.2025	€ -	
		€ -

#### TITOLO 3° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

Competenza	€ 264.399,00	
Residui attivi presunti al 31.12.2025	€ 6.477,81	
		€ 270.876,81

TOTALE ENTRATE € 917.690,43

### USCITE CHE SI PREVEDE DI PAGARE

#### TITOLO 1° USCITE CORRENTI:

Competenza	€ 1.242.656,61	
Residui passivi presunti al 31.12.2025	€ 90.416,05	
		€ 1.333.072,66

#### TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE

Competenza	€ 210.000,00	
Residui passivi presunti al 31.12.2025	€ 20.000,00	
		€ 230.000,00

#### TITOLO 3° USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

Competenza	€ 264.399,00	
Residui passivi presunti al 31.12.2025	€ 43.818,09	
		€ 308.217,09

TOTALE USCITE € 1.871.289,75

### RIEPILOGO

FONDO CASSA PRESUNTO AL 01.01.2026	+ € 953.599,32
TOTALE ENTRATE	+ € 917.690,43
TOTALE USCITE	- € 1.871.289,75
	= € -

## **QUADRO RIEPILOGATIVO DI COMPETENZA**

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2025 € 850.858,61

### **ENTRATE CHE SI PREVEDE DI ACCERTARE**

TITOLO 1° Entrate correnti	€ 601.798,00	
TITOLO 2° Entrate in conto capitale	€ -	
TITOLO 3° Entrate per partite di giro e contabilità speciale	€ 264.399,00	
TOTALE ENTRATE		€ 866.197,00

### **USCITE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE**

TITOLO 1° Uscite correnti	€ 1.242.656,61	
TITOLO 2° Uscite in conto capitale	€ 210.000,00	
TITOLO 3° Uscite per partite di giro e contabilità speciale	€ 264.399,00	
TOTALE USCITE		€ 1.717.055,61

### **RIEPILOGO**

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2025	+ € 850.858,61
TOTALE ENTRATE CHE SI PREVEDE DI ACCERTARE	+ € 866.197,00
TOTALE USCITE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE	- € 1.717.055,61
	= € -

**DIMOSTRAZIONE FONDO CASSA E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2025**

FONDO CASSA AL 01.01.2025 € 890.685,36

**ENTRATE****TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI**

Competenza riscosse al 30.09.2025	€ 572.413,92	
Competenza che si presume di riscuotere entro il 31.12.2025	€ 9.028,00	
		€ 581.441,92
Residui attivi anni precedenti riscossi al 30.09.2025	€ 39.160,55	
Residui attivi anni precedenti che si presume di riscuotere entro il 31.12.2025	€ -	
		€ 39.160,55
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>€ 620.602,47</b>

**TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Competenza riscosse al 30.09.2025	€ -	
Competenza che si presume di riscuotere entro il 31.12.2025	€ -	
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>€ -</b>

**TITOLO 3° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE**

Competenza riscosse al 30.09.2025	€ 203.381,45	
Competenza che si presume di riscuotere entro il 31.12.2025	€ 31.465,12	
		€ 234.846,57
Residui attivi anni precedenti riscossi al 30.09.2025	€ 1.617,70	
Residui attivi anni precedenti che si presume di riscuotere entro il 31.12.2025	€ -	
		€ 1.617,70
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE</b>		<b>€ 236.464,27</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€ 857.066,74</b>

**USCITE****TITOLO 1° USCITE CORRENTI:**

Competenza pagate al 30.09.2025	€ 284.804,73	
Competenza che si presume di pagare entro il 31.12.2025	€ 156.161,72	
		€ 440.966,45
Residui passivi anni precedenti pagati al 30.09.2025	€ 62.827,18	
Residui passivi anni precedenti che si presume di pagare entro il 31.12.2025	€ 14.000,00	
		€ 76.827,18
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>€ 517.793,63</b>

**TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE**

Competenza pagate al 30.09.2025	€ 28.105,19	
Competenza che si presume di pagare entro il 31.12.2025	€ -	
		€ 28.105,19
Residui passivi anni precedenti pagati al 30.09.2025	€ 11.601,97	
Residui passivi anni precedenti che si presume di pagare entro il 31.12.2025	€ -	
		€ 11.601,97
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>€ 39.707,16</b>

**TITOLO 3° USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE**

Competenza pagate al 30.09.2025	€	178.046,50	
Competenza che si presume di pagare entro il 31.12.2025	€	23.412,73	
			€ 201.459,23
Residui passivi anni precedenti pagati al 30.09.2025	€	35.192,76	
Residui passivi anni precedenti che si presume di pagare entro il 31.12.2025	€	-	
			€ 35.192,76
<b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE</b>			<b>€ 236.651,99</b>
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>€ 794.152,78</b>

**RIEPILOGO**

FONDO CASSA AL 01.01.2025	+	€	890.685,36	
TOTALE ENTRATE	+	€	857.066,74	
TOTALE USCITE	-	€	794.152,78	
FONDO CASSA PRESUNTO AL 31.12.2025			+	€ 953.599,32

**COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

<b><u>FONDO CASSA PRESUNTO AL 31.12.2025</u></b>				€ 953.599,32
<b>RESIDUI ATTIVI</b>				
TITOLO 1°		€	45.015,62	
TITOLO 2°		€	-	
TITOLO 3°		€	6.477,81	
			<b>TOTALE</b>	<b>€ 51.493,43</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>				
TITOLO 1°	-	€	90.416,05	
TITOLO 2°	-	€	20.000,00	
TITOLO 3°	-	€	43.818,09	
			<b>TOTALE</b>	<b>-€ 154.234,14</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2025</b>				<b>€ 850.858,61</b>