



COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 199 del 16.11.2023

COPIA

Oggetto: Esame dello schema di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (art. 11 D.Lgs. n.118/2011)

L'anno duemilaventitre il giorno sedici del mese di novembre, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 18:00, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

SECCI MARIA PAOLA	SINDACO	P
ARGIOLAS ROBERTA	ASSESSORE	P
BULLITA MASSIMILIANO	ASSESSORE	P
MELONI EMANUELE	ASSESSORE	P
PETRONIO LAURA	ASSESSORE	P
SERRAU MARIO ALBERTO	ASSESSORE	P
TACCORI MATTEO	ASSESSORE	P

Totale presenti n. 7 Totale assenti n. 0

Assiste alla seduta la Vicesegretaria Comunale LICHERI SANDRA.

Assume la presidenza SECCI MARIA PAOLA in qualità di Sindaco.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42 e recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*”, come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;

Visto il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, in particolare l’art. 162 che dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

Richiamato l’articolo 174 del suddetto Testo Unico stabilisce che la Giunta Comunale è tenuta a predisporre il Documento Unico di Programmazione (costituente atto presupposto indispensabile per l’approvazione del Bilancio) e lo schema di Bilancio di previsione;

Visto l’art. 151, comma 1, del citato D.Lgs. n. 267/2000 prevede che gli enti locali “*deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni di bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni*”;

Ricordato che, ai sensi dell’art. 151, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, le previsioni di bilancio sono formulate sulla base delle linee strategiche e degli indirizzi contenuti nel Documento Unico di Programmazione, osservando altresì i principi contabili generali e applicati;

Visto inoltre l’art. 174, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l’organo esecutivo predisponga lo schema del bilancio di previsione, il Documento unico di programmazione, unitamente agli allegati, da presentare al consiglio comunale per la sua approvazione, secondo modalità e tempi stabiliti dal regolamento di contabilità;

Richiamata la propria proposta di deliberazione n. 203 del 15/11/2023, avente ad oggetto l’approvazione del DUP 2024-2026, ai fini della successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale unitamente al bilancio di previsione;

Considerato che i responsabili di servizio, di concerto con il responsabile del servizio finanziario, sulla base dei contenuti della programmazione indicati nel DUP 2024-2026, hanno elaborato le previsioni di entrata e di spesa per il periodo 2024-2026;

Visto lo schema del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 redatto secondo l’all. 9 al D.Lgs. n. 118/2011, il quale si allega al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale, corredato di tutti gli allegati previsti dall’art. 174 del D.Lgs. n. 267/2000 nonché dall’art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 118/2011 che sarà oggetto di approvazione in una seduta apposita di Giunta comunale successiva all’approvazione del DUP 2024-2026 da parte del Consiglio Comunale;

Rilevato che gli stessi risultano redatti in conformità ai principi contabili generali e applicati di cui al D.Lgs. n. 118/2011 nonché della normativa vigente in materia per il risanamento della finanza pubblica e per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Acquisito, il parere favorevole sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Alessandra Sorce, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 ;

A votazione unanime e palese,

DELIBERA

1. Di esaminare sulla base delle considerazioni espresse in premessa, i seguenti documenti di programmazione finanziaria per il triennio 2024/2026, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche ai fini autorizzatori, allegati quale parte integrante del presente atto:

- lo schema di bilancio di previsione redatto secondo l'allegato 9 al D.Lgs. n. 118/2011;
- gli allegati propri del bilancio di previsione previsti dall'articolo 11 del D.Lgs. 118/2011 e dall'art. 172 del D.Lgs. n. 267/2000;

al fine di verificarne la coerenza, attendibilità e coerenza rispetto al Documento unico di programmazione oggetto di presentazione al Consiglio comunale con gli atti di programmazione settoriale in esso contenuti;

2. Di rinviare a successiva seduta l'approvazione degli stessi a seguito di approvazione del Documento unico di programmazione da parte del Consiglio Comunale;

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con separata ed unanime votazione

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.



COMUNE DI SESTU

DELIBERA GIUNTA COMUNALE N. 199 del 16/11/2023

OGGETTO:

Esame dello schema di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (art. 11 D.Lgs. n.118/2011)

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

FIRMATO
IL SINDACO
F.to **SECCI MARIA PAOLA**

FIRMATO
IL VICESEGRETARIA COMUNALE
F.to **LICHERI SANDRA**

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ.

La presente copia cartacea è conforme all'originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 07.03.2005 n. 82 e successive modificazioni.

Sestu, Li 22/11/2023



COMUNE DI SESTU

Oggetto proposta di delibera:

Esame dello schema di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (art. 11 D.Lgs. n.118/2011)

Parere ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000

Si esprime parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica.

Sestu, 16.11.2023

IL RESPONSABILE

F.to Alessandra SORCE

Parere ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000

Si esprime parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Sestu, 16.11.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

F.to Alessandra SORCE

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	1.135.735,86	114.246,83	13.911,37	304,87
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	16.111.587,41	4.851.842,34	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	8.595.712,94	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	23.899.495,84	19.571.007,24		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	13.341.331,56	previsione di competenza	8.310.509,00	8.274.009,00	8.264.009,00	8.194.009,00
			previsione di cassa	20.702.383,33	21.615.340,56		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	previsione di competenza	736.640,84	827.147,56	860.251,69	884.460,70
			previsione di cassa	736.640,84	827.147,56		
10000	Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
		13.341.331,56	previsione di competenza	9.047.149,84	9.101.156,56	9.124.260,69	9.078.469,70
			previsione di cassa	21.439.024,17	22.442.488,12		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.965.064,42	previsione di competenza	12.205.661,39	11.407.735,03	10.457.281,63	10.457.281,63
			previsione di cassa	13.699.213,08	14.372.799,45		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20000	Totale TITOLO 2	2.965.064,42	previsione di competenza	12.205.661,39	11.407.735,03	10.457.281,63	10.457.281,63
			previsione di cassa	13.699.213,08	14.372.799,45		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.533.224,86	previsione di competenza	1.307.493,26	1.318.091,26	1.308.091,26	1.308.091,26
			previsione di cassa	2.610.945,72	2.851.316,12		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.385.245,50	previsione di competenza	271.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00
			previsione di cassa	1.600.762,62	1.666.245,50		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	498,38	previsione di competenza	16.659,82	16.560,00	16.560,00	16.560,00
			previsione di cassa	16.999,46	17.058,38		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	433.917,89	previsione di competenza	1.298.287,57	1.202.512,54	1.130.512,54	1.110.512,54
			previsione di cassa	1.952.150,01	1.636.430,43		
30000	Totale TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.352.886,63	previsione di competenza	2.893.440,65	2.818.163,80	2.736.163,80	2.716.163,80
			previsione di cassa	6.180.857,81	6.171.050,43		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7.562.576,42	previsione di competenza	3.011.651,13	309.521,42	306.521,42	306.521,42
			previsione di cassa	8.232.939,83	7.872.097,84		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	160.585,09	previsione di competenza	0,00	194.989,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	160.585,09	355.574,09		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.214,30	previsione di competenza	285.368,72	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	285.368,72	4.214,30		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	159.538,73	previsione di competenza	505.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
			previsione di cassa	720.164,80	414.538,73		
40000	Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.886.914,54	previsione di competenza	3.802.019,85	759.510,42	561.521,42	561.521,42
			previsione di cassa	9.399.058,44	8.646.424,96		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	24.488,03	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	24.488,03	24.488,03		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	1.334.242,04	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.588.952,60	1.334.242,04		
50000	Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
		1.358.730,07	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.613.440,63	1.358.730,07		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI						
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	73.430,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	73.430,30	73.430,30		
60000	Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	73.430,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	73.430,30	73.430,30		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	660.476,84	previsione di competenza	3.289.000,00	3.171.000,00	3.171.000,00	3.171.000,00
			previsione di cassa	3.289.127,61	3.831.476,84		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	5.639,94	previsione di competenza	432.500,00	447.500,00	447.500,00	447.500,00
			previsione di cassa	433.223,80	453.139,94		
90000	Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	666.116,78	previsione di competenza	3.721.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00
				previsione di cassa	3.722.351,41	4.284.616,78	
	TOTALE TITOLI	29.644.474,30	previsione di competenza	31.669.771,73	27.705.065,81	26.497.727,54	26.431.936,55
			previsione di cassa	56.127.375,84	57.349.540,11		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	29.644.474,30	previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
			previsione di cassa	80.026.871,68	76.920.547,35		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli anni precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del Decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO				
					2024	2025	2026		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00		
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione							
0101	Programma	01	Organi istituzionali						
	Titolo 1	SPESE CORRENTI		50.597,64	previsione di competenza	315.015,52	292.460,17	291.460,17	291.460,17
					<i>di cui già impegnato *</i>		11.126,00	679,25	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	333.870,86	343.057,81		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00	previsione di competenza	539.817,36	505.666,92	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		505.666,92	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	505.666,92	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	34.303,08	505.666,92		
	Totale Programma	01	Organi istituzionali	50.597,64	previsione di competenza	854.832,88	798.127,09	291.460,17	291.460,17
					<i>di cui già impegnato *</i>		516.792,92	679,25	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	505.666,92	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	368.173,94	848.724,73		
0102	Programma	02	Segreteria generale						
	Titolo 1	SPESE CORRENTI		293.879,01	previsione di competenza	812.444,51	875.433,25	819.010,58	819.010,58
					<i>di cui già impegnato *</i>		185.775,00	106.292,24	53.010,67
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	958.689,89	1.169.312,26		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		3.222,49	previsione di competenza	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	30.721,44	6.222,49		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Totale Programma	02 Segreteria generale	297.101,50	previsione di competenza	816.444,51	878.433,25	822.010,58	822.010,58
			<i>di cui già impegnato *</i>		185.775,00	106.292,24	53.010,67
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	989.411,33	1.175.534,75		
0103 Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	179.679,74	previsione di competenza	440.390,99	422.409,37	416.792,00	400.422,67
			<i>di cui già impegnato *</i>		104.988,42	7.808,00	3.416,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	571.864,89	602.089,11		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.000,00	0,00		
Titolo 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	179.679,74	previsione di competenza	440.390,99	422.409,37	416.792,00	400.422,67
			<i>di cui già impegnato *</i>		104.988,42	7.808,00	3.416,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	575.864,89	602.089,11		
0104 Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	634.121,15	previsione di competenza	474.531,17	392.728,01	394.728,01	384.728,01
			<i>di cui già impegnato *</i>		30.071,73	1.989,82	1.989,82
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.082.629,87	1.026.849,16		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	634.121,15	previsione di competenza	474.531,17	392.728,01	394.728,01	384.728,01
			<i>di cui già impegnato *</i>		30.071,73	1.989,82	1.989,82
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.082.629,87	1.026.849,16		
0105 Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	1.655,60	previsione di competenza	5.405,60	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.616,11	2.655,60		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	294.863,31	previsione di competenza	402.230,22	136.000,00	133.000,00	133.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	444.338,12	430.863,31		
Totale Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	296.518,91	previsione di competenza	407.635,82	137.000,00	134.000,00	134.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	453.954,23	433.518,91		
0106 Programma	06 Ufficio tecnico						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	356.486,62	previsione di competenza	1.209.054,23	745.874,23	724.150,23	724.150,23
			<i>di cui già impegnato *</i>		33.417,15	18.259,13	914,92
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.238.286,37	1.102.360,85		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.270,95	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.270,95	1.270,95		
Totale Programma	06 Ufficio tecnico	357.757,57	previsione di competenza	1.209.054,23	745.874,23	724.150,23	724.150,23
			<i>di cui già impegnato *</i>		33.417,15	18.259,13	914,92
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.239.557,32	1.103.631,80		
0107 Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	59.808,91	previsione di competenza	300.692,29	377.362,80	320.362,80	320.362,80
			<i>di cui già impegnato *</i>		10.762,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	306.080,74	437.171,71		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	59.808,91	previsione di competenza	300.692,29	377.362,80	320.362,80	320.362,80
			<i>di cui già impegnato *</i>		10.762,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	306.080,74	437.171,71		
0108 Programma	08 Statistica e sistemi informativi						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	131.081,57	previsione di competenza	493.980,75	117.240,18	189.240,18	189.240,18
			<i>di cui già impegnato *</i>		42.244,74	15.818,28	9.665,78
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	532.541,92	248.321,75		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	280.118,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	280.118,00	0,00		
Totale Programma	08 Statistica e sistemi informativi	131.081,57	previsione di competenza	774.098,75	117.240,18	189.240,18	189.240,18
			<i>di cui già impegnato *</i>		42.244,74	15.818,28	9.665,78
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	812.659,92	248.321,75		
0109 Programma	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0110 Programma	10 Risorse umane						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	262.064,18	previsione di competenza	1.252.922,69	1.181.254,26	1.188.498,68	1.180.498,68
			<i>di cui già impegnato *</i>		8.549,41	11.805,15	304,87
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.197,45	304,87	304,87	304,87
			previsione di cassa	1.299.695,74	1.443.013,57		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.000,00	0,00		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026		
Totale Programma	10	Risorse umane	262.064,18	previsione di competenza	1.262.922,69	1.181.254,26	1.188.498,68	1.180.498,68	
				<i>di cui già impegnato *</i>		8.549,41	11.805,15	304,87	
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	1.197,45	304,87	304,87	304,87	
				previsione di cassa	1.309.695,74	1.443.013,57			
0111	Programma	11	Altri servizi generali						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	358.457,43	previsione di competenza	838.163,67	664.778,80	644.078,80	644.078,80
					<i>di cui già impegnato *</i>	248.794,42	187.289,83	18.953,73	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	973.374,13	1.023.236,23		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	
Totale Programma	11	Altri servizi generali	358.457,43	previsione di competenza	838.163,67	664.778,80	644.078,80	644.078,80	
				<i>di cui già impegnato *</i>		248.794,42	187.289,83	18.953,73	
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	973.374,13	1.023.236,23			
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	2.627.188,60	previsione di competenza	7.378.767,00	5.715.207,99	5.125.321,45	5.090.952,12	
				<i>di cui già impegnato *</i>		1.181.395,79	349.941,70	88.255,79	
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	506.864,37	304,87	304,87	304,87	
				previsione di cassa	8.111.402,11	8.342.091,72			

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO				
					2024	2025	2026		
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza							
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	335.921,63	previsione di competenza	1.092.598,16	1.071.305,25	1.071.305,25	1.067.805,25
					<i>di cui già impegnato *</i>		35.073,82	30.060,78	12.913,58
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.300.715,43	1.407.226,88		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	45.296,01	3.090,12	3.090,12	3.090,12
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	45.296,01	3.090,12		
	Totale Programma	01	Polizia locale e amministrativa	335.921,63	previsione di competenza	1.137.894,17	1.074.395,37	1.074.395,37	1.070.895,37
					<i>di cui già impegnato *</i>		35.073,82	30.060,78	12.913,58
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.346.011,44	1.410.317,00		
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	30.679,43	previsione di competenza	67.876,43	25.496,30	25.496,30	25.496,30
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	174.407,07	56.175,73		
	Totale Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	30.679,43	previsione di competenza	67.876,43	25.496,30	25.496,30	25.496,30
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	174.407,07	56.175,73		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TOTALE MISSIONE	3 Ordine pubblico e sicurezza	366.601,06	previsione di competenza	1.205.770,60	1.099.891,67	1.099.891,67	1.096.391,67
			<i>di cui già impegnato *</i>		35.073,82	30.060,78	12.913,58
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.520.418,51	1.466.492,73		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio					
0401 Programma	01	Istruzione prescolastica					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	48.178,85	previsione di competenza	233.501,04	169.251,62	167.145,89	160.993,97
			<i>di cui già impegnato *</i>		50.522,83	17.476,75	1.239,45
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	256.086,20	217.430,47		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	70.135,44	previsione di competenza	229.342,08	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	344.049,36	70.135,44		
Totale Programma	01 Istruzione prescolastica	118.314,29	previsione di competenza	462.843,12	169.251,62	167.145,89	160.993,97
			<i>di cui già impegnato *</i>		50.522,83	17.476,75	1.239,45
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	600.135,56	287.565,91		
0402 Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	105.052,02	previsione di competenza	297.569,02	258.500,00	248.500,00	241.500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		73.751,08	42.772,13	5.044,39
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	342.334,90	363.552,02		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	37.266,27	previsione di competenza	37.266,27	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	37.266,27	37.266,27		
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	142.318,29	previsione di competenza	334.835,29	258.500,00	248.500,00	241.500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		73.751,08	42.772,13	5.044,39
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	379.601,17	400.818,29		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026		
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	258.887,82	previsione di competenza	524.218,30	559.968,30	559.968,30	555.300,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		532.132,30	530.668,30	354.112,20
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	585.125,86	818.856,12		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	141.068,16	previsione di competenza	143.197,87	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	143.197,87	141.068,16		
	Totale Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione	399.955,98	previsione di competenza	667.416,17	559.968,30	559.968,30	555.300,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		532.132,30	530.668,30	354.112,20
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	728.323,73	959.924,28		
0407	Programma	07	Diritto allo studio						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	63.480,34	previsione di competenza	487.216,49	311.218,23	322.803,23	322.803,23
					<i>di cui già impegnato *</i>		3.539,38	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	538.413,05	374.698,57		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	07	Diritto allo studio	63.480,34	previsione di competenza	487.216,49	311.218,23	322.803,23	322.803,23
					<i>di cui già impegnato *</i>		3.539,38	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	538.413,05	374.698,57		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TOTALE MISSIONE	4 Istruzione e diritto allo studio	724.068,90	previsione di competenza	1.952.311,07	1.298.938,15	1.298.417,42	1.280.597,20
			<i>di cui già impegnato *</i>		659.945,59	590.917,18	360.396,04
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.246.473,51	2.023.007,05		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO				
					2024	2025	2026		
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.						
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	29.595,81	previsione di competenza	29.595,81	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	29.595,81	29.595,81		
	Totale Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	29.595,81	previsione di competenza	29.595,81	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	29.595,81	29.595,81		
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	64.798,34	previsione di competenza	306.720,98	254.805,87	254.805,87	218.265,87
					<i>di cui già impegnato *</i>		33.404,20	31.720,67	13.592,97
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	473.023,40	319.604,21		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	2.377.010,72	previsione di competenza	3.187.337,05	725.465,00	25.500,00	25.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		699.965,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	699.965,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	2.491.769,50	3.102.475,72		
	Totale Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.441.809,06	previsione di competenza	3.494.058,03	980.270,87	280.305,87	243.765,87
					<i>di cui già impegnato *</i>		733.369,20	31.720,67	13.592,97
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	699.965,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	2.964.792,90	3.422.079,93		
TOTALE MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		2.471.404,87	previsione di competenza	3.523.653,84	980.270,87	280.305,87	243.765,87
					<i>di cui già impegnato *</i>		733.369,20	31.720,67	13.592,97
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	699.965,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	2.994.388,71	3.451.675,74		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO				
					2024	2025	2026		
MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero							
0601	Programma	01	Sport e tempo libero						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	49.963,57	previsione di competenza	181.348,65	169.854,57	169.854,57	169.854,57
					<i>di cui già impegnato *</i>		72.199,79	65.500,00	65.779,88
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	262.418,96	219.818,14		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	2.121.999,71	previsione di competenza	2.578.980,60	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	2.703.076,71	2.121.999,71		
	Totale Programma	01	Sport e tempo libero	2.171.963,28	previsione di competenza	2.760.329,25	169.854,57	169.854,57	169.854,57
					<i>di cui già impegnato *</i>		72.199,79	65.500,00	65.779,88
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	2.965.495,67	2.341.817,85		
0602	Programma	02	Giovani						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	02	Giovani	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023					
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026		
TOTALE MISSIONE	6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.171.963,28	previsione di competenza	2.760.329,25	169.854,57	169.854,57	169.854,57
					<i>di cui già impegnato *</i>		72.199,79	65.500,00	65.779,88
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	2.965.495,67	2.341.817,85		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
				2024	2025	2026
MISSIONE	7 Turismo					
0701 Programma	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
Totale Programma	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE	7 Turismo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO			
					2024	2025	2026	
MISSIONE	8	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	48.734,18	previsione di competenza	59.707,38	30.000,00	30.000,00	30.000,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	92.723,18	78.734,18		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	315.444,69	previsione di competenza	492.747,63	48.000,00	48.000,00	48.000,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	599.108,82	363.444,69		
	Totale Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	364.178,87	previsione di competenza	78.000,00	78.000,00	78.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	691.832,00	442.178,87	
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	1.015.129,22	515.000,00	515.000,00	515.000,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	1.015.129,22	515.000,00		
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	previsione di competenza	1.015.129,22	515.000,00	515.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.015.129,22	515.000,00	

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	
TOTALE MISSIONE	8	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	364.178,87	previsione di competenza	1.567.584,23	593.000,00	593.000,00	593.000,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	1.706.961,22	957.178,87		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0901 Programma	01 Difesa del suolo						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	282.634,77	previsione di competenza	295.855,33	105.001,58	10.000,00	10.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>95.001,58</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>295.855,33</i>	<i>387.636,35</i>		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	239.892,78	previsione di competenza	950.706,93	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>957.720,41</i>	<i>239.892,78</i>		
Totale Programma	01 Difesa del suolo	522.527,55	previsione di competenza	1.246.562,26	105.001,58	10.000,00	10.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>95.001,58</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.253.575,74	627.529,13		
0902 Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	10.000,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.812,18	previsione di competenza	102.508,69	52.053,50	52.053,50	52.053,50
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>102.935,39</i>	<i>55.865,68</i>		
Totale Programma	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	13.812,18	previsione di competenza	102.508,69	52.053,50	52.053,50	52.053,50
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	112.935,39	65.865,68		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
0903 Programma	03 Rifiuti						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	1.224.589,54	previsione di competenza	3.698.077,35	3.167.408,44	3.178.770,54	3.178.770,54
			<i>di cui già impegnato *</i>		2.495.251,65	2.192.702,94	2.192.702,94
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.052.828,29	4.391.997,98		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	250.718,32	previsione di competenza	397.244,62	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	399.427,84	250.718,32		
Titolo 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	03 Rifiuti	1.475.307,86	previsione di competenza	4.095.321,97	3.167.408,44	3.178.770,54	3.178.770,54
			<i>di cui già impegnato *</i>		2.495.251,65	2.192.702,94	2.192.702,94
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.452.256,13	4.642.716,30		
0904 Programma	04 Servizio idrico integrato						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	61.716,06	previsione di competenza	145.425,95	103.429,93	101.753,10	100.005,54
			<i>di cui già impegnato *</i>		200,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	194.703,28	165.145,99		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	129.256,95	previsione di competenza	1.089.676,42	622.343,51	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		622.343,51	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	622.343,51	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	470.800,69	751.600,46		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Totale Programma	04 Servizio idrico integrato	190.973,01	previsione di competenza	1.235.102,37	725.773,44	101.753,10	100.005,54
			<i>di cui già impegnato *</i>		622.543,51	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	622.343,51	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	665.503,97	916.746,45		
0905 Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	175.670,82	previsione di competenza	361.620,82	383.000,00	383.000,00	383.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		346.900,00	345.000,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	371.429,56	558.670,82		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	500,00	500,00		
Totale Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	175.670,82	previsione di competenza	362.120,82	383.500,00	383.500,00	383.500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		346.900,00	345.000,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	371.929,56	559.170,82		
0906 Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.160.930,67	previsione di competenza	3.248.219,38	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.254.900,00	3.160.930,67		
Totale Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	3.160.930,67	previsione di competenza	3.248.219,38	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.254.900,00	3.160.930,67		
0908 Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	600.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	740.000,00	0,00		
Totale Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	previsione di competenza	600.000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	740.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.539.222,09	previsione di competenza	10.889.835,49	4.433.736,96	3.726.077,14	3.724.329,58
			<i>di cui già impegnato *</i>		3.559.696,74	2.537.702,94	2.192.702,94
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	622.343,51	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.851.100,79	9.972.959,05		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO				
					2024	2025	2026		
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità							
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	02	Trasporto pubblico locale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	0,00	0,00		
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	187,87	previsione di competenza	75,00	75,00	75,00	
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	190,08	262,87		
	Totale Programma	03	Trasporto per vie d'acqua	187,87	previsione di competenza	75,00	75,00	75,00	
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00	
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	190,08	262,87		
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	291.159,70	previsione di competenza	1.292.518,81	521.844,57	519.092,00	516.224,72
					<i>di cui già impegnato *</i>		439.867,86	414.630,76	197.084,01
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.492.386,69	813.004,27		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.574.792,72	previsione di competenza	9.949.365,52	3.141.834,83	117.967,92	117.967,92
			<i>di cui già impegnato *</i>		3.074.334,83	50.467,92	25.233,92
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.197.766,97	5.716.627,55		
Totale Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	2.865.952,42	previsione di competenza	11.241.884,33	3.663.679,40	637.059,92	634.192,64
			<i>di cui già impegnato *</i>		3.514.202,69	465.098,68	222.317,93
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.690.153,66	6.529.631,82		
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	2.866.140,29	previsione di competenza	11.241.959,33	3.663.754,40	637.134,92	634.267,64
			<i>di cui già impegnato *</i>		3.514.202,69	465.098,68	222.317,93
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.690.343,74	6.529.894,69		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026		
MISSIONE	11	Soccorso civile							
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	36.481,79	previsione di competenza	80.496,59	43.000,00	40.000,00	40.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		150,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	83.443,44	79.481,79		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	14.602,99	previsione di competenza	19.602,99	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	44.238,99	14.602,99		
	Totale Programma	01	Sistema di protezione civile	51.084,78	previsione di competenza	100.099,58	43.000,00	40.000,00	40.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		150,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	127.682,43	94.084,78		
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	5.831,20	previsione di competenza	20.295,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	61.231,20	17.831,20		
	Totale Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	5.831,20	previsione di competenza	20.295,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	61.231,20	17.831,20		
TOTALE MISSIONE	11	Soccorso civile		56.915,98	previsione di competenza	120.394,58	55.000,00	52.000,00	52.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		150,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	188.913,63	111.915,98		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO				
					2024	2025	2026		
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	438.363,07	previsione di competenza	1.561.354,86	1.334.498,99	1.275.739,05	1.286.341,56
					<i>di cui già impegnato *</i>		540.053,46	13.606,50	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	95.275,50	13.606,50	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.597.880,41	1.759.255,56		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	438.363,07	previsione di competenza	1.561.354,86	1.334.498,99	1.275.739,05	1.286.341,56
					<i>di cui già impegnato *</i>		540.053,46	13.606,50	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	95.275,50	13.606,50	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.597.880,41	1.759.255,56		
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	2.094.738,84	previsione di competenza	5.991.011,87	5.643.024,16	4.764.798,47	4.779.368,10
					<i>di cui già impegnato *</i>		393.482,91	271.654,82	1.846,41
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	17.773,88	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	7.018.822,79	7.737.763,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	02	Interventi per la disabilità	2.094.738,84	previsione di competenza	5.991.011,87	5.643.024,16	4.764.798,47	4.779.368,10
					<i>di cui già impegnato *</i>		393.482,91	271.654,82	1.846,41
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	17.773,88	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	7.018.822,79	7.737.763,00		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026		
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	2.784,76	previsione di competenza	3.189,08	3.400,00	3.400,00	3.400,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		3.189,08	3.189,08	2.790,45
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	6.179,85	6.184,76		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	422.958,93	previsione di competenza	465.878,49	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	465.999,89	422.958,93		
	Totale Programma	03	Interventi per gli anziani	425.743,69	previsione di competenza	469.067,57	3.400,00	3.400,00	3.400,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		3.189,08	3.189,08	2.790,45
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	472.179,74	429.143,69		
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	274.301,60	previsione di competenza	699.619,29	421.500,00	421.500,00	421.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	924.526,21	695.801,60		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	274.301,60	previsione di competenza	699.619,29	421.500,00	421.500,00	421.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	924.526,21	695.801,60		
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie						

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	22.356,21	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.356,21	0,00		
Totale Programma	05 Interventi per le famiglie	0,00	previsione di competenza	22.356,21	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.356,21	0,00		
1206 Programma	06 Interventi per il diritto alla casa						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
Totale Programma	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
1207 Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	272.249,81	previsione di competenza	660.925,28	677.223,17	677.223,17	677.223,17
			<i>di cui già impegnato *</i>		385.812,25	278.118,77	3.197,97
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	737.603,32	949.472,98		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2024	2025	2026
Totale Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	272.249,81	previsione di competenza	660.925,28	677.223,17	677.223,17	677.223,17
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>385.812,25</i>	<i>278.118,77</i>	<i>3.197,97</i>
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	737.603,32	949.472,98		
1208 Programma	08 Cooperazione e associazionismo						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>10.000,00</i>	5.000,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>0,00</i>	0,00		
Totale Programma	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	10.000,00	5.000,00		
1209 Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	16.206,59	previsione di competenza	88.700,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>31.637,04</i>	<i>394,55</i>	<i>98,64</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>97.330,12</i>	108.206,59		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	754.263,63	previsione di competenza	962.489,36	92.000,00	92.000,00	92.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	<i>970.262,96</i>	846.263,63		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Totale Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	770.470,22	previsione di competenza	1.051.189,36	184.000,00	184.000,00	184.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		31.637,04	394,55	98,64
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.067.593,08	954.470,22		
TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.275.867,23	previsione di competenza	10.470.524,44	8.278.646,32	7.341.660,69	7.361.832,83
			<i>di cui già impegnato *</i>		1.354.174,74	566.963,72	7.933,47
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	113.049,38	13.606,50	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.860.961,76	12.540.907,05		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività					
1401 Programma	01	Industria, PMI e Artigianato					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1402 Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	70,00	previsione di competenza	8.771,25	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.841,25	5.070,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	02	70,00	previsione di competenza	8.771,25	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.841,25	5.070,00		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO			
					2024	2025	2026	
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione					
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale Programma	03	Ricerca e innovazione	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	15.746,16	previsione di competenza	93.513,70	96.500,00	96.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	97.864,76	112.246,16	
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	15.746,16	previsione di competenza	93.513,70	96.500,00	96.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	97.864,76	112.246,16	
TOTALE MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività		15.816,16	previsione di competenza	102.284,95	101.500,00	101.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	106.706,01	117.316,16	

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO				
					2024	2025	2026		
MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
1502	Programma	02	Formazione professionale						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	5.425,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	5.425,00		
	Totale Programma	02	Formazione professionale	0,00	previsione di competenza	0,00	5.425,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	5.425,00		
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	262.526,88	previsione di competenza	269.416,08	194.989,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	286.239,92	457.515,88		
	Totale Programma	03	Sostegno all'occupazione	262.526,88	previsione di competenza	269.416,08	194.989,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	286.239,92	457.515,88		
TOTALE MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		262.526,88	previsione di competenza	269.416,08	200.414,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	286.239,92	462.940,88		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO			
					2024	2025	2026	
MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601	Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO			
					2024	2025	2026	
MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1701	Programma	01	Fonti energetiche					
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale Programma	01	Fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO				
					2024	2025	2026		
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti							
2001	Programma	01	Fondo di riserva						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	79.000,00	70.499,04	70.499,04	70.499,04
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	5.078.050,24	150.000,00		
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	79.000,00	70.499,04	70.499,04	70.499,04
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	5.078.050,24	150.000,00		
2002	Programma	02	Fondo svalutazione crediti						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	2.093.494,46	2.250.645,57	2.250.645,57	2.242.153,57
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	02	Fondo svalutazione crediti	0,00	previsione di competenza	2.093.494,46	2.250.645,57	2.250.645,57	2.242.153,57
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
2003	Programma	03	Altri Fondi						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	9.025,07	9.025,07	9.025,07	9.025,07
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO		
					2024	2025	2026
Totale Programma	03 Altri Fondi	0,00	previsione di competenza	9.025,07	9.025,07	9.025,07	9.025,07
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	2.181.519,53	2.330.169,68	2.330.169,68	2.321.677,68
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.078.050,24	150.000,00		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	
MISSIONE	50	Debito pubblico						
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 4		Rimborso di prestiti	64.129,33	previsione di competenza	126.957,55	132.270,37	137.805,50
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	126.957,55	196.399,70	143.572,26
	Totale Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	64.129,33	previsione di competenza	126.957,55	132.270,37	137.805,50
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	126.957,55	196.399,70	143.572,26
TOTALE MISSIONE	50	Debito pubblico		64.129,33	previsione di competenza	126.957,55	132.270,37	137.805,50
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	126.957,55	196.399,70	143.572,26

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie						
6001	Programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale Programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00	

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023					
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026		
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi							
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro						
	Titolo 7		SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	900.744,89	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.721.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 3.876.375,48	3.618.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.519.244,89	3.618.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.519.244,89	3.618.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.519.244,89
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi		900.744,89	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	3.721.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 3.876.375,48	3.618.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.519.244,89	3.618.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.519.244,89	3.618.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.519.244,89
TOTALE MISSIONI				22.706.768,43	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	57.512.807,94 <i>11.110.208,36</i> <i>4.966.089,17</i> 60.610.788,85	32.671.154,98 <i>11.110.208,36</i> <i>13.911,37</i> 53.183.842,36	26.511.638,91 <i>4.637.905,67</i> <i>304,87</i> 53.183.842,36	26.432.241,42 <i>2.963.892,60</i> <i>304,87</i> 53.183.842,36
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				22.706.768,43	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	57.512.807,94 <i>11.110.208,36</i> <i>4.966.089,17</i> 60.610.788,85	32.671.154,98 <i>11.110.208,36</i> <i>13.911,37</i> 53.183.842,36	26.511.638,91 <i>4.637.905,67</i> <i>304,87</i> 53.183.842,36	26.432.241,42 <i>2.963.892,60</i> <i>304,87</i> 53.183.842,36

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	1.135.735,86	114.246,83	13.911,37	304,87
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	16.111.587,41	4.851.842,34	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	8.595.712,94	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	23.899.495,84	19.571.007,24		
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	13.341.331,56	previsione di competenza	9.047.149,84	9.101.156,56	9.124.260,69	9.078.469,70
			previsione di cassa	21.439.024,17	22.442.488,12		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.965.064,42	previsione di competenza	12.205.661,39	11.407.735,03	10.457.281,63	10.457.281,63
			previsione di cassa	13.699.213,08	14.372.799,45		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.352.886,63	previsione di competenza	2.893.440,65	2.818.163,80	2.736.163,80	2.716.163,80
			previsione di cassa	6.180.857,81	6.171.050,43		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.886.914,54	previsione di competenza	3.802.019,85	759.510,42	561.521,42	561.521,42
			previsione di cassa	9.399.058,44	8.646.424,96		
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.358.730,07	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.613.440,63	1.358.730,07		
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	73.430,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	73.430,30	73.430,30		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	666.116,78	previsione di competenza	3.721.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00
			previsione di cassa	3.722.351,41	4.284.616,78		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE TITOLI		29.644.474,30	previsione di competenza	31.669.771,73	27.705.065,81	26.497.727,54	26.431.936,55
			previsione di cassa	56.127.375,84	57.349.540,11		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		29.644.474,30	previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
			previsione di cassa	80.026.871,68	76.920.547,35		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL' ANNO 2024	PREVISIONI DELL' ANNO 2025	PREVISIONI DELL' ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TTITOLO 1	SPESE CORRENTI	8.505.581,18	previsione di competenza	27.560.936,58	23.369.945,43	22.254.725,57	22.169.561,32
			<i>di cui già impegnato *</i>		6.207.898,10	4.587.437,75	2.938.658,68
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	114.246,83	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	34.344.143,75	29.681.445,56		
TTITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	13.236.313,03	previsione di competenza	26.103.413,81	5.550.439,18	500.607,84	500.607,84
			<i>di cui già impegnato *</i>		4.902.310,26	50.467,92	25.233,92
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	4.851.842,34	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.263.312,07	18.786.752,21		
TTITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TTITOLO 4	Rimborso di prestiti	64.129,33	previsione di competenza	126.957,55	132.270,37	137.805,50	143.572,26
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	126.957,55	196.399,70		
TTITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	900.744,89	previsione di competenza	3.721.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.876.375,48	4.519.244,89		
TOTALE TITOLI			previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
			<i>di cui già impegnato *</i>		11.110.208,36	4.637.905,67	2.963.892,60
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	60.610.788,85	53.183.842,36		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
			<i>di cui già impegnato *</i>		11.110.208,36	4.637.905,67	2.963.892,60
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	60.610.788,85	53.183.842,36		

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL' ANNO	PREVISIONI DELL' ANNO	PREVISIONI DELL' ANNO
					2024	2025	2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	2.627.188,60	previsione di competenza	7.378.767,00	5.715.207,99	5.125.321,45	5.090.952,12
			di cui già impegnato *		1.181.395,79	349.941,70	88.255,79
			di cui fondo pluriennale	506.864,37	304,87	304,87	304,87
			previsione di cassa	8.111.402,11	8.342.091,72		
TOTALE MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	366.601,06	previsione di competenza	1.205.770,60	1.099.891,67	1.099.891,67	1.096.391,67
			di cui già impegnato *		35.073,82	30.060,78	12.913,58
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.520.418,51	1.466.492,73		
TOTALE MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	724.068,90	previsione di competenza	1.952.311,07	1.298.938,15	1.298.417,42	1.280.597,20
			di cui già impegnato *		659.945,59	590.917,18	360.396,04
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.246.473,51	2.023.007,05		
TOTALE MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.471.404,87	previsione di competenza	3.523.653,84	980.270,87	280.305,87	243.765,87
			di cui già impegnato *		733.369,20	31.720,67	13.592,97
			di cui fondo pluriennale	699.965,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.994.388,71	3.451.675,74		
TOTALE MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.171.963,28	previsione di competenza	2.760.329,25	169.854,57	169.854,57	169.854,57
			di cui già impegnato *		72.199,79	65.500,00	65.779,88
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.965.495,67	2.341.817,85		
TOTALE MISSIONE 7	Turismo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	364.178,87	previsione di competenza	1.567.584,23	593.000,00	593.000,00	593.000,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.706.961,22	957.178,87		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL' ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO
					2024	2025	2026
TOTALE MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.539.222,09	previsione di competenza	10.889.835,49	4.433.736,96	3.726.077,14	3.724.329,58
			di cui già impegnato *		3.559.696,74	2.537.702,94	2.192.702,94
			di cui fondo pluriennale	622.343,51	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.851.100,79	9.972.959,05		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.866.140,29	previsione di competenza	11.241.959,33	3.663.754,40	637.134,92	634.267,64
			di cui già impegnato *		3.514.202,69	465.098,68	222.317,93
			di cui fondo pluriennale	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.690.343,74	6.529.894,69		
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	56.915,98	previsione di competenza	120.394,58	55.000,00	52.000,00	52.000,00
			di cui già impegnato *		150,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	188.913,63	111.915,98		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.275.867,23	previsione di competenza	10.470.524,44	8.278.646,32	7.341.660,69	7.361.832,83
			di cui già impegnato *		1.354.174,74	566.963,72	7.933,47
			di cui fondo pluriennale	113.049,38	13.606,50	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.860.961,76	12.540.907,05		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	15.816,16	previsione di competenza	102.284,95	101.500,00	101.500,00	101.500,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	106.706,01	117.316,16		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	262.526,88	previsione di competenza	269.416,08	200.414,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	286.239,92	462.940,88		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL' ANNO	PREVISIONI DELL' ANNO	PREVISIONI DELL' ANNO
					2024	2025	2026
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	2.181.519,53	2.330.169,68	2.330.169,68	2.321.677,68
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.078.050,24	150.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	64.129,33	previsione di competenza	126.957,55	132.270,37	137.805,50	143.572,26
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	126.957,55	196.399,70		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	900.744,89	previsione di competenza	3.721.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.876.375,48	4.519.244,89		
	TOTALE MISSIONI	22.706.768,43	previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
			di cui già impegnato *		11.110.208,36	4.637.905,67	2.963.892,60
			di cui fondo pluriennale	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	60.610.788,85	53.183.842,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.706.768,43	previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
			di cui già impegnato *		11.110.208,36	4.637.905,67	2.963.892,60
			di cui fondo pluriennale	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	60.610.788,85	53.183.842,36		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2024 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	19.571.007,24								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		4.966.089,17	13.911,37	304,87					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	22.442.488,12	9.101.156,56	9.124.260,69	9.078.469,70	Titolo 1 - Spese correnti	29.681.445,56	23.369.945,43	22.254.725,57	22.169.561,32
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	13.911,37	304,87	304,87
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.372.799,45	11.407.735,03	10.457.281,63	10.457.281,63					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.171.050,43	2.818.163,80	2.736.163,80	2.716.163,80					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.646.424,96	759.510,42	561.521,42	561.521,42	Titolo 2 - Spese in conto capitale	18.786.752,21	5.550.439,18	500.607,84	500.607,84
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.358.730,07	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	52.991.493,03	24.086.565,81	22.879.227,54	22.813.436,55	Totale spese finali.....	48.468.197,77	28.920.384,61	22.755.333,41	22.670.169,16
Titolo 6 - Accensione di prestiti	73.430,30	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	196.399,70	132.270,37	137.805,50	143.572,26
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.284.616,78	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.519.244,89	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00
Totale	57.349.540,11	27.705.065,81	26.497.727,54	26.431.936,55	Totale	53.183.842,36	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	76.920.547,35	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	53.183.842,36	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
Fondo di cassa finale presunto	23.736.704,99								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			19.571.007,24		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		114.246,83	13.911,37	304,87
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		23.327.055,39	22.317.706,12	22.251.915,13
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		23.369.945,43	22.254.725,57	22.169.561,32
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>13.911,37</i>	<i>304,87</i>	<i>304,87</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>2.250.645,57</i>	<i>2.250.645,57</i>	<i>2.242.153,57</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		132.270,37	137.805,50	143.572,26
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-60.913,58	-60.913,58	-60.913,58
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		181.500,00	181.500,00	181.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		120.586,42	120.586,42	120.586,42
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		4.851.842,34	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		759.510,42	561.521,42	561.521,42
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		181.500,00	181.500,00	181.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		120.586,42	120.586,42	120.586,42
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		5.550.439,18	500.607,84	500.607,84
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	505.666,92	505.666,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	1.197,45	892,58	304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	506.864,37	506.559,50	304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
05 MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	699.965,00	699.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	699.965,00	699.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
08	MISSIONE 8 Aspetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
09	MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	622.343,51	622.343,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	622.343,51	622.343,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10 MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità								
05 Viabilità e infrastrutture stradali	3.023.866,91	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	3.023.866,91	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11 MISSIONE 11 Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
12 MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	95.275,50	81.669,00	13.606,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13.606,50
02 Interventi per la disabilità	17.773,88	17.773,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	113.049,38	99.442,88	13.606,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13.606,50

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14 MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività								
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
15 MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
17 MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.966.089,17	4.952.177,80	13.911,37	0,00	0,00	0,00	0,00	13.911,37

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di consuntivo. Nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2014 tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2012.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2014), indicare 2014 al posto di N, 2015 al posto di N+1, etc.

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	304,87	0,00	304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	304,87	0,00	304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
05 MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
08	MISSIONE 8 Aspetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
09	MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10 MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità								
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11 MISSIONE 11 Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
12 MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	13.606,50	13.606,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	13.606,50	13.606,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14 MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività								
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
15 MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
17 MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	13.911,37	13.606,50	304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2014 tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2012.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2014), indicare 2014 al posto di N, 2015 al posto di N+1, etc.

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	304,87	304,87	0,00	304,87	0,00	0,00	0,00	304,87
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	304,87	304,87	0,00	304,87	0,00	0,00	0,00	304,87

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
05 MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
08	MISSIONE 8 Aspetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
09	MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10 MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità								
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11	MISSIONE 11 Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
12 MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14 MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività								
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
15 MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
17 MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	304,87	304,87	0,00	304,87	0,00	0,00	0,00	304,87

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2014 tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui effettuato con riferimento alla data del 31 dicembre 2012.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2014), indicare 2014 al posto di N, 2015 al posto di N+1, etc.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' *

Anno di bilancio 2024 - Anno di previsione 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENT O EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) =(c/a)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA					
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.274.009,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	3.640.300,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	4.633.709,00	1.962.080,42	1.962.080,42	42,34
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	827.147,56			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.101.156,56	1.962.080,42	1.962.080,42	21,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.407.735,03			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	11.407.735,03			
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.318.091,26	101.676,60	101.676,60	7,71
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	281.000,00	181.764,00	181.764,00	64,68
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.560,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.202.512,54	599,55	599,55	0,05
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.818.163,80	284.040,15	284.040,15	10,08
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	309.521,42			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	309.521,42			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	194.989,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	194.989,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	0,00			
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	255.000,00	4.525,00	4.525,00	1,77
4000000	TOTALE TITOLO 4	759.510,42	4.525,00	4.525,00	0,60
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
TOTALE GENERALE (***)		24.086.565,81	2.250.645,57	2.250.645,57	9,34
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		23.327.055,39	2.246.120,57	2.246.120,57	9,63
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		759.510,42	4.525,00	4.525,00	0,60

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) =(c/a)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA					
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.264.009,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	3.640.300,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	4.623.709,00	1.962.080,42	1.962.080,42	42,44
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	860.251,69			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.124.260,69	1.962.080,42	1.962.080,42	21,50
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.457.281,63			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	10.457.281,63			
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.308.091,26	101.676,60	101.676,60	7,77
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	281.000,00	181.764,00	181.764,00	64,68
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.560,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.130.512,54	599,55	599,55	0,05
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.736.163,80	284.040,15	284.040,15	10,38
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	306.521,42			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	306.521,42			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	0,00			
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	255.000,00	4.525,00	4.525,00	1,77
4000000	TOTALE TITOLO 4	561.521,42	4.525,00	4.525,00	0,81
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
TOTALE GENERALE (***)		22.879.227,54	2.250.645,57	2.250.645,57	9,84
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		22.317.706,12	2.246.120,57	2.246.120,57	10,06
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		561.521,42	4.525,00	4.525,00	0,81

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) =(c/a)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA					
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	8.194.009,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	3.600.300,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	4.593.709,00	1.953.588,42	1.953.588,42	42,53
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	884.460,70			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.078.469,70	1.953.588,42	1.953.588,42	21,52
TRASFERIMENTI CORRENTI					
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.457.281,63			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	10.457.281,63			
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.308.091,26	101.676,60	101.676,60	7,77
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	281.000,00	181.764,00	181.764,00	64,68
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.560,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.110.512,54	599,55	599,55	0,05
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.716.163,80	284.040,15	284.040,15	10,46
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	306.521,42			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	306.521,42			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	0,00			
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	255.000,00	4.525,00	4.525,00	1,77
4000000	TOTALE TITOLO 4	561.521,42	4.525,00	4.525,00	0,81
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
TOTALE GENERALE (***)		22.813.436,55	2.242.153,57	2.242.153,57	9,83
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		22.251.915,13	2.237.628,57	2.237.628,57	10,06
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		561.521,42	4.525,00	4.525,00	0,81

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	26.082.237,31
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	17.247.323,27
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	31.705.849,09
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	38.857.942,16
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,02
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	36.177.467,53
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	9.501.912,15
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	19.650.642,35
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	4.966.089,17
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	21.062.648,16
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 :		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 esercizio precedente	13.803.896,28
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	254.137,00
	Fondo contenzioso	1.022.000,00
	Altri accantonamenti	160.394,17
	B) Totale parte accantonata	15.240.427,45
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	819.394,47
	Vincoli derivanti da trasferimenti	3.282.188,31
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	4.101.582,78
Parte destinata agli investimenti		0,00
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.720.637,93
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata da consuntivo anno prec. o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione					
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0106	Programma	06	Ufficio tecnico				
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	06	Ufficio tecnico				
		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0110	Programma	10	Risorse umane				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI					
		5.000,16	previsione di competenza	33.497,02	33.497,02	33.497,02	33.497,02
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	34.339,02	38.497,18		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	
Totale Programma	10	Risorse umane	5.000,16	previsione di competenza	33.497,02	33.497,02	33.497,02	33.497,02
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	34.339,02	38.497,18		
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	5.000,16	previsione di competenza	33.497,02	33.497,02	33.497,02	33.497,02
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	34.339,02	38.497,18		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026		
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza							
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	4.186,72	previsione di competenza	12.668,31	9.000,00	9.000,00	5.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		5.263,04	5.000,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	13.123,81	13.186,72		
	Totale Programma	01	Polizia locale e amministrativa	4.186,72	previsione di competenza	12.668,31	9.000,00	9.000,00	5.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		5.263,04	5.000,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	13.123,81	13.186,72		
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana						
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza		4.186,72	previsione di competenza	12.668,31	9.000,00	9.000,00	5.500,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		5.263,04	5.000,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	13.123,81	13.186,72		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026		
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio							
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	27.997,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	120.872,02	113.500,00 13.176,75 0,00	112.500,00 2.476,75 0,00	112.500,00 1.239,45 0,00
					previsione di cassa	133.394,16	141.497,18		
	Totale Programma	01	Istruzione prescolastica	27.997,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	120.872,02	113.500,00 13.176,75 0,00 141.497,18	112.500,00 2.476,75 0,00	112.500,00 1.239,45 0,00
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	66.161,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	184.879,32	167.500,00 26.154,70 0,00	167.500,00 3.075,75 0,00	165.500,00 768,93 0,00
					previsione di cassa	216.430,33	233.661,97		
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	66.161,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato *</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	184.879,32	167.500,00 26.154,70 0,00 233.661,97	167.500,00 3.075,75 0,00	165.500,00 768,93 0,00
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione						

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	SPESE CORRENTI	258.887,82	previsione di competenza	519.268,30	555.168,30	555.168,30	550.500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		530.668,30	530.668,30	354.112,20
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	576.759,86	814.056,12		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	258.887,82	previsione di competenza	519.268,30	555.168,30	555.168,30	550.500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		530.668,30	530.668,30	354.112,20
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	576.759,86	814.056,12		
0407 Programma	07 Diritto allo studio						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	18.191,77	previsione di competenza	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	40.100,00	47.191,77		
Totale Programma	07 Diritto allo studio	18.191,77	previsione di competenza	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	40.100,00	47.191,77		
TOTALE MISSIONE	4 Istruzione e diritto allo studio	371.238,74	previsione di competenza	854.019,64	865.168,30	864.168,30	857.500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		569.999,75	536.220,80	356.120,58
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	966.684,35	1.236.407,04		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	340,06	previsione di competenza	68.011,94	68.011,94	68.011,94
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	77.814,83	68.352,00	
	Totale Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	340,06	previsione di competenza	68.011,94	68.011,94	68.011,94
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	77.814,83	68.352,00	
TOTALE MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		340,06	previsione di competenza	68.011,94	68.011,94	68.011,94
					<i>di cui già impegnato *</i>	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	77.814,83	68.352,00	

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
0601 Programma	01	Sport e tempo libero					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	80.000,00	10.000,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	01 Sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	80.000,00	10.000,00		
TOTALE MISSIONE	6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	80.000,00	10.000,00		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
MISSIONE	8	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa					
0801 Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	4.414,42	previsione di competenza	1.595,39	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	4.414,42	4.414,42	
Totale Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	4.414,42	previsione di competenza	1.595,39	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	4.414,42	4.414,42	
TOTALE MISSIONE	8	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	4.414,42	previsione di competenza	1.595,39	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	4.414,42	4.414,42	

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0904 Programma	04	Servizio idrico integrato					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	2.997,91	previsione di competenza	6.389,80	4.780,84	3.104,01	1.356,45
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.389,80	7.778,75		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	04 Servizio idrico integrato	2.997,91	previsione di competenza	6.389,80	4.780,84	3.104,01	1.356,45
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.389,80	7.778,75		
TOTALE MISSIONE	9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.997,91	previsione di competenza	6.389,80	4.780,84	3.104,01	1.356,45
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.389,80	7.778,75		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026		
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità							
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali						
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	1.573,81	previsione di competenza	1.573,81	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.573,81	1.573,81		
	Totale Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	1.573,81	previsione di competenza	1.573,81	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.573,81	1.573,81		
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità		1.573,81	previsione di competenza	1.573,81	0,00	0,00	0,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.573,81	1.573,81		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026		
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	359.607,51	previsione di competenza	911.952,39	768.610,07	770.000,00	770.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		363.471,36	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.006.295,96	1.128.217,58		
	Totale Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	359.607,51	previsione di competenza	911.952,39	768.610,07	770.000,00	770.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		363.471,36	0,00	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.006.295,96	1.128.217,58		
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	1.156.327,63	previsione di competenza	2.976.554,85	2.941.430,37	2.941.430,37	2.956.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		204.999,74	185.430,37	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	3.454.630,86	4.097.758,00		
	Totale Programma	02	Interventi per la disabilità	1.156.327,63	previsione di competenza	2.976.554,85	2.941.430,37	2.941.430,37	2.956.000,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		204.999,74	185.430,37	0,00
					<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	3.454.630,86	4.097.758,00		
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani						
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	2.784,76	previsione di competenza	3.189,08	3.400,00	3.400,00	3.400,00
					<i>di cui già impegnato *</i>		3.189,08	3.189,08	2.790,45
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	3.372,85	6.184,76		

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	
Totale Programma	03	Interventi per gli anziani	2.784,76	previsione di competenza	3.189,08	3.400,00	3.400,00	3.400,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		3.189,08	3.189,08	2.790,45
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.372,85	6.184,76		
1204 Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1		SPESE CORRENTI	1.600,00	previsione di competenza	402.500,00	402.500,00	402.500,00	402.500,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	419.780,00	404.100,00		
Totale Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.600,00	previsione di competenza	402.500,00	402.500,00	402.500,00	402.500,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	419.780,00	404.100,00		
1207 Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
Titolo 1		SPESE CORRENTI	216.639,07	previsione di competenza	356.540,51	453.000,00	453.000,00	453.000,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		382.157,42	274.463,94	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	429.024,59	669.639,07		
TOTALE MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.736.958,97	previsione di competenza	4.650.736,83	4.568.940,44	4.570.330,37	4.584.900,00
				<i>di cui già impegnato *</i>		953.817,60	463.083,39	2.790,45
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	5.313.104,26	6.305.899,41		
		TOTALE MISSIONI	2.126.710,79	previsione di competenza	5.658.492,74	5.559.398,54	5.558.111,64	5.560.765,41
				<i>di cui già impegnato *</i>		1.529.080,39	1.004.304,19	358.911,03
				<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	6.497.444,30	7.686.109,33		

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024 - 2026

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.126.710,79	previsione di competenza	5.658.492,74	5.559.398,54	5.558.111,64	5.560.765,41
			<i>di cui già impegnato *</i>		1.529.080,39	1.004.304,19	358.911,03
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.497.444,30	7.686.109,33		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20200		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	8.271.811,66	9.047.149,84	9.101.156,56
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	10.874.766,32	12.205.661,39	11.407.735,03
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.521.366,30	2.893.440,65	2.818.163,80
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		21.667.944,28	24.146.251,88	23.327.055,39
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	2.166.794,43	2.414.625,19	2.332.705,54
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al	(-)	15.777,03	10.241,90	4.475,14
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		2.151.017,40	2.404.383,29	2.328.230,40
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	413.648,13	281.377,76	143.572,26
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		413.648,13	281.377,76	143.572,26
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL)

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA CA

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	NO
--------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	---------------

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.101.156,56	22.442.488,12
E.1.01.00.00.000	Tributi	8.274.009,00	21.615.340,56
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	8.274.009,00	21.615.340,56
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	4.617.000,00	8.375.975,81
E.1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.847.000,00	3.129.933,34
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	1.770.000,00	5.246.042,47
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.000,00	107.767,87
E.1.01.01.08.001	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	0,00
E.1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	1.000,00	107.767,87
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	490.000,00	491.677,14
E.1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	490.000,00	491.677,14
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00
E.1.01.01.49.001	Tasse sulle concessioni comunali riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	0,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.922.209,00	11.572.825,64
E.1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.722.109,00	10.979.408,66
E.1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	200.100,00	593.416,98
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	100,00	32.728,61
E.1.01.01.52.001	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	32.628,61
E.1.01.01.52.002	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	100,00	100,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	200,00	177.411,47
E.1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	69.568,65
E.1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	200,00	107.842,82
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	100,00	230.145,00
E.1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	100,00	230.145,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	240.000,00	623.409,02
E.1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	30.000,00	43.821,33
E.1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	210.000,00	579.587,69
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	3.400,00	3.400,00
E.1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	3.400,00	3.400,00
E.1.01.01.99.002	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00
E.1.01.04.06.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00
E.1.01.04.06.001	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	827.147,56	827.147,56
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	827.147,56	827.147,56
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	827.147,56	827.147,56
E.1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	827.147,56	827.147,56
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	11.407.735,03	14.372.799,45
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	11.407.735,03	14.372.799,45

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.407.735,03	14.372.799,45
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	311.712,17	698.427,26
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	276.712,17	658.116,26
E.2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,00
E.2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	35.000,00	40.311,00
E.2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	9.375.119,24	9.569.926,02
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	9.353.619,24	9.543.967,76
E.2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	20.000,00	24.458,26
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	1.500,00	1.500,00
E.2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	1.720.903,62	4.104.446,17
E.2.01.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	1.720.903,62	4.104.446,17
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
E.2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00
E.2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00
E.2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	0,00	0,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	2.818.163,80	6.171.050,43
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.318.091,26	2.851.316,12
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	562.650,00	858.917,11
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	562.650,00	858.917,11
E.3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	117.000,00	195.517,53
E.3.01.02.01.003	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali	0,00	0,00
E.3.01.02.01.004	Proventi da corsi extrascolastici	33.000,00	34.447,44
E.3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	9.600,00	24.000,00
E.3.01.02.01.007	Proventi da mattatoi	0,00	0,00
E.3.01.02.01.008	Proventi da mense	230.000,00	384.741,74
E.3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	200,00	200,00
E.3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	0,00	0,00
E.3.01.02.01.017	Proventi da strutture residenziali per anziani	7.000,00	7.453,63
E.3.01.02.01.024	Proventi da servizi sanitari	15.000,00	20.866,35
E.3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	100,00	100,00
E.3.01.02.01.030	Proventi da servizi ispettivi e controllo	0,00	0,00
E.3.01.02.01.031	Proventi da servizi di arbitrato e collaudi	0,00	0,00
E.3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	73.500,00	94.385,07
E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	66.600,00	85.951,62
E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	5.000,00	5.000,00
E.3.01.02.01.036	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	500,00	500,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	5.150,00	5.753,73
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	755.441,26	1.992.399,01
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	523.841,26	800.380,21
E.3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	400.000,00	644.291,13
E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	23.291,26	24.836,26
E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	100.550,00	131.252,82
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	231.600,00	1.192.018,80
E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	166.600,00	358.815,45
E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	65.000,00	833.203,35
E.3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00	0,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	281.000,00	1.666.245,50
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	281.000,00	1.666.245,50
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	281.000,00	1.666.245,50
E.3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	15.000,00	39.148,82
E.3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	265.000,00	1.617.476,49
E.3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.000,00	9.620,19
E.3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	0,00	0,00
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	0,00	0,00
E.3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	0,00	0,00
E.3.02.03.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	16.560,00	17.058,38
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	16.560,00	17.058,38
E.3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	6.500,00	6.500,00
E.3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	6.500,00	6.500,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	10.000,00	10.464,55
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	10.000,00	10.464,55
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	60,00	93,83
E.3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	60,00	93,83
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E.3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00
E.3.04.02.02.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.3.04.02.02.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.202.512,54	1.636.430,43
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	104.244,34	121.914,84
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	104.244,34	121.914,84
E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	104.244,34	121.914,84
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	0,00	0,00
E.3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	0,00	0,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	1.098.268,20	1.514.515,59
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	66.500,00	90.726,93
E.3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	66.500,00	90.726,93
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA (reverse charge)	20.441,00	26.390,83
E.3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA (reverse charge)	20.441,00	26.390,83
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	1.011.327,20	1.397.397,83
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	1.011.327,20	1.397.397,83
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	759.510,42	8.646.424,96
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	309.521,42	7.872.097,84
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	309.521,42	7.670.179,33
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	242.053,50	4.206.220,84
E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	242.053,50	3.125.550,33
E.4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	0,00	1.080.670,51
E.4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00	0,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	67.467,92	3.463.958,49
E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	67.467,92	3.057.208,34
E.4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	0,00	0,00
E.4.02.01.02.004	Contributi agli investimenti da Città metropolitane e Roma capitale	0,00	0,00
E.4.02.01.02.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	406.750,15
E.4.02.02.00.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E.4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E.4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00
E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00
E.4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	201.918,51
E.4.02.05.03.000	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	201.918,51
E.4.02.05.03.001	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	201.918,51
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	194.989,00	355.574,09
E.4.03.10.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	194.989,00	355.574,09
E.4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	194.989,00	355.574,09
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	0,00
E.4.03.10.02.999	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	194.989,00	355.574,09
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	4.214,30
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	0,00	4.214,30
E.4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
E.4.04.01.01.999	Alienazione di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	0,00	0,00
E.4.04.01.04.000	Alienazione di impianti e macchinari	0,00	0,00
E.4.04.01.04.001	Alienazione di Macchinari	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.04.01.05.000	Alienazione di attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	0,00
E.4.04.01.05.999	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	4.214,30
E.4.04.01.08.001	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	0,00	0,00
E.4.04.01.08.002	Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale	0,00	0,00
E.4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	0,00	4.214,30
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00
E.4.04.01.10.001	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00
E.4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	0,00
E.4.04.02.01.002	Cessione di Terreni edificabili	0,00	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	255.000,00	414.538,73
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	255.000,00	414.538,73
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	255.000,00	414.538,73
E.4.05.01.01.001	Permessi di costruire	255.000,00	414.538,73
E.4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E.4.05.03.04.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	0,00
E.4.05.03.04.001	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	0,00
E.4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00
E.4.05.03.05.001	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	1.358.730,07
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
E.5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00
E.5.01.01.02.000	Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.01.01.02.001	Alienazione di partecipazioni in imprese controllate incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	24.488,03
E.5.02.08.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	24.488,03
E.5.02.08.99.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	24.488,03
E.5.02.08.99.999	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	24.488,03
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	1.334.242,04
E.5.03.03.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	1.334.242,04
E.5.03.03.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	1.334.242,04
E.5.03.03.03.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	1.334.242,04
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	73.430,30
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00
E.6.02.02.00.000	Anticipazioni	0,00	0,00
E.6.02.02.02.000	Anticipazioni a titolo non oneroso	0,00	0,00
E.6.02.02.02.999	Anticipazioni da altri soggetti	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	73.430,30

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
E.6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	73.430,30
E.6.03.01.01.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.6.03.01.01.011	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	0,00	0,00
E.6.03.01.02.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.6.03.01.02.001	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Regioni e province autonome	0,00	0,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	73.430,30
E.6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	73.430,30
E.6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.618.500,00	4.284.616,78
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.171.000,00	3.831.476,84
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.500.000,00	1.805.798,58
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.500.000,00	1.805.798,58
E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.500.000,00	1.805.798,58
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.126.000,00	1.475.678,26
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	770.000,00	992.915,04
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	770.000,00	992.915,04
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	280.000,00	393.222,17
E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	280.000,00	393.222,17
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	76.000,00	89.541,05
E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	76.000,00	89.541,05
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	545.000,00	550.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	45.000,00	50.000,00
E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	45.000,00	50.000,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00
E.9.01.99.06.001	Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	0,00
E.9.01.99.06.002	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	0,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	500.000,00	500.000,00
E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	500.000,00	500.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	447.500,00	453.139,94
E.9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	400.000,00	400.443,54
E.9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	400.000,00	400.443,54
E.9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	400.000,00	400.443,54
E.9.02.02.01.013	Trasferimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.02.001	Trasferimenti da Regioni e province autonome per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	41.000,00	45.680,40
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00
E.9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	41.000,00	45.680,40
E.9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	41.000,00	45.680,40
E.9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	6.500,00	7.016,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	6.500,00	7.016,00
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	6.500,00	7.016,00
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00
	SPESE		
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	23.369.945,43	29.681.445,56
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.993.758,92	4.959.587,07
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.113.445,02	3.858.823,84
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.068.445,02	3.799.735,05
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.564.148,45	3.107.480,27
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	14.917,31	23.077,52
U.1.01.01.01.004	indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	473.336,36	653.096,76
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	14.042,90	14.042,90
U.1.01.01.01.008	indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	2.000,00	2.037,60
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	45.000,00	59.088,79
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	45.000,00	59.088,79
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	880.313,90	1.100.763,23
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	880.313,90	1.100.763,23
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	871.690,90	1.073.948,53
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	8.623,00	26.814,70
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	280.151,03	350.830,46
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	280.151,03	350.830,46
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	273.721,03	343.939,03
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	273.721,03	343.939,03
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	5.250,00	5.488,68
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	5.250,00	5.488,68
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.180,00	1.402,75
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.180,00	1.402,75
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	10.064.136,53	15.134.798,01
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	184.470,82	224.048,32
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	27.500,00	38.935,28
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	4.900,00	9.547,48
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	22.600,00	29.387,80
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	144.970,82	173.113,04
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	9.224,82	9.572,56
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	71.500,00	73.894,75
U.1.03.01.02.003	Equipaggiamento	0,00	0,00
U.1.03.01.02.004	Vestiaro	20.000,00	29.882,34

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	1.500,00	1.500,00
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00
U.1.03.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	2.500,00	2.500,00
U.1.03.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	0,00	0,00
U.1.03.01.02.014	Stampati specialistici	2.600,00	4.428,10
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	37.646,00	51.335,29
U.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	0,00	0,00
U.1.03.01.03.002	Flora selvatica e non selvatica	0,00	0,00
U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	12.000,00	12.000,00
U.1.03.01.05.003	Dispositivi medici	0,00	0,00
U.1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	12.000,00	12.000,00
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	9.879.665,71	14.910.749,69
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	320.865,52	386.577,02
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità	192.765,52	224.069,57
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	52.600,00	66.935,57
U.1.03.02.01.007	Commissioni elettorali	0,00	0,00
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	75.500,00	95.571,88
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	5.850,00	17.873,67
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	100,00	249,42
U.1.03.02.02.002	indennità di missione e di trasferta	1.000,00	1.000,00
U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	3.750,00	15.550,00
U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	1.000,00	1.074,25
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	22.699,40	28.297,50
U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	8.200,00	8.796,10
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	14.499,40	19.501,40
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	421.775,49	622.313,55
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	27.750,00	33.897,90
U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	500,00	500,00
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	9.000,00	11.322,15
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	248.500,00	340.189,97
U.1.03.02.05.005	Acqua	128.405,49	227.856,55
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	7.620,00	8.546,98
U.1.03.02.06.000	Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	0,00	0,00
U.1.03.02.06.002	Canoni Servizi	0,00	0,00
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	18.000,00	23.838,83
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	0,00	0,00
U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	18.000,00	23.838,83
U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	0,00	0,00
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	774.265,58	1.308.628,35
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	16.500,00	24.560,60
U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	0,00
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	113.964,00	164.986,83
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	300,00	300,00
U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	146.000,00	184.150,19
U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	402.500,00	563.927,20
U.1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	95.001,58	370.703,53
U.1.03.02.10.000	Consulenze	19.500,00	47.362,51
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	19.500,00	47.362,51
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	196.636,72	611.425,99
U.1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	82.142,00	88.535,50
U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	15.000,00	190.653,83
U.1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	0,00	0,00
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	99.494,72	332.236,66
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	6.350,55
U.1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	6.350,55
U.1.03.02.12.002	Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	333.736,41	449.195,17
U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	114.838,41	147.940,52
U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	218.098,00	300.454,65
U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	800,00	800,00
U.1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0,00	0,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	6.582.634,34	9.507.505,50
U.1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	46.339,00	46.339,00
U.1.03.02.15.003	Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	120.000,00	143.021,08
U.1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	2.377.702,95	3.294.802,56
U.1.03.02.15.005	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	770.000,00	1.046.650,04
U.1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	530.668,30	772.207,07
U.1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	635.000,00	851.534,55
U.1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	465.610,07	663.615,44
U.1.03.02.15.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	0,00	0,00
U.1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	0,00	0,00
U.1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	450.000,00	703.350,17
U.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	1.187.314,02	1.985.985,59
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	89.300,00	218.746,04
U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	300,00	300,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali	78.000,00	205.252,86
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	11.000,00	13.193,18
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	115.570,83	206.789,14
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	101.570,83	171.795,25
U.1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	14.000,00	34.993,89
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	8.000,00	20.055,26
U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	8.000,00	20.055,26
U.1.03.02.18.004	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	133.800,00	297.074,69

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	61.800,00	170.667,48
U.1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	24.000,00	49.753,04
U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	48.000,00	76.654,17
U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	0,00	0,00
U.1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	0,00	0,00
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	837.031,42	1.158.715,92
U.1.03.02.99.001	Spese legali per esproprio	0,00	0,00
U.1.03.02.99.002	Altre spese legali	3.500,00	3.502,00
U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	1.300,00	1.300,00
U.1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	0,00	0,00
U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	18.356,00	21.870,44
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	813.875,42	1.132.043,48
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	6.253.946,17	8.555.955,38
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	522.578,34	1.463.868,95
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	99.150,00	137.359,36
U.1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	46.150,00	47.150,00
U.1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	53.000,00	90.209,36
U.1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	0,00	0,00
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	387.428,34	1.281.509,59
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	10.500,00	407.860,20
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	314.704,25	776.223,95
U.1.04.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	0,00	0,00
U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	0,00	0,00
U.1.04.01.02.010	Trasferimenti correnti a Autorità Portuali	75,00	262,87
U.1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	35.649,09	60.685,24
U.1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	26.500,00	36.477,33
U.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	36.000,00	45.000,00
U.1.04.01.04.001	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	36.000,00	45.000,00
U.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	4.509.367,83	5.493.001,21
U.1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	2.000,00	2.000,00
U.1.04.02.01.999	Altri sussidi e assegni	2.000,00	2.000,00
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	1.287.794,76	1.329.401,87
U.1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	1.287.794,76	1.329.401,87
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	5.000,00	5.000,00
U.1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari	5.000,00	5.000,00
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	3.214.573,07	4.156.599,34
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	3.214.573,07	4.156.599,34
U.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	30.000,00	215.486,01
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	30.000,00	215.486,01
U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	30.000,00	215.486,01
U.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	94.000,00	97.502,39
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	94.000,00	97.502,39

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	94.000,00	97.502,39
U.1.04.05.00.000	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	1.098.000,00	1.286.096,82
U.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	1.098.000,00	1.286.096,82
U.1.04.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	1.098.000,00	1.286.096,82
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	17.877,03	27.771,40
U.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	15.777,03	25.671,40
U.1.07.05.01.000	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
U.1.07.05.01.999	Interessi passivi a altre Amministrazioni Centrali n.a.c. su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	15.777,03	25.671,40
U.1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	15.777,03	25.671,40
U.1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	2.100,00	2.100,00
U.1.07.06.02.000	Interessi di mora	100,00	100,00
U.1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	100,00	100,00
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00
U.1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	2.000,00	2.000,00
U.1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	2.000,00	2.000,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	46.694,70	52.875,21
U.1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	30.000,00	32.673,80
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	30.000,00	32.673,80
U.1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	30.000,00	32.673,80
U.1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	16.694,70	20.201,41
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	16.694,70	20.201,41
U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	16.694,70	20.201,41
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.713.381,05	599.628,03
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	2.330.169,68	150.000,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	70.499,04	150.000,00
U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	70.499,04	150.000,00
U.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	2.250.645,57	0,00
U.1.10.01.03.001	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	2.250.645,57	0,00
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00
U.1.10.01.04.001	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	9.025,07	0,00
U.1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	9.025,07	0,00
U.1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	13.911,37	0,00
U.1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	13.911,37	0,00
U.1.10.02.01.001	Fondo pluriennale vincolato	13.911,37	0,00
U.1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	65.000,00	65.000,00
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	65.000,00	65.000,00
U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	65.000,00	65.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	179.000,00	215.949,58
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	178.500,00	215.449,58
U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	150.500,00	152.848,66
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	28.000,00	62.600,92
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	500,00	500,00
U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	500,00	500,00
U.1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	6.000,00	15.641,68
U.1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	1.000,00	1.000,00
U.1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	1.000,00	1.000,00
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	5.000,00	14.641,68
U.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	5.000,00	14.641,68
U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	119.300,00	153.036,77
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	119.300,00	153.036,77
U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	119.300,00	153.036,77
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	5.550.439,18	18.786.752,21
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.519.939,18	18.594.482,89
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	5.477.939,18	18.396.765,45
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
U.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00
U.2.02.01.01.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	0,00	0,00
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	3.000,00	5.138,78
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	3.000,00	5.083,88
U.2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00
U.2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	0,00	54,90
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	2.500,00	3.619,40
U.2.02.01.04.002	Impianti	2.500,00	3.619,40
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	8.090,12	27.689,59
U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00
U.2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	0,00	0,00
U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	8.090,12	27.689,59
U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00
U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	0,00	0,00
U.2.02.01.07.000	Hardware	6.000,00	12.167,59
U.2.02.01.07.001	Server	0,00	0,00
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	3.000,00	6.000,00
U.2.02.01.07.003	Periferiche	3.000,00	6.167,59
U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	0,00	0,00
U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	0,00	0,00
U.2.02.01.08.000	Armi	0,00	0,00
U.2.02.01.08.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	5.213.306,56	12.349.780,38
U.2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	0,00	128.206,52

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
U.2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	699.965,00	946.385,99
U.2.02.01.09.004	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	0,00	250.718,32
U.2.02.01.09.008	Opere destinate al culto	0,00	978,52
U.2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	0,00	0,00
U.2.02.01.09.010	Infrastrutture idrauliche	622.343,51	915.396,25
U.2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	3.162.331,13	5.875.711,27
U.2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	0,00	9.719,04
U.2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	0,00	76.096,99
U.2.02.01.09.015	Cimiteri	92.000,00	846.263,63
U.2.02.01.09.016	Impianti sportivi	0,00	2.102.400,24
U.2.02.01.09.017	Fabbricati destinati ad asili nido	0,00	0,00
U.2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	0,00	0,00
U.2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	635.666,92	773.944,68
U.2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	1.000,00	423.958,93
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	2.361.545,03
U.2.02.01.10.002	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00
U.2.02.01.10.005	Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico	0,00	29.595,81
U.2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00
U.2.02.01.10.009	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	0,00	2.331.949,22
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	245.042,50	3.636.824,68
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	245.042,50	3.636.824,68
U.2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00	22.928,65
U.2.02.02.01.000	Terreni	0,00	22.928,65
U.2.02.02.01.002	Terreni edificabili	0,00	22.928,65
U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	42.000,00	174.788,79
U.2.02.03.02.000	Software	0,00	0,00
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00
U.2.02.03.02.002	Acquisto software	0,00	0,00
U.2.02.03.04.000	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
U.2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	15.000,00	147.788,79
U.2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	15.000,00	147.788,79
U.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	27.000,00	27.000,00
U.2.02.03.06.999	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	27.000,00	27.000,00
U.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
U.2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	25.500,00	74.619,69
U.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	0,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00
U.2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	40.000,00
U.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	40.000,00
U.2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	40.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
U.2.03.05.00.000	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	25.500,00	34.619,69
U.2.03.05.02.000	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	25.500,00	34.619,69
U.2.03.05.02.001	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	25.500,00	34.619,69
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U.2.04.22.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U.2.04.22.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U.2.04.22.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
U.2.04.25.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
U.2.04.25.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. al Resto del Mondo	0,00	0,00
U.2.04.25.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. al Resto del Mondo	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	5.000,00	117.649,63
U.2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U.2.05.02.01.001	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
U.2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	5.000,00	117.649,63
U.2.05.04.02.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	99.000,00
U.2.05.04.02.001	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	99.000,00
U.2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	4.000,00	4.000,00
U.2.05.04.04.001	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	4.000,00	4.000,00
U.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	14.649,63
U.2.05.04.05.001	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	14.649,63
U.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
U.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
U.3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00
U.3.01.01.02.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
U.3.01.01.02.002	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
U.3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	0,00	0,00
U.3.01.01.03.002	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
U.3.02.08.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
U.3.02.08.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
U.3.02.08.04.999	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	132.270,37	196.399,70
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	132.270,37	196.399,70
U.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	132.270,37	196.399,70
U.4.03.01.01.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
U.4.03.01.01.011	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	0,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

(almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2024	
		COMPETENZA	CASSA
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	132.270,37	196.399,70
U.4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	132.270,37	196.399,70
U.4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.618.500,00	4.519.244,89
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	3.171.000,00	3.957.034,56
U.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.500.000,00	1.934.487,41
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.500.000,00	1.934.487,41
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.500.000,00	1.934.487,41
U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	906.000,00	1.095.414,31
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	550.000,00	615.083,59
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	550.000,00	615.083,59
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	280.000,00	393.221,79
U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	280.000,00	393.221,79
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	76.000,00	87.108,93
U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	76.000,00	87.108,93
U.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	220.000,00	377.938,92
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	220.000,00	377.938,92
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	220.000,00	377.938,92
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	545.000,00	549.193,92
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	45.000,00	45.000,00
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	45.000,00	45.000,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00
U.7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	0,00
U.7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	0,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	500.000,00	504.193,92
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	500.000,00	504.193,92
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	447.500,00	562.210,33
U.7.02.03.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00
U.7.02.03.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	0,00	0,00
U.7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	0,00	0,00
U.7.02.03.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Imprese	0,00	0,00
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	0,00	0,00
U.7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	41.000,00	154.459,58
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	41.000,00	154.459,58
U.7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	41.000,00	154.459,58
U.7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	6.500,00	7.020,00
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	6.500,00	7.020,00
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	6.500,00	7.020,00
U.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	400.000,00	400.730,75
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	400.000,00	400.730,75
U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	400.000,00	400.730,75

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Table with 8 columns: TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA, DENOMINAZIONE, Previsioni dell'anno 2024 (Totale, di cui entrate non ricorrenti), Previsioni dell'anno 2025 (Totale, di cui entrate non ricorrenti), Previsioni dell'anno 2026 (Totale, di cui entrate non ricorrenti). Rows include categories like ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA and TRASFERIMENTI CORRENTI.

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	9.375.119,24	37.000,01	9.285.117,65	39.000,00	9.285.117,65	39.000,00
2010103	Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA	1.720.903,62	0,00	860.451,81	0,00	860.451,81	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	11.407.735,03	45.500,01	10.457.281,63	47.500,00	10.457.281,63	47.500,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.318.091,26	133.000,00	1.308.091,26	123.000,00	1.308.091,26	123.000,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	562.650,00	38.000,00	562.650,00	38.000,00	562.650,00	38.000,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	755.441,26	95.000,00	745.441,26	85.000,00	745.441,26	85.000,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.560,00	0,00	16.560,00	0,00	16.560,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	16.560,00	0,00	16.560,00	0,00	16.560,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.202.512,54	260,00	1.130.512,54	260,00	1.110.512,54	260,00
3050200	Rimborsi in entrata	104.244,34	0,00	104.244,34	0,00	104.244,34	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	1.098.268,20	260,00	1.026.268,20	260,00	1.006.268,20	260,00
3000000	Totale TITOLO 3	2.818.163,80	414.260,00	2.736.163,80	404.260,00	2.716.163,80	404.260,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	309.521,42	112.053,50	306.521,42	112.053,50	306.521,42	112.053,50
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	309.521,42	112.053,50	306.521,42	112.053,50	306.521,42	112.053,50
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	194.989,00	194.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	194.989,00	194.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessioni di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
4050100	Permessi da costruire	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	759.510,42	562.042,50	561.521,42	367.053,50	561.521,42	367.053,50
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
5020000	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ACCENSIONE PRESTITI						
6020000	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	3.171.000,00	0,00	3.171.000,00	0,00	3.171.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.126.000,00	0,00	1.126.000,00	0,00	1.126.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	545.000,00	0,00	545.000,00	0,00	545.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	447.500,00	0,00	447.500,00	0,00	447.500,00	0,00
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	41.000,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
9000000	Totale TITOLO 9	3.618.500,00	0,00	3.618.500,00	0,00	3.618.500,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	27.705.065,81	2.933.002,51	26.497.727,54	2.720.013,50	26.431.936,55	2.690.013,50

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	12.738,65	269.721,52	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.460,17
02	Segreteria generale	540.685,84	51.897,41	233.100,00	46.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	875.433,25
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	232.587,16	15.826,56	167.495,65	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422.409,37
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	144.658,03	7.919,98	126.650,00	16.500,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	30.000,00	65.000,00	392.728,01
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
06	Ufficio tecnico	638.456,41	42.504,82	56.213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	745.874,23
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	228.275,95	13.466,85	19.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.000,00	377.362,80
08	Statistica e sistemi informativi	40.016,18	4.789,00	72.435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.240,18
10	Risorse umane	1.095.950,72	51.699,27	33.299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87	1.181.254,26
11	Altri servizi generali	252.028,39	15.581,87	215.033,84	7.500,00	0,00	0,00	100,00	0,00	10.834,70	163.700,00	664.778,80
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	3.172.658,68	216.424,41	1.194.568,41	86.650,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	40.834,70	357.304,87	5.070.541,07
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	585.795,54	38.559,99	399.649,72	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	1.071.305,25
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	585.795,54	38.559,99	399.649,72	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	1.071.305,25
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	121.000,00	44.500,00	0,00	0,00	3.151,62	0,00	600,00	0,00	169.251,62
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	236.500,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.500,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	535.968,30	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559.968,30
07	Diritto allo studio	56.358,51	3.760,72	116.339,00	134.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,00	0,00	311.218,23
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	56.358,51	3.760,72	1.009.807,30	225.000,00	0,00	0,00	3.151,62	0,00	860,00	0,00	1.298.938,15
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	29.578,43	25,50	185.201,94	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.805,87
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	29.578,43	25,50	185.201,94	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.805,87
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	135.854,57	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.854,57
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	135.854,57	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.854,57
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	30.000,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	515.000,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	29.000,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	545.000,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	105.001,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.001,58

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	3.167.408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.167.408,44
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	73.000,00	25.649,09	0,00	0,00	4.780,84	0,00	0,00	0,00	103.429,93
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	383.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383.000,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	3.728.410,02	25.649,09	0,00	0,00	4.780,84	0,00	0,00	0,00	3.758.839,95
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	514.000,00	0,00	0,00	0,00	7.844,57	0,00	0,00	0,00	521.844,57
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	514.000,00	75,00	0,00	0,00	7.844,57	0,00	0,00	0,00	521.919,57
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	10.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	53.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	1.221.392,49	99.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.606,50	1.334.498,99
02	Interventi per la disabilità	0,00	11.000,00	918.452,08	4.713.572,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.643.024,16
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	15.000,00	406.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	421.500,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	149.367,76	9.955,41	462.900,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677.223,17
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	149.367,76	20.955,41	2.713.144,57	5.289.072,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.106,50	8.186.646,32
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	96.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.500,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	101.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.500,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	425,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.425,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	425,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.425,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.499,04	70.499,04
02	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250.645,57	2.250.645,57
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.025,07	9.025,07
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.330.169,68	2.330.169,68
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.993.758,92	280.151,03	10.064.136,53	6.253.946,17	0,00	0,00	17.877,03	0,00	46.694,70	2.713.381,05	23.369.945,43

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	12.738,65	268.721,52	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.460,17
02	Segreteria generale	494.323,91	47.883,03	227.053,64	46.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	819.010,58
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	232.587,16	15.826,56	161.878,28	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416.792,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	144.658,03	7.919,98	128.650,00	16.500,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	30.000,00	65.000,00	394.728,01
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
06	Ufficio tecnico	619.926,06	41.311,17	54.213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	724.150,23
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	228.275,95	13.466,85	19.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	320.362,80
08	Statistica e sistemi informativi	40.016,18	4.789,00	144.435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.240,18
10	Risorse umane	1.096.637,27	53.257,14	38.299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87	1.188.498,68
11	Altri servizi generali	257.028,39	15.581,87	209.033,84	7.500,00	0,00	0,00	100,00	0,00	10.834,70	144.000,00	644.078,80
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	3.113.452,95	212.774,25	1.252.904,68	86.650,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	40.834,70	280.604,87	4.989.321,45
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	585.795,54	38.559,99	399.649,72	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	1.071.305,25
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	585.795,54	38.559,99	399.649,72	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	1.071.305,25
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	120.000,00	44.500,00	0,00	0,00	2.045,89	0,00	600,00	0,00	167.145,89
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	226.500,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.500,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	535.968,30	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559.968,30
07	Diritto allo studio	56.358,51	3.760,72	127.924,00	134.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,00	0,00	322.803,23
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	56.358,51	3.760,72	1.010.392,30	225.000,00	0,00	0,00	2.045,89	0,00	860,00	0,00	1.298.417,42
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	29.578,43	25,50	185.201,94	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.805,87
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	29.578,43	25,50	185.201,94	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.805,87
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	135.854,57	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.854,57
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	135.854,57	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.854,57
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	30.000,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	515.000,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	29.000,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	545.000,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	3.178.770,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.178.770,54
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	73.000,00	25.649,09	0,00	0,00	3.104,01	0,00	0,00	0,00	101.753,10
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	383.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383.000,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	3.644.770,54	25.649,09	0,00	0,00	3.104,01	0,00	0,00	0,00	3.673.523,64
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	514.000,00	0,00	0,00	0,00	5.092,00	0,00	0,00	0,00	519.092,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	514.000,00	75,00	0,00	0,00	5.092,00	0,00	0,00	0,00	519.167,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	10.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	50.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	1.176.239,05	99.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275.739,05
02	Interventi per la disabilità	0,00	5.500,00	705.397,65	4.053.900,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.764.798,47
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	15.000,00	406.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	421.500,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	149.367,76	9.955,41	462.900,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677.223,17
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	149.367,76	15.455,41	2.454.936,70	4.629.400,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	7.249.660,69
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	96.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.500,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	101.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.500,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.499,04	70.499,04
02	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250.645,57	2.250.645,57
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.025,07	9.025,07
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.330.169,68	2.330.169,68
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.934.553,19	270.575,87	9.778.210,45	5.589.274,91	0,00	0,00	12.341,90	0,00	46.694,70	2.623.074,55	22.254.725,57

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	12.738,65	268.721,52	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.460,17
02	Segreteria generale	494.323,91	47.883,03	227.053,64	46.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	819.010,58
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	232.587,16	15.826,56	145.508,95	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.422,67
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	144.658,03	7.919,98	118.650,00	16.500,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	30.000,00	65.000,00	384.728,01
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
06	Ufficio tecnico	619.926,06	41.311,17	54.213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	724.150,23
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	228.275,95	13.466,85	19.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	320.362,80
08	Statistica e sistemi informativi	40.016,18	4.789,00	144.435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.240,18
10	Risorse umane	1.096.637,27	53.257,14	30.299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87	1.180.498,68
11	Altri servizi generali	257.028,39	15.581,87	209.033,84	7.500,00	0,00	0,00	100,00	0,00	10.834,70	144.000,00	644.078,80
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	3.113.452,95	212.774,25	1.218.535,35	86.650,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	40.834,70	280.604,87	4.954.952,12
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	585.795,54	38.559,99	396.149,72	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	1.067.805,25
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	585.795,54	38.559,99	396.149,72	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	1.067.805,25
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	115.000,00	44.500,00	0,00	0,00	893,97	0,00	600,00	0,00	160.993,97
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	219.500,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.500,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	531.300,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555.300,00
07	Diritto allo studio	56.358,51	3.760,72	127.924,00	134.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,00	0,00	322.803,23
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	56.358,51	3.760,72	993.724,00	225.000,00	0,00	0,00	893,97	0,00	860,00	0,00	1.280.597,20
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	29.578,43	25,50	178.661,94	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.265,87
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	29.578,43	25,50	178.661,94	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.265,87
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	135.854,57	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.854,57
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	135.854,57	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.854,57
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	30.000,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	515.000,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	29.000,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	545.000,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	3.178.770,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.178.770,54
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	73.000,00	25.649,09	0,00	0,00	1.356,45	0,00	0,00	0,00	100.005,54
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	383.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383.000,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	3.644.770,54	25.649,09	0,00	0,00	1.356,45	0,00	0,00	0,00	3.671.776,08
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	514.000,00	0,00	0,00	0,00	2.224,72	0,00	0,00	0,00	516.224,72
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	514.000,00	75,00	0,00	0,00	2.224,72	0,00	0,00	0,00	516.299,72
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	10.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	50.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	1.186.841,56	99.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.286.341,56
02	Interventi per la disabilità	0,00	5.500,00	705.397,65	4.068.470,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.779.368,10
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	15.000,00	406.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	421.500,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	149.367,76	9.955,41	462.900,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677.223,17
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	149.367,76	15.455,41	2.465.539,21	4.638.970,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	7.269.832,83
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	96.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.500,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	101.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.500,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.499,04	70.499,04
02	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.242.153,57	2.242.153,57
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.025,07	9.025,07
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.321.677,68	2.321.677,68
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.934.553,19	270.575,87	9.727.735,33	5.568.844,54	0,00	0,00	6.575,14	0,00	46.694,70	2.614.582,55	22.169.561,32

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	505.666,92	0,00	0,00	0,00	505.666,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	644.666,92	0,00	0,00	0,00	644.666,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	3.090,12	0,00	0,00	0,00	3.090,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	25.496,30	0,00	0,00	0,00	25.496,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	28.586,42	0,00	0,00	0,00	28.586,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	699.965,00	25.500,00	0,00	0,00	725.465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	699.965,00	25.500,00	0,00	0,00	725.465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	43.000,00	0,00	0,00	5.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	43.000,00	0,00	0,00	5.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	52.053,50	0,00	0,00	0,00	52.053,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	622.343,51	0,00	0,00	0,00	622.343,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	674.897,01	0,00	0,00	0,00	674.897,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	3.141.834,83	0,00	0,00	0,00	3.141.834,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	3.141.834,83	0,00	0,00	0,00	3.141.834,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
03	Sostegno all'occupazione	0,00	194.989,00	0,00	0,00	0,00	194.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	194.989,00	0,00	0,00	0,00	194.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	5.519.939,18	25.500,00	0,00	5.000,00	5.550.439,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	133.000,00	0,00	0,00	0,00	133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	3.090,12	0,00	0,00	0,00	3.090,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	25.496,30	0,00	0,00	0,00	25.496,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	28.586,42	0,00	0,00	0,00	28.586,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	43.000,00	0,00	0,00	5.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	43.000,00	0,00	0,00	5.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											

COMUNE DI SESTU
 PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
 Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	52.053,50	0,00	0,00	0,00	52.053,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	52.553,50	0,00	0,00	0,00	52.553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	117.967,92	0,00	0,00	0,00	117.967,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	117.967,92	0,00	0,00	0,00	117.967,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	470.107,84	25.500,00	0,00	5.000,00	500.607,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	133.000,00	0,00	0,00	0,00	133.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	3.090,12	0,00	0,00	0,00	3.090,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	25.496,30	0,00	0,00	0,00	25.496,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	28.586,42	0,00	0,00	0,00	28.586,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	43.000,00	0,00	0,00	5.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	43.000,00	0,00	0,00	5.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	52.053,50	0,00	0,00	0,00	52.053,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	52.553,50	0,00	0,00	0,00	52.553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	117.967,92	0,00	0,00	0,00	117.967,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	117.967,92	0,00	0,00	0,00	117.967,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	470.107,84	25.500,00	0,00	5.000,00	500.607,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATISPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	132.270,37	0,00	0,00	132.270,37
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	132.270,37	0,00	0,00	132.270,37

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	137.805,50	0,00	0,00	137.805,50
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	137.805,50	0,00	0,00	137.805,50

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATISPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	143.572,26	0,00	0,00	143.572,26
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	143.572,26	0,00	0,00	143.572,26

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	3.171.000,00	447.500,00	3.618.500,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.171.000,00	447.500,00	3.618.500,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	3.171.000,00	447.500,00	3.618.500,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.171.000,00	447.500,00	3.618.500,00

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	3.171.000,00	447.500,00	3.618.500,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.171.000,00	447.500,00	3.618.500,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2024

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	3.993.758,92	17.116,71	3.934.553,19	17.116,71	3.934.553,19	17.116,71
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	280.151,03	1.055,15	270.575,87	1.055,15	270.575,87	1.055,15
103	Acquisto di beni e servizi	10.064.136,53	322.537,13	9.778.210,45	294.908,90	9.727.735,33	280.539,57
104	Trasferimenti correnti	6.253.946,17	30.000,00	5.589.274,91	30.000,00	5.568.844,54	0,00
107	Interessi passivi	17.877,03	0,00	12.341,90	0,00	6.575,14	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	46.694,70	30.260,00	46.694,70	30.260,00	46.694,70	30.260,00
110	Altre spese correnti	2.713.381,05	6.000,00	2.623.074,55	6.000,00	2.614.582,55	6.000,00
	TOTALE TITOLO 1	23.369.945,43	406.968,99	22.254.725,57	379.340,76	22.169.561,32	334.971,43
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.519.939,18	2.877.390,00	470.107,84	116.639,92	470.107,84	116.639,92
203	Contributi agli investimenti	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE TITOLO 2	5.550.439,18	2.907.890,00	500.607,84	147.139,92	500.607,84	147.139,92
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	132.270,37	0,00	137.805,50	0,00	143.572,26	0,00
	TOTALE TITOLO 4	132.270,37	0,00	137.805,50	0,00	143.572,26	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	3.171.000,00	0,00	3.171.000,00	0,00	3.171.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	447.500,00	0,00	447.500,00	0,00	447.500,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	3.618.500,00	0,00	3.618.500,00	0,00	3.618.500,00	0,00
	TOTALE	32.671.154,98	3.314.858,99	26.511.638,91	526.480,68	26.432.241,42	482.111,35



COMUNE DI SESTU

CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI

Nota Integrativa al Bilancio di Previsione

2024-2026

INDICE

Sommario

PREMESSA.....	3
CRITERI DI VALUTAZIONE	6
QUOTE VINCOLATE.....	7
RIEPILOGO GENERALE.....	10
EQUILIBRI DI BILANCIO	14
Equilibrio di parte Corrente	17
Equilibri di Entrate e Spese Correnti Una Tantum.....	19
Equilibrio di Parte Capitale.....	20
Equilibrio di Cassa	22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....	24
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	32
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE.....	38
ENTRATE TRIBUTARIE.....	38
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	42
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	47
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	55
ANALISI DELLE SPESE.....	59
FONDI DI RISERVA	69
ACCANTONAMENTI PER PASSIVITÀ POTENZIALI	70
LE SPESE SOGGETTE A LIMITI	72
LIMITE D'INDEBITAMENTO	79
ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI E SUSSIDIARIE	79
ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI	80
ELENCO PARTECIPAZIONI	82

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii. ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle amministrazioni pubbliche.

Le principali innovazioni introdotte dal nuovo sistema contabile sono:

- 1) nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
- 2) previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
- 3) diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio;
- 4) nuovi principi contabili, tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria secondo specifiche regole del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE, ex Fondo Svalutazione Crediti) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
- 5) previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale;
- 6) nuovo Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.

Tutte le predette innovazioni sono contenute nei nuovi principi contabili. In nuovi principi, consultabili sul sito appositamente predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato:

<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/>

I principi sono in continua evoluzione e modifica.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

La nota integrativa costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione in base ai nuovi principi contabili. Il presente documento, redatto ai sensi del punto 9.11 del Principio contabile applicato alla Programmazione (Allegato n.4/ 1 al D.Lgs. n. 118/ 2011), costituisce la "Nota Integrativa al bilancio di previsione 2024/2026" ed è conforme, nei contenuti, alle previsioni minime che il medesimo principio individua nei seguenti punti:

- a. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente,

distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

- c. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h. l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

In base ai principi contabili, il bilancio di previsione finanziario ha un obiettivo temporale di tre anni e rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare e missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Il bilancio di previsione 2024-2026, disciplinato dal D.Lgs 118/2011, è stato redatto in base alle nuove disposizioni contabili, nella veste assunta dopo le modifiche del D.lg.126/2014 e seguenti e secondo gli schemi e i principi contabili allegati, attualmente vigenti.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e della coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 sono allegati i seguenti documenti:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- g) il rendiconto di gestione e il bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, se non

integralmente pubblicati nel sito internet dell'ente locale. Si specifica che il Comune di Sestu ha provveduto a pubblicare integralmente sul proprio sito internet sia il rendiconto della gestione 2020 sia il bilancio consolidato 2020;

- h) le risultanze dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerate nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni e integrazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Se tali documenti contabili sono integralmente pubblicati nei siti internet degli enti, se è allegato l'elenco con l'indicazione dei relativi siti web istituzionali;
- i) la deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie, ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
- j) le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;

CRITERI DI VALUTAZIONE

Criteria di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, gli accantonamenti per le spese potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità

Il progetto di bilancio è stato redatto in base a quanto stabilito dal D.Lgs. n. 118/2011, utilizzando gli schemi di bilancio previsti dall'allegato n. 9 del suddetto decreto e s.m.i.

Le previsioni del bilancio rispettano i principi generali indicati dall'allegato 1 al D.Lgs. n. 118/2011 ed il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011.

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, adottando il criterio dello zero-base budgeting, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. Analogamente, per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni ovviamente tenendo conto delle possibili variazioni e di quelle conseguenti dalla manovra di bilancio. Al Bilancio di previsione 2023-2025 sono stati applicati i principi generali sanciti dal D.LGS. 118/2011 che per comodità di elenco sintetico:

1. Principio dell'annualità
2. Principio dell'unità
3. Principio dell'universalità
4. Principio dell'integrità
5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità
6. Principio della significatività e rilevanza
7. Principio della flessibilità
8. Principio della congruità
9. Principio della prudenza
10. Principio della coerenza
11. Principio della continuità e della costanza
12. Principio della comparabilità e della verificabilità
13. Principio della neutralità
14. Principio della pubblicità
15. Principio dell'equilibrio di bilancio
16. Principio della competenza finanziaria
17. Principio della competenza economica
18. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma

Tra le spese potenziali rientrano le spese derivanti da contenzioso ed in generale quelle derivanti da rischi di restituzione somme ottenute a seguito di procedimenti giudiziari per i quali non si è ancora concluso il giudizio e il fondo spese per indennità di fine mandato.

I criteri utilizzati per le previsioni di bilancio sono così sintetizzabili:

- riguardo alle Entrate:

- le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertabili, e quindi previste, sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e, comunque, entro la scadenza prevista per l'approvazione del rendiconto o, per i gettiti derivanti dalle manovre fiscali delle regioni, sono iscrivibili nell'esercizio di competenza, per un importo non superiore a quello stimato dal competente Dipartimento delle finanze, ai sensi dell'articolo 77-quater, comma 6, ultimo periodo del DL 112/2008, considerando anche l'eventuale aggiornamento infrannuale della stima effettuata ai sensi del citato articolo 77-quater del DL 112/2008, fornito dal Dipartimento delle Finanze, come disposto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria n. 3.7.5, allegato 4/1 di cui all'art. 3 del D.Lgs. 118/2011;
- per i trasferimenti, sono state considerate le comunicazioni effettuate da parte delle strutture organizzative comunali;

- per quanto concerne la previsione di spesa, il Comune ha proseguito nell'analisi puntuale di tutte le poste di bilancio, formulando le previsioni sulla base delle obbligazioni giuridicamente perfezionate e dei contratti in essere, nonché degli obiettivi prefissati dall'Amministrazione indicati nel DUP.

QUOTE VINCOLATE

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.24 in data 01/08/2023, e ammonta ad €. 26.082.237,31.

Sulla base degli utilizzi dell'avanzo di amministrazione disposti nel corso dell'esercizio e dell'andamento della gestione, il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre 2023 ammonta a € 21.062.648.16 come risulta dall'apposito prospetto del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 redatto ai sensi del d.Lgs. n. 118/2011.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 non prevede l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione.

Gli allegati A/1 - A/2 e A/3 , pertanto non si allegano alla presente Nota integrativa, e la loro compilazione è rinviata alla predisposizione del Rendiconto relativo all'esercizio 2023.

Si evidenzia che gli allegati conterranno quanto di seguito prescritto:

- a) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- b) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Il p.c. relativo alla contabilità finanziaria, al punto 9.2, prevede che, fermo restando il prioritario utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione ai provvedimenti di salvaguardia degli equilibri, *“La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:*

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;*
- a) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall'articolo 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*
- b) per il finanziamento di spese di investimento;*
- c) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
- d) per l'estinzione anticipata dei prestiti.”*

Le quote accantonate del risultato di amministrazione sono utilizzabili solo a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. Le quote del risultato di amministrazione destinata agli investimenti è costituita dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, mentre le quote vincolate sono costituite da tutte le entrate che in base alla legge o ai principi contabili devono essere finalizzate a specifiche tipologie di spesa.

Di seguito si riporta la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto e della sua composizione:

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	26.082.237,31
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	17.247.323,27
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	31.705.849,09
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	38.857.942,16
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,02
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	36.177.467,53
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	9.501.912,15
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	19.650.642,35
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	4.966.089,17
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	21.062.648,16
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 :		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 esercizio precedente	13.803.896,28
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	254.137,00
	Fondo contenzioso	1.022.000,00
	Altri accantonamenti	160.394,17
	B) Totale parte accantonata	15.240.427,45
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	819.394,47
	Vincoli derivanti da trasferimenti	3.282.188,31
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	4.101.582,78
Parte destinata agli investimenti		0,00
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.720.637,93
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1 previsto nel bilancio:		
Utilizzo quota accantonata	da consuntivo anno prec. o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata		0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti	(previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile	(previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

RIEPILOGO GENERALE

Il bilancio di previsione espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale di almeno un triennio, definito in base alla legislazione statale e regionale vigente e al documento di programmazione dell'ente, ed è elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di competenza finanziaria per gli esercizi successivi.

Le entrate del bilancio di previsione sono classificate in titoli e tipologie, secondo le modalità individuate dal glossario del piano dei conti per le voci corrispondenti.

Le spese del bilancio di previsione sono classificate in missioni e programmi secondo le modalità individuate dal glossario delle missioni e dei programmi.

I titoli e le tipologie, le missioni e i programmi che presentano importi pari a 0 possono non essere indicati nel bilancio.

I programmi di spesa sono articolati nei seguenti titoli di spesa che, se presentano importo pari a 0, possono non essere indicati nel bilancio:

<i>TITOLO 1</i>	<i>SPESE CORRENTI</i>
<i>TITOLO 2</i>	<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>
<i>TITOLO 3</i>	<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>
<i>TITOLO 4</i>	<i>RIMBORSO DI PRESTITI.</i>

Solo per la missione 60 “Anticipazioni finanziarie” e per la missione 99 “Servizi per conto terzi”, possono essere previsti anche i seguenti titoli:

<i>TITOLO 5</i>	<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</i>
<i>TITOLO 7</i>	<i>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.</i>

Per ciascuna unità di voto, costituita dalla tipologia di entrata e dal programma di spesa, il bilancio di previsione indica:

- a) l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello del triennio cui il bilancio si riferisce;
- b) l'importo definitivo delle previsioni di competenza e di cassa dell'anno precedente il triennio cui si riferisce il bilancio, risultanti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.
- c) l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare o delle spese di cui autorizza l'impegno in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce;
- d) l'ammontare delle entrate che si prevede di riscuotere e delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio del triennio, senza distinzioni tra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	1.135.735,86	114.246,83	13.911,37	304,87
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	16.111.587,41	4.851.842,34	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	8.595.712,94	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	23.899.495,84	19.571.007,24		
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIALI TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DEFINITIVE		
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	13.341.331,56	previsione di competenza	9.047.149,84	9.101.156,56	9.124.260,69	9.078.469,70
			previsione di cassa	21.439.024,17	22.442.488,12		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.965.064,42	previsione di competenza	12.205.661,39	11.407.735,03	10.457.281,63	10.457.281,63
			previsione di cassa	13.699.213,08	14.372.799,45		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.352.886,63	previsione di competenza	2.893.440,65	2.818.163,80	2.736.163,80	2.716.163,80
			previsione di cassa	6.180.857,81	6.171.050,43		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.886.914,54	previsione di competenza	3.802.019,85	759.510,42	561.521,42	561.521,42
			previsione di cassa	9.399.058,44	8.646.424,96		
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.358.730,07	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.613.440,63	1.358.730,07		
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	73.430,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	73.430,30	73.430,30		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	666.116,78	previsione di competenza	3.721.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00
			previsione di cassa	3.722.351,41	4.284.616,78		
TOTALE TITOLI		29.644.474,30	previsione di competenza	31.669.771,73	27.705.065,81	26.497.727,54	26.431.936,55
			previsione di cassa	56.127.375,84	57.349.540,11		
TOT. GEN. ENTRATE		29.644.474,30	previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
			previsione di cassa	80.026.871,68	76.920.547,35		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024			PREVISIONI DELL'ANNO 2025			PREVISIONI DELL'ANNO 2026		
				PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TTITOLO 1	SPESE CORRENTI	8.505.581,18	previsione di competenza	27.560.936,58	23.369.945,43	22.254.725,57	22.169.561,32					
			di cui già impegnato *		6.207.898,10	4.587.437,75	2.938.658,68					
			di cui fondo pluriennale vincolato	114.246,83	13.911,37	304,87	304,87					
			previsione di cassa	34.344.143,75	29.681.445,56							
TTITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	13.236.313,03	previsione di competenza	26.103.413,81	5.550.439,18	500.607,84	500.607,84					
			di cui già impegnato *		4.902.310,26	50.467,92	25.233,92					
			di cui fondo pluriennale vincolato	4.851.842,34	0,00	0,00	0,00					
			previsione di cassa	22.263.312,07	18.786.752,21							
TTITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00					
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00					
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00					
			previsione di cassa	0,00	0,00							
TTITOLO 4	Rimborso di prestiti	64.129,33	previsione di competenza	126.957,55	132.270,37	137.805,50	143.572,26					
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00					
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00					
			previsione di cassa	126.957,55	196.399,70							
TTITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	900.744,89	previsione di competenza	3.721.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00					
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00					
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00					
			previsione di cassa	3.876.375,48	4.519.244,89							
TOTALE TITOLI		22.706.768,43	previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42					
			di cui già impegnato *		11.110.208,36	4.637.905,67	2.963.892,60					
			di cui fondo pluriennale vincolato	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87					
			previsione di cassa	60.610.788,85	53.183.842,36							
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		22.706.768,43	previsione di competenza	57.512.807,94	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42					
			di cui già impegnato *		11.110.208,36	4.637.905,67	2.963.892,60					
			di cui fondo pluriennale vincolato	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87					
			previsione di cassa	60.610.788,85	53.183.842,36							

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2024 – 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	19.571.007,24								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		4.966.089,17	13.911,37	304,87					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	22.442.488,12	9.101.156,56	9.124.260,69	9.078.469,70	Titolo 1 - Spese correnti	29.681.445,56	23.369.945,43	22.254.725,57	22.169.561,32
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	13.911,37	304,87	304,87
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.372.799,45	11.407.735,03	10.457.281,63	10.457.281,63					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.171.050,43	2.818.163,80	2.736.163,80	2.716.163,80					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.646.424,96	759.510,42	561.521,42	561.521,42	Titolo 2 - Spese in conto capitale	18.786.752,21	5.550.439,18	500.607,84	500.607,84
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.358.730,07	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	52.991.493,03	24.086.565,81	22.879.227,54	22.813.436,55	Totale spese finali	48.468.197,77	28.920.384,61	22.755.333,41	22.670.169,16
Titolo 6 - Accensione di prestiti	73.430,30	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	196.399,70	132.270,37	137.805,50	143.572,26
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.284.616,78	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.519.244,89	3.618.500,00	3.618.500,00	3.618.500,00
Totale	57.349.540,11	27.705.065,81	26.497.727,54	26.431.936,55	Totale	53.183.842,36	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	76.920.547,35	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	53.183.842,36	32.671.154,98	26.511.638,91	26.432.241,42
Fondo di cassa finale presunto	23.736.704,99								

EQUILIBRI DI BILANCIO

Il bilancio di previsione 2024-2026 del Comune di Sestu è stato redatto conformemente ai meccanismi che regolano gli equilibri finanziari degli enti locali (articolo 162, comma 6, del TUEL e articolo 40 del D.lgs. n. 118/2011) e i vincoli di finanza pubblica. I commi da 819 a 826 dell'articolo 1 della legge n. 145/2018 (legge di bilancio per il 2019) hanno innovato la disciplina sulle regole di finanza pubblica relative all'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, definita nella legge di bilancio per il 2017 (ai commi 463 e seguenti, la maggior parte dei quali è conseguentemente abrogata), a decorrere dall'esercizio 2019, a seguito delle sentenze della Corte costituzionale (n. 247/2017 e n. 252/2017). Sul punto occorre tener presente che la Corte dei Conti, Sezioni riunite in sede di controllo, con la deliberazione n. 20 del 17/12/2019, chiamata a pronunciarsi su una questione di massima posta dalla Sezione regionale di controllo per il Trentino Alto Adige, ha affermato che le disposizioni introdotte dalla legge rinforzata n. 243 del 2012, tese a garantire, fra l'altro, che gli enti territoriali concorrano al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica posti in ambito europeo, strutturati secondo le regole valevoli in quella sede, non sono state abrogate e che alle stesse si affiancano le norme aventi fonte nell'ordinamento giuridico-contabile degli enti territoriali, tese a garantire il complessivo equilibrio, di tipo finanziario, di questi ultimi, i quali hanno l'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della citata legge n. 243 del 2012, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3). Pertanto, i medesimi enti territoriali devono osservare gli equilibri complessivi finanziari di bilancio prescritti dall'ordinamento contabile di riferimento (aventi fonte nei d.lgs. n. 118 del 2011 e n. 267 del 2000, nonché, da ultimo, dall'art. 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018) e le altre norme di finanza pubblica che pongono limiti, qualitativi o quantitativi, all'accensione di mutui o al ricorso ad altre forme di indebitamento. Sulla base delle nuove disposizioni introdotte, a decorrere dal 2019, dalla L.145/2019 (legge di bilancio 2019), gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.lgs. n. 118/2011, senza ulteriori vincoli.

Con la pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale del 1° ottobre 2020 - Serie Generale n. 243, è entrato in vigore il Decreto del MEF del 7 settembre 2020, che rappresenta il 12° decreto correttivo della contabilità armonizzata, il quale, con riferimento al bilancio di previsione, ha apportato modifiche ai principi contabili applicati 4/1 e 4/2 e agli schemi di bilancio allegati al D.Lgs.n. 118/2011. che, seppure in larga parte recepiscono semplicemente disposizioni di legge già vigenti, presentano aspetti innovativi di particolare interesse, specie per gli enti in disavanzo di amministrazione.

Le modifiche agli schemi del bilancio di previsione, applicati al partire dal bilancio di previsione 2021/2023, riguardano il prospetto degli equilibri di bilancio di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011, ed in particolare sono due:

- nell'equilibrio di parte corrente, la voce "h) utilizzo avanzo presunto di amministrazione per spese correnti" viene modificata in "h) utilizzo avanzo presunto di amministrazione per spese correnti e per il rimborso prestiti";
- nella tabella "Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali", la voce "Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)" viene modificata in

“Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento dispende correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità”.

Quindi diviene costante obiettivo nella fasi di programmazione, gestione e rendicontazione il mantenimento degli equilibri finanziari e di cassa previsti dalla contabilità armonizzata e dall'articolo 162, comma 6, del TUEL, il quale prevede sinteticamente che il bilancio preventivo debba chiudere:

- in pareggio finanziario complessivo, cioè con un saldo fra tutte le entrate e tutte spese pari obbligatoriamente a zero;
- con un saldo di parte corrente in equilibrio (zero o superiore a zero), salvo l'utilizzo di entrate di parte capitale per finanziamento di spesa corrente, previa autorizzazione legislativa;
- con un saldo di parte capitale in equilibrio, anche mediante il suo finanziamento con il surplus di parte corrente.

Ai fini del rispetto di tali equilibri rilevano, dal lato entrata, a vario titolo e in modo differenziato, l'avanzo d'amministrazione, il fondo pluriennale vincolato e l'indebitamento e, dal lato spesa, il disavanzo, il fondo crediti dubbia esigibilità, il fondo rischi, il fondo pluriennale vincolato e il rimborso delle quote capitale del debito.

Dunque, il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri interni al bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi in cui è articolato.

Oltre al pareggio “formale” del bilancio, dato dal totale entrata e dal totale spesa, occorre infatti anche garantire il pareggio della gestione corrente, la quale può presentare un “margine” (ovvero un'eccedenza di entrate, detto anche “avanzo economico”) che l'ente decide di destinare al finanziamento degli investimenti. Questo prospetto mostra il saldo delle diverse gestioni di cui si compone il bilancio di previsione (con esclusione delle partite di giro e dell'anticipazione verso l'istituto tesoriere che hanno carattere neutro):

- gestione corrente, il cui equilibrio (lett. O) deve assumere valore positivo o pari a ZERO;
- gestione in conto capitale, il cui equilibrio (lett. Z) Può assumere valore negativo o pari a ZERO;
- gestione partite finanziarie.

In fase di previsione l'equilibrio finale (lett. W) deve risultare sempre a ZERO.

Infatti, così come previsto nell'art. 162 del TUEL e nel principio contabile applicato della programmazione di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, il bilancio di previsione, in sintesi, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere i seguenti equilibri fondamentali:

l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di

parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata non è più automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attività finanziarie, è destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente. Considerato che le concessioni crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidità che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie riguarda soprattutto le regioni che concedono crediti per finanziare investimenti, il cui prospetto degli equilibri dedica un'apposita sezione anche alle partite finanziarie. **In occasione di variazioni di bilancio che modificano la previsione del margine corrente è possibile variare anche il prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, al fine di consentire le attestazioni di copertura finanziaria di provvedimenti che comportano impegni per investimenti.**

l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria, tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

Equilibrio di parte Corrente

L'**Equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria** è l'equilibrio tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata non è più automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attività finanziarie, è destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente. Considerato che le concessioni crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidità che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie riguarda soprattutto le regioni che concedono crediti per finanziare investimenti, il cui prospetto degli equilibri dedica un'apposita sezione anche alle partite finanziarie. **In occasione di variazioni di bilancio che modificano la previsione del margine corrente è possibile variare anche il prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, al fine di consentire le attestazioni di copertura finanziaria di provvedimenti che comportano impegni per investimenti.**

EQUILIBRI DI BILANCIO Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			19.571.007,24		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		114.246,83	13.911,37	304,87
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		23.327.055,39	22.317.706,12	22.251.915,13
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		23.369.945,43	22.254.725,57	22.169.561,32
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>13.911,37</i>	<i>304,87</i>	<i>304,87</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>2.250.645,57</i>	<i>2.250.645,57</i>	<i>2.242.153,57</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		132.270,37	137.805,50	143.572,26
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-60.913,58	-60.913,58	-60.913,58
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		181.500,00	181.500,00	181.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		120.586,42	120.586,42	120.586,42
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Equilibri di Entrate e Spese Correnti Una Tantum

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

È definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

È opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (vedi punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2).

Al bilancio è allegato l'elenco delle entrate non ricorrenti previste nei primi tre titoli e delle spese non ricorrenti.

Di seguito si riporta il totale delle stesse:

	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
ENTRATE NON RICORRENTI	3.674.171,73	2.648.879,73	2.647.842,73
SPESE NON RICORRENTI	9.320.611,58	612.558,93	557.020,24
	-5.646.439,85	2.036.320,80	2.090.822,49

Equilibrio di Parte Capitale

L'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria è l'equilibrio tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

EQUILIBRI DI BILANCIO Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENT O DEL BILANCIO 2024	COMPETENZ A ANNO 2025	COMPETENZ A ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	4.851.842,34	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	759.510,42	561.521,42	561.521,42
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	181.500,00	181.500,00	181.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	120.586,42	120.586,42	120.586,42
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.550.439,18	500.607,84	500.607,84
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

Equilibrio di Cassa

Gli equilibri di bilancio di cassa trovano fondamento normativo nell'articolo 193 del Tuel che testualmente recita: «*Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art.162, comma 6* ». Seguendo il quadro normativo richiamato, l'articolo 162 del Tuel – Principi di bilancio – al comma sesto evidenzia, in ambito di cassa, che il bilancio di previsione e il saldo prospettico valutato in sede di equilibri di bilancio, dovrà garantire un saldo di cassa finale almeno non negativo.

In merito alla scomposizione che deve avere questo saldo di cassa finale, l'unico riferimento normativo di riferimento lo si individua nell'articolo 9 della legge n. 243/2012 che testualmente recita: «I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, registrano:

- a) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali;
- b) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti».

Se si segue quanto prospettato anche il saldo di cassa deve rispondere a dei subtotali rilevanti così quantificabili:

Incassi entrate corrente (T I, II, III) > Pagamenti (T I, IV)

Incassi entrate finali (T I, II, III, IV, V) > Pagamenti finali (T I, II)

A livello del prospetto da produrre in sede di ricognizione degli equilibri di bilancio il fondo di cassa iniziale entra nel computo nel suo complesso poiché concorre alla formazione del fondo di cassa finale.

FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	23.899.495,84
- di cui quota vincolata del Fondo cassa al 01/01/2023	13.106.348,23

FONDI VINCOLATI

RISULTANZE DELL'ENTE :	
A) Fondi Vincolati al 01/01/2022	€ 11.465.968,14
Reversali con vincolo emesse al 31 Dicembre 2022	€ 6.842.019,04
Mandati emessi con vincolo al 31 Dicembre 2022	€ 5.201.638,95
Fondi Vincolati al 31/12/2022	€ 13.106.348,23
RISULTANZE DEL TESORIERE :	
B) Fondi Vincolati al 01/01/2023	€ 13.106.348,23

EQUILIBRIO DI CASSA

ENTRATA / USCITA	RESIDUI PRESUNTI (A)	PREV. DI COMPETENZA (B) 2024	TOTALE (C=A+B)	PREV. DI CASSA (D) 2024	DIFFERENZA/ MARGINE DI AUMENTO (E=C-D)
ENTRATA					
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	114.246,83	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	4.851.842,34	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	0,00	0,00	0,00	19.571.007,24	0,00
TOTALE	0,00	4.966.089,17	0,00	19.571.007,24	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	13.341.331,56	9.101.156,56	22.442.488,12	22.442.488,12	0,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	2.965.064,42	11.407.735,03	14.372.799,45	14.372.799,45	0,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.352.886,63	2.818.163,80	6.171.050,43	6.171.050,43	0,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.886.914,54	759.510,42	8.646.424,96	8.646.424,96	0,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.358.730,07	0,00	1.358.730,07	1.358.730,07	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	73.430,30	0,00	73.430,30	73.430,30	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	666.116,78	3.618.500,00	4.284.616,78	4.284.616,78	0,00
TOTALE TITOLI ENTRATE	29.644.474,30	27.705.065,81	57.349.540,11	57.349.540,11	0,00
USCITA					
DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI AL NETTO DI FPV E F.DI	8.505.581,18	21.025.864,38	29.531.445,56	29.531.445,56	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE AL NETTO DI FPV E F.DI	13.236.313,03	5.550.439,18	18.786.752,21	18.786.752,21	0,00
TITOLO 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	64.129,33	132.270,37	196.399,70	196.399,70	0,00
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	900.744,89	3.618.500,00	4.519.244,89	4.519.244,89	0,00
TOTALE TITOLI USCITA AL NETTO DI FPV E F.DI	22.706.768,43	30.327.073,93	53.033.842,36	53.033.842,36	0,00
FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
SALDO CASSA				23.736.704,99	

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata;
- le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi; questa fattispecie è quella prevista nel bilancio di previsione 2023-2025, sfalsata di un anno tra spesa (anno n) ed entrata (anno n+1) ed è desumibile dal cronoprogramma degli stati di avanzamento dei lavori relativi agli interventi di spesa di investimento programmati.

La composizione del fondo determinata a bilancio, si è operata sulla base delle informazioni e delle stime di tempistica (previsione di imputazione della spesa) al momento disponibili in merito alla realizzazione dell'intervento di investimento (cronoprogramma) o di parte corrente (previsione di evasione degli ordini o di esecuzione della fornitura di beni o servizi), entrambi finanziati da entrate a specifica destinazione.

Il fondo pluriennale vincolato degli esercizi precedenti e fino al 31.12.2021, verra' contabilizzato in via definitiva a chiusura d'esercizio con il rendiconto ed applicato al bilancio con specifica variazione a seguito di riaccertamento ordinario dei residui.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ENTRATA	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	114.246,83	13.911,37	304,87
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.851.842,34	0,00	0,00
TOTALE	4.966.089,17	13.911,37	304,87

USCITA	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Spese correnti - di cui Fondo pluriennale vincolato	13.911,37	304,87	304,87
Spese in conto capitale - di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	13.911,37	304,87	304,87

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	506.864,37	506.559,50	304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87
TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	699.965,00	699.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	622.343,51	622.343,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	3.023.866,91	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	113.049,38	99.442,88	13.606,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13.606,50
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.966.089,17	4.952.177,80	13.911,37	0,00	0,00	0,00	0,00	13.911,37

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	304,87	0,00	304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87
TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	13.606,50	13.606,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	13.911,37	13.606,50	304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	304,87

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	304,87	304,87	0,00	304,87	0,00	0,00	0,00	304,87
TOTALE MISSIONE 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	304,87	304,87	0,00	304,87	0,00	0,00	0,00	304,87

Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Corrente

Entrata	2024	2025	2026
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	114.246,83	13.911,37	304,87

Uscita	Codici BL/PDC	2024	2025	2026
CAPITOLO 9320 / 1 / Fondi incentivanti il personale (art. 45 del D.Lgs. 36/2023)	01.10.1 / U.1.01.01.01.004	672,12	0,00	0,00
CAPITOLO 9322 / 1 / Oneri riflessi su incentivi al personale (art. 45 del D.Lgs. 36/2023)	01.10.1 / U.1.01.02.01.001	163,33	0,00	0,00
CAPITOLO 9323 / 11 / Irap su fondo incentivante il personale (art. 45 del D.Lgs. 36/2023)	01.10.1 / U.1.02.01.01.001	57,13	0,00	0,00
CAPITOLO 9320 / 5001 / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - Fondi incentivanti il personale (art. 113 del D.Lgs. 50/2016)	01.10.1 / U.1.10.02.01.001	229,57	229,57	229,57
CAPITOLO 9322 / 5001 / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - Oneri riflessi su incentivi al personale (art. 113 del D.Lgs. 50/2016)	01.10.1 / U.1.10.02.01.001	55,79	55,79	55,79
CAPITOLO 9323 / 5011 / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - Irap su fondo incentivante il personale (art. 113 del D.Lgs. 50/2016)	01.10.1 / U.1.10.02.01.001	19,51	19,51	19,51
CAPITOLO 7071 / 0 / Spese per il coordinamento pedagogico territoriale e attività formative (L. n. 107/2015 e D.Lgs. n. 65/2017) (Cap. E. 571)	12.01.1 / U.1.03.02.11.002	0,00	13.606,50	0,00
CAPITOLO 7071 / 85 / Spese per il coordinamento pedagogico territoriale e attività formative (L. n. 107/2015 e D.Lgs. n. 65/2017) (Cap. E. 571) (Avanzo vincolato)	12.01.1 / U.1.03.02.11.002	18.142,00	0,00	0,00
CAPITOLO 7162 / 0 / Prestazioni di Servizi a favore di famiglie e minori - Cap. E 554	12.01.1 / U.1.03.02.99.999	63.527,00	0,00	0,00
CAPITOLO 7071 / 5000 / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - Spese per il coordinamento pedagogico territoriale e attività formative (L. n. 107/2015 e D.Lgs. n. 65/2017) (Cap. E. 571)	12.01.1 / U.1.10.02.01.001	13.606,50	0,00	0,00
CAPITOLO 7177 / 85 / Trasferimento a Comuni per Interventi di Supporto organizzativo Servizio di Istruzione per gli alunni con Disabilità - L.R. 05/03/2008 n. 3 Art.4 C.1 Lett. A) L.R. 1/2009 Art. 3 c.18 (Applicazione Avanzo Vincolato Cap.E 838)	12.02.1 / U.1.04.01.02.003	17.773,88	0,00	0,00
TOTALE USCITA		114.246,83	13.911,37	304,87
SALDO		0,00	0,00	0,00

Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Capitale

Entrata	2024	2025	2026
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in C\Capitale	4.851.842,34	0,00	0,00

Uscita	Codici BL/PDC	2024	2025	2026
CAPITOLO 11940 / 85 / MANUTENZIONE STRAORDINARIA E AMPLIAMENTO MUNICIPIO (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	01.01.2 / U.2.02.01.09.019	505.666,92	0,00	0,00
CAPITOLO 9637 / 85 / LAVORI DI COMPLETAMENTO DELL'EDIFICIO VIA DONIZZETTI (EX SCUOLA MATERNA SAN SALVATORE) PER LA REALIZZAZIONE DELLA MEDIATECA COMUNALE (AVANZO AMMINISTRAZIONE)	05.02.2 / U.2.02.01.09.003	699.965,00	0,00	0,00
CAPITOLO 11301 / 85 / Sist. Collettore Fogn. Via Monserrato - Villaggio Ateneo (Avanzo Vincolato - Cap. E. 4181)	09.04.2 / U.2.02.01.09.010	622.343,51	0,00	0,00
CAPITOLO 10573 / 0 / Lavori di Sistemazione funzionale della Strada Comunale "Contonera" - Finanziamento DGR 16/5 del 06/05/2022 di cui alla Delibera CIPRESS n. 79/2021 - Cap. E 3237	10.05.2 / U.2.02.01.09.012	1.189.314,40	0,00	0,00
CAPITOLO 10573 / 85 / Lavori di Sistemazione funzionale della Strada Comunale "Contonera" - Finanziamento DGR 16/5 del 06/05/2022 di cui alla Delibera CIPRESS n. 79/2021 - (Avanzo Vincolato - Cap. E 3237)	10.05.2 / U.2.02.01.09.012	282.434,35	0,00	0,00
CAPITOLO 11301 / 2 / LAVORI PER LA SISTEMAZIONE DELLA VIA MONSERRATO NEL TRATTO COMPRESO FRA L'INCROCIO DI VIALE VIENNA E LO SVINCOLO DI ACCESSO ALLA LOTTIZZAZIONE ATENEO AVANZO AMMINISTRAZIONE	10.05.2 / U.2.02.01.09.012	75.000,00	0,00	0,00
CAPITOLO 11534 / 85 / LAVORI PER LA COSTRUZIONE DELLA STRADA DI COLLEGAMENTO FRA V SAN GEMILIANO E V.COSTA (AVANZO MUTUO CASSA DD.PP. CAPE 3304)	10.05.2 / U.2.02.01.09.012	286.214,40	0,00	0,00
CAPITOLO 11534 / 86 / LAVORI PER LA COSTRUZIONE DELLA STRADA DI COLLEGAMENTO FRA V SAN GEMILIANO E V.COSTA (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	10.05.2 / U.2.02.01.09.012	400.000,00	0,00	0,00
CAPITOLO 11896 / 86 / LAVORI PER LA SISTEMAZIONE DI STRADE INTERNE DEL CENTRO ABITATO TRATTO V.PIAVE V. G.CESARE (AVANZO DA MUTUO CASSA DD.PP CAP.E5090)	10.05.2 / U.2.02.01.09.012	190.903,76	0,00	0,00
CAPITOLO 11896 / 87 / LAVORI PER LA SISTEMAZIONE DI STRADE INTERNE - VIA MASCAGNI (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	10.05.2 / U.2.02.01.09.012	600.000,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		4.851.842,34	0,00	0,00
SALDO		0,00	0,00	0,00

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Il fondo è costituito per neutralizzare, o quanto meno ridurre, l'impatto negativo sugli equilibri di bilancio generati dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive. In questo contesto, i crediti di dubbia esigibilità possono essere definiti come "posizioni creditorie per le quali esistono ragionevoli elementi che fanno presupporre un difficile realizzo dovuto al simultaneo verificarsi di due distinte circostanze: difficoltà di riscuotere e termini di prescrizione non ancora maturati".

La dimensione iniziale del fondo crediti dubbia esigibilità è data dalla somma dell'eventuale componente accantonata con l'ultimo rendiconto (avanzo già vincolato per il finanziamento dei crediti di dubbia esigibilità) integrata da un'ulteriore quota stanziata con l'attuale bilancio, non soggetta poi ad impegno di spesa (risparmio forzoso).

Si tratta, pertanto, di coprire con adeguate risorse sia l'ammontare dei vecchi crediti in sofferenza (residui attivi di rendiconto o comunque riferibili ad esercizi precedenti) che i crediti in corso di formazione con l'esercizio entrate (previsioni di entrata del nuovo bilancio). La dimensione definitiva del fondo sarà calcolata solo a rendiconto, una volta disponibili i conteggi finali, e comporterà il congelamento di una quota dell'avanzo di pari importo (avanzo a destinazione vincolata).

A questo proposito si devono considerare le nuove regole per il calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità. Dal 2021, il quinquennio di riferimento per il calcolo della media sarà composto da anni «armonizzati», con la conseguenza che la stessa dovrà calcolarsi considerando il rapporto tra incassi di competenza e accertamenti di competenza (salva la possibilità di considerare anche gli incassi in conto/residui effettuati nell'anno successivo riferiti alla competenza dell'anno precedente).

Inoltre, il solo metodo di calcolo della media sarà quello della media semplice.

Il fondo dovrà essere pari all'importo minimo calcolato secondo il criterio dettato dal principio contabile, senza poter operare alcuna riduzione, salva la facoltà di intervenire in sede di variazione di bilancio e ridurre il fondo al livello del 90 per cento del minimo, a condizione che l'ente rispetti i termini di pagamento, relativi alle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente (considerando anche quelle scadute e non pagate).

Art. 1 comma 79 Legge 160/2019: "Nel corso degli anni 2020 e 2021 gli enti locali possono variare il bilancio di previsione 2020-2022 e 2021-2023 per ridurre il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato per gli esercizi 2020 e 2021 nella missione « Fondi e accantonamenti » ad un valore pari al 90 per cento dell'accantonamento quantificato nell'allegato al bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità, se nell'esercizio precedente a quello di riferimento sono rispettati gli indicatori di cui all'articolo 1, comma 859, lettere a) e b), della legge 30 dicembre 2018, n. 145".

(Si riporta per completezza art. 1, comma 859. A partire dall'anno 2021, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31

dicembre 2009, n. 196, applicano:

a) le misure di cui alla lettera a) dei commi 862 o 864, se il debito commerciale residuo, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente. In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, di cui al citato articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013, rilevato alla fine

dell'esercizio precedente, non e' superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio;

b) le misure di cui ai commi 862 o 864 se rispettano la condizione di cui alla lettera a), ma presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.)

Art. 1 comma 80 Legge 160/2019: "Nel corso degli esercizi dal 2020 al 2022, a seguito di una verifica dell'accelerazione delle riscossioni in conto competenza e in conto residui delle entrate oggetto della riforma della riscossione degli enti locali di cui ai commi da 784 a 815, previo parere dell'organo di revisione, gli enti locali possono ridurre il fondo crediti di dubbia esigibilita' accantonato nel bilancio di previsione relativo alle medesime entrate sulla base del rapporto che si prevede di realizzare alla fine dell'esercizio di riferimento tra gli incassi complessivi in conto competenza e in conto residui e gli accertamenti"

Art. 107 bis DL 18/2020: "A decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilita' delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020".

Il Principio contabile All. 4/2 Dlgs 118/2011 e smi paragrafo 3.3. "Gli enti che negli ultimi tre esercizi hanno formalmente attivato un processo di accelerazione della propria capacità di riscossione possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità facendo riferimento ai risultati di tali tre esercizi"

"Nel 2016 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 55 per cento, nel 2017 è pari almeno al 70 per cento, nel 2018 è pari almeno al 75 per cento, nel 2019 è pari all'85 per cento, nel 2020 è pari almeno al 95 per cento e **dal 2021 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo**"

"Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità:

a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,

b) i crediti assistiti da fidejussione,

c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa.

Con riferimento alle entrate che l'ente non considera di dubbia e difficile esazione, per le quali non si provvede all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, è necessario dare adeguata illustrazione nella Nota integrativa al bilancio"

"Dopo 5 anni dall'adozione del principio della competenza finanziaria a regime, fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base della media, calcolata come media semplice, calcolata rispetto agli incassi in c/competenza e agli accertamenti nel quinquennio precedente.

Per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), nel primo anno la quantificazione del fondo è rimessa alla prudente valutazione degli enti. A decorrere dall'anno successivo, la quantificazione è effettuata con il criterio generale riferito agli anni precedenti".

“In corso di esercizio (almeno in sede di assestamento del bilancio e, in ogni caso, attraverso una variazione di bilancio di competenza del Consiglio), si verifica la necessità di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti”.

Inoltre, si potrà calcolare l'incassato nell'anno successivo in conto residui.

Infatti è possibile determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente:

incassi di competenza es. X + incassi esercizio X+1 in c/residui X

Accertamenti esercizio X

In tale fattispecie è necessario slittare il quinquennio di riferimento per il calcolo della media, indietro di un anno.

Con riferimento al FCDE da stanziare nel bilancio di previsione 2023-2025, gli enti potranno avvalersi della facoltà introdotta dall'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020, come modificato dall'art. 30-bis, comma 1 del D.L. n. 41/2021, che stabilisce che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021, gli enti possono quantificare il FCDE dei titoli 1° e 3° delle entrate, accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione, calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

Tale facoltà, permette di evitare, in sede di rendiconto e di preventivo, un maggiore accantonamento al fondo, a causa del calo degli incassi delle entrate tributarie ed extratributarie connesso con la crisi economica conseguente all'emergenza sanitaria in corso, evitando che le medie quinquennali sui cui viene calcolato il FCDE, in sede di rendiconto o di previsionale, siano peggiorate dagli incassi anomali (in negativo) del 2020 e del 2021.

Per il preventivo 2023-2025 si può quindi calcolare il FCDE, per quanto concerne il complemento a 100 della media, del quinquennio precedente, con lo slittamento indietro di un anno dello stesso, al fine di computare, negli incassi da rapportare agli accertamenti di competenza, oltre che quelli dell'anno di competenza anche quelli in c/residui dell'anno successivo, riferiti sempre alla medesima annualità, si dovrà fare riferimento pertanto agli anni 2016-2017-2018-2019-2020 conteggiando, nella media quinquennale, il 2019 due volte.

Su quest'ultima modalità di calcolo gli incassi in conto residui da prendere a riferimento per l'anno 2019 si prendono in considerazione gli incassi in conto residui 2019 riferiti all'anno 2018.

Sinteticamente il Comune di Sestu ha adottato le seguenti modalità di calcolo:

- quinquennio precedente slittato di un anno (2016 – 2020) NON avvalendosi della facoltà prevista dall'art.107 del D.L. n.18/2020;

- il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente;

- rispettando la prescrizione dell'utilizzo della media semplice;

- applicando la media ed il complemento alla tipologia;

- effettuando l'accantonamento per l'intero importo ovvero il 100 per cento;

La Composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità per gli esercizi 2024 – 2025 e 2026 è contenuta negli allegati al Bilancio di previsione (allegato c)

Di seguito sono riportati i Riepiloghi dell'FCDE per capitoli per ciascuna annualità del Bilancio di previsione.

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2024

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
162	0	10101	IMU GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	1.500.000,00	636.900,00	636.900,00
314	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI)	2.721.009,00	1.155.340,42	1.155.340,42
318	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI) GESTIONE ACCERTAMENTI	200.000,00	84.920,00	84.920,00
319	0	10101	TASSA SUI SERVIZI (TASI) GESTIONI ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	210.000,00	84.920,00	84.920,00
1277	0	30100	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	230.000,00	45.586,00	45.586,00
1284	0	30100	CONCESSIONI CIMITERIALI "IN USO" (Cap. U 11070/)	92.000,00	18.234,40	18.234,40
1290	0	30100	PROVENTI SERVIZI ASILO NIDO (SERV.RILEV.IVA)	117.000,00	23.189,40	23.189,40
1536	0	30100	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI, RICREATIVI E CULTURALI (SERV.RILEV.IVA)	8.500,00	1.684,70	1.684,70
1565	0	30100	CANONE PER DIRITTO D'USO	500,00	99,10	99,10
3124	0	30100	PROVENTI AFFITTO D'AZIENDA FARMACIA	65.000,00	12.883,00	12.883,00
1111	0	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S.	45.000,00	32.076,00	32.076,00
1113	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S. ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
1250	20	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE AL C.D.S.	115.000,00	81.972,00	81.972,00
1250	50	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI	15.000,00	10.692,00	10.692,00
1255	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI. ART.208 C.D.S.	80.000,00	57.024,00	57.024,00
1285	0	30500	PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	10.500,00	599,55	599,55
3200	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DA SANZIONI	250.000,00	4.525,00	4.525,00
			TOTALE	5.659.509,00	2.250.645,57	2.250.645,57

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2025

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
162	0	10101	IMU GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	1.500.000,00	636.900,00	636.900,00
314	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI)	2.721.009,00	1.155.340,42	1.155.340,42
318	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI) GESTIONE ACCERTAMENTI	200.000,00	84.920,00	84.920,00
319	0	10101	TASSA SUI SERVIZI (TASI) GESTIONI ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	200.000,00	84.920,00	84.920,00
1277	0	30100	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	230.000,00	45.586,00	45.586,00
1284	0	30100	CONCESSIONI CIMITERIALI "IN USO" (Cap. U 11070/)	92.000,00	18.234,40	18.234,40
1290	0	30100	PROVENTI SERVIZI ASILO NIDO (SERV.RILEV.IVA)	117.000,00	23.189,40	23.189,40
1536	0	30100	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI, RICREATIVI E CULTURALI (SERV.RILEV.IVA)	8.500,00	1.684,70	1.684,70
1565	0	30100	CANONE PER DIRITTO D'USO	500,00	99,10	99,10
3124	0	30100	PROVENTI AFFITTO D'AZIENDA FARMACIA	65.000,00	12.883,00	12.883,00
1111	0	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S.	45.000,00	32.076,00	32.076,00
1113	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S. ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
1250	20	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE AL C.D.S.	115.000,00	81.972,00	81.972,00
1250	50	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI	15.000,00	10.692,00	10.692,00
1255	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI. ART.208 C.D.S.	80.000,00	57.024,00	57.024,00
1285	0	30500	PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	10.500,00	599,55	599,55
3200	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DA SANZIONI	250.000,00	4.525,00	4.525,00
			TOTALE	5.649.509,00	2.250.645,57	2.250.645,57

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2026

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
162	0	10101	IMU GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	1.500.000,00	636.900,00	636.900,00
314	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI)	2.721.009,00	1.155.340,42	1.155.340,42
318	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI) GESTIONE ACCERTAMENTI	200.000,00	84.920,00	84.920,00
319	0	10101	TASSA SUI SERVIZI (TASI) GESTIONI ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	170.000,00	76.428,00	76.428,00
1277	0	30100	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	230.000,00	45.586,00	45.586,00
1284	0	30100	CONCESSIONI CIMITERIALI "IN USO" (Cap. U 11070/)	92.000,00	18.234,40	18.234,40
1290	0	30100	PROVENTI SERVIZI ASILO NIDO (SERV.RILEV.IVA)	117.000,00	23.189,40	23.189,40
1536	0	30100	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI, RICREATIVI E CULTURALI (SERV.RILEV.IVA)	8.500,00	1.684,70	1.684,70
1565	0	30100	CANONE PER DIRITTO D'USO	500,00	99,10	99,10
3124	0	30100	PROVENTI AFFITTO D'AZIENDA FARMACIA	65.000,00	12.883,00	12.883,00
1111	0	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S.	45.000,00	32.076,00	32.076,00
1113	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S. ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
1250	20	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE AL C.D.S.	115.000,00	81.972,00	81.972,00
1250	50	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI	15.000,00	10.692,00	10.692,00
1255	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI. ART.208 C.D.S.	80.000,00	57.024,00	57.024,00
1285	0	30500	PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	10.500,00	599,55	599,55
3200	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DA SANZIONI	250.000,00	4.525,00	4.525,00
			TOTALE	5.619.509,00	2.242.153,57	2.242.153,57

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2024

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
135	0	10101	I.C.I. GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI ANNI PRECEDENTI (ART.11 L.504)	20.000,00	7.936,00	7.936,00
162	0	10101	IMU GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	1.500.000,00	595.200,00	595.200,00
310	0	10101	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI	0,00	0,00	0,00
314	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI)	2.721.009,00	1.079.696,37	1.079.696,37
315	0	10101	Tributo rifiuti e servizi	100,00	39,68	39,68
316	0	10101	TARES GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	100,00	39,68	39,68
318	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI) GESTIONE ACCERTAMENTI	200.000,00	79.360,00	79.360,00
319	0	10101	TASSA SUI SERVIZI (TASI) GESTIONI ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	150.000,00	59.520,00	59.520,00
320	0	10101	TASSA SUI SERVIZI (TASI) - anni precedenti	30.000,00	11.904,00	11.904,00
328	0	10101	RUOLI SUPPLETIVI ANNI PRECEDENTI TASSA SMALTIMENTO R.S.U.	100,00	39,68	39,68
1277	0	30100	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	250.000,00	23.925,00	23.925,00
1278	0	30100	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
1284	0	30100	CONCESSIONI CIMITERIALI "IN USO" (Cap. U 11070/)	92.000,00	8.804,40	8.804,40
1290	0	30100	PROVENTI SERVIZI ASILO NIDO (SERV.RILEV.IVA)	96.000,00	9.187,20	9.187,20
1536	0	30100	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI, RICREATIVI E CULTURALI (SERV.RILEV.IVA)	8.000,00	765,60	765,60
1565	0	30100	CANONE PER DIRITTO D'USO	500,00	47,85	47,85
3124	0	30100	PROVENTI AFFITTO D'AZIENDA FARMACIA	65.000,00	6.220,50	6.220,50
1111	0	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S.	45.000,00	33.268,50	33.268,50
1113	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S. ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
1250	20	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE AL C.D.S.	115.000,00	85.019,50	85.019,50
1250	50	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI	15.000,00	11.089,50	11.089,50
1255	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI. ART.208 C.D.S.	80.000,00	59.144,00	59.144,00

1285	0	30500	PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	10.500,00	0,00	0,00
2499	0	30500	Crediti da contenzioso per esiti favorevoli di sentenze	0,00	0,00	0,00
3184	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE-S.S.131-L.10/77	100.000,00	490,00	490,00
3200	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DA SANZIONI	150.000,00	735,00	735,00
3201	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DA SANZIONI DI ANNI PRECEDENTI (FONDI L.10/77)	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	5.648.309,00	2.072.432,46	2.072.432,46

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2025

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
135	0	10101	I.C.I. GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI ANNI PRECEDENTI (ART.11 L.504)	20.000,00	7.936,00	7.936,00
162	0	10101	IMU GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	1.500.000,00	595.200,00	595.200,00
310	0	10101	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI	0,00	0,00	0,00
314	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI)	2.721.009,00	1.079.696,37	1.079.696,37
315	0	10101	Tributo rifiuti e servizi	100,00	39,68	39,68
316	0	10101	TARES GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	100,00	39,68	39,68
318	0	10101	TASSA RIFIUTI (TARI) GESTIONE ACCERTAMENTI	200.000,00	79.360,00	79.360,00
319	0	10101	TASSA SUI SERVIZI (TASI) GESTIONI ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	150.000,00	59.520,00	59.520,00
320	0	10101	TASSA SUI SERVIZI (TASI) - anni precedenti	30.000,00	11.904,00	11.904,00
328	0	10101	RUOLI SUPPLEMENTIVI ANNI PRECEDENTI TASSA SMALTIMENTO R.S.U.	100,00	39,68	39,68
1277	0	30100	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	250.000,00	23.925,00	23.925,00
1278	0	30100	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
1284	0	30100	CONCESSIONI CIMITERIALI "IN USO" (Cap. U 11070/)	92.000,00	8.804,40	8.804,40
1290	0	30100	PROVENTI SERVIZI ASILO NIDO (SERV.RILEV.IVA)	96.000,00	9.187,20	9.187,20
1536	0	30100	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI, RICREATIVI E CULTURALI (SERV.RILEV.IVA)	8.000,00	765,60	765,60
1565	0	30100	CANONE PER DIRITTO D'USO	500,00	47,85	47,85
3124	0	30100	PROVENTI AFFITTO D'AZIENDA FARMACIA	65.000,00	6.220,50	6.220,50
1111	0	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S.	45.000,00	33.268,50	33.268,50
1113	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE ART.142 C.D.S. ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
1250	20	30200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE AL C.D.S.	115.000,00	85.019,50	85.019,50
1250	50	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI	15.000,00	11.089,50	11.089,50
1255	0	30200	RUOLI SANZIONI AMMINISTRATIVE ANNI PRECEDENTI. ART.208 C.D.S.	80.000,00	59.144,00	59.144,00
1285	0	30500	PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	10.500,00	0,00	0,00
2499	0	30500	Crediti da contenzioso per esiti favorevoli di sentenze	0,00	0,00	0,00
3184	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE-S.S.131-L.10/77	100.000,00	490,00	490,00
3200	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DA SANZIONI	150.000,00	735,00	735,00
3201	0	40500	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DA SANZIONI DI ANNI PRECEDENTI (FONDI L.10/77)	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	5.648.309,00	2.072.432,46	2.072.432,46

ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2021-2023, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATE TRIBUTARIE

Le previsioni relative alle entrate tributarie sono state effettuate tenendo conto di quanto stabilito dal Principio contabile allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, in base al quale:

- le entrate tributarie gestite attraverso ruoli ordinari e le liste di carico sono accertate e imputate contabilmente all'esercizio in cui sono emessi il ruolo, l'avviso di liquidazione e di accertamento e le liste di carico, a condizione che la scadenza per la riscossione del tributo sia prevista entro i termini dell'approvazione del rendiconto nei casi in cui la legge consente espressamente l'emissione di ruoli con scadenza nell'esercizio successivo (punto 3.7.1);

Le previsioni relative alle entrate tributarie sono state effettuate tenendo conto di quanto stabilito dal Principio contabile allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, in base al quale:

- le entrate tributarie gestite attraverso ruoli ordinari e le liste di carico sono accertate e imputate contabilmente all'esercizio in cui sono emessi il ruolo, l'avviso di liquidazione e di accertamento e le liste di carico, a condizione che la scadenza per la riscossione del tributo sia prevista entro i termini dell'approvazione del rendiconto nei casi in cui la legge consente espressamente l'emissione di ruoli con scadenza nell'esercizio successivo (punto 3.7.1);

- le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e, comunque, entro la scadenza prevista per l'approvazione del rendiconto (punto 3.7.5);

- sono accertate per cassa anche le entrate derivanti dalla lotta all'evasione delle entrate tributarie riscosse per cassa, salvo i casi in cui la lotta all'evasione è attuata attraverso l'emissione di avvisi di liquidazione e di accertamento, di ruoli e liste di carico, accertate sulla base di documenti formali emessi dall'ente e imputati all'esercizio in cui l'obbligazione scade (punto 3.7.6).

Nuova IMU

la Legge di Bilancio 2020 (L. n.160/2019) ha introdotto importanti novità in materia di entrate degli enti locali.

In particolare è stata disciplinata l'unificazione IMU-TASI. L'art.1, comma 738, sancisce che a decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783. In particolare il comma 779, stabilisce che "Per l'anno 2020, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, all'articolo 53, comma 16, della legge 23 dicembre 2000, n. 388, e all'articolo 172, comma 1, lettera c), del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, possono approvare le delibere concernenti le aliquote e il regolamento dell'imposta oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2020-2022 e comunque non oltre il 30 giugno 2020. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno 2020. Tale termine è stato ulteriormente rinviato.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n.26 de 22/07/2020 si è proceduto all'Approvazione del regolamento per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria (IMU).

La deliberazione di consiglio comunale n. 27 del 22/07/2020 con oggetto "Determinazione aliquote Imposta Municipale Propria (IMU) anno 2020", stabilisce le aliquote IMU per l'esercizio 2020 e seguenti.

ALIQUOTA/DETRAZIONE	MISURA
Aliquota ridotta abitazione principale e relative pertinenze (solo A/1, A/8 e A/9)	0,50%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,05%
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	0,05%
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	1,06 per cento (di cui 0,76 per cento per tributo riservato allo Stato e 0,3 per cento per tributo di parte comunale)
Terreni agricoli	0,76%
Aree edificabili	0,58%
Altri fabbricati	0,84%

TARI

Con la Delibera 363 del 03/08/2021, l'Autorità ARERA (Autorità di Regolamentazione per Energia Reti e Ambienti) ha aggiornato la metodologia di approvazione del PEF TARI per il secondo periodo regolatorio, che disciplina il quadriennio 2022-2025, introducendo il nuovo metodo tariffario rifiuti (c.d. MTR-2), che presenta rilevanti novità quali:

L'Ente, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 05.05.2022, ha provveduto alla validazione di un nuovo Piano Economico e Finanziario della gestione del servizio dei rifiuti urbani per le annualità 2022, 2023, 2024 e 2025 sulla base delle disposizioni del MTR-2 ARERA.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 22/07/2020 è stato approvato il regolamento per l'applicazione della tassa sui rifiuti (TARI).

Sulla base del Piano Economico Finanziario (PEF) sono state elaborate le tariffe per l'esercizio 2022 approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 14 del 05.05.2022.

In deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, a decorrere dall'anno 2022, i comuni, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Il PEF 2022 – 2025 sarà oggetto di revisione e si procederà all'elaborazione delle tariffe anche per l'anno 2024 entro il termine previsto del 30 aprile.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'art. 1, comma 7, della legge n. 234/2021, ha imposto ai comuni la modifica degli scaglioni e delle aliquote dell'addizionale comunale Irpef, entro il 31 marzo 2022 o, in caso di scadenza successiva, entro il termine di approvazione del bilancio di previsione, al fine di conformare la disciplina comunale alla nuova articolazione prevista dal 2022 per l'imposta sul reddito delle persone fisiche.

L'ente con deliberazione del Consiglio Comunale n.28 del 21/06/2022 ha approvato la modifica al regolamento per l'applicazione dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche prevedendo che le aliquote dell'addizionale comunale IRPEF sono fissate, dall'anno 2022, nella seguente misura:

Scaglioni di reddito complessivo	Aliquota addizionale IRPEF
Fino a 15.000,00 euro	0,20%
Oltre 15.000,00 euro e fino a 28.000,00 euro	0,30%
Oltre 28.000,00 euro e fino a 50.000,00 euro	0,40%
Oltre 50.000,00 euro	0,50%

PROVENTI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA

Nel triennio è previsto il proseguimento dell'attività di accertamento Imu, della TARI e della TASI.

Il gettito derivante dalla lotta all'evasione tributaria è rappresentato nella seguente tabella:

Capitolo	Oggetto	2024	2025	2026
		previsione	previsione	previsione
162	IMU GESTIONE ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
318	TASSA RIFIUTI (TARI) GESTIONE ACCERTAMENTI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
319	TASSA SUI SERVIZI (TASI) GESTIONI ACCERTAMENTI E LIQUIDAZIONI	210.000,00	200.000,00	170.000,00

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE

Dal 2021 il Fondo di solidarietà comunale è stato integrato con risorse di destinazione statale destinate a: dispone l'incremento della dotazione del fondo di solidarietà comunale. Le risorse aggiuntive sono destinate

- finanziare lo sviluppo dei servizi sociali comunali svolti in forma singola o associata dai comuni delle regioni a statuto ordinario

- incrementare il numero di posti disponibili negli asili nido dei comuni delle regioni a statuto ordinario e delle regioni Sicilia e Sardegna, con particolare attenzione ai comuni nei quali i predetti servizi denotano maggiori carenze.

- finanziare lo sviluppo del servizio di trasporto degli alunni disabili

La Legge di bilancio 2023 è intervenuta nella rideterminazione del Fondo stesso secondo quanto stabilito nei seguenti commi dell'art.1:

- comma 774 prevedendo un incremento della dotazione complessiva del FSC stabilita dal comma 448, art. 1 della L. n.232/2016 e dunque del fondo a favore dei Comuni destinato a specifiche esigenze di correzione del riparto dello stesso;

- Comma 786 che introduce la stabilizzazione del fondo ristoro minore gettito TASI previsto dal comma 554 dell'art. 1 della L.160/2019 che era previsto per il solo triennio 2020/2022.

Sulla base da quanto sopra evidenziato sono state formulate le previsioni in attesa dell'approvazione del DPCM di riparto del 2024.

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	8.274.009,00	1.911.200,00	8.264.009,00	1.901.200,00	8.194.009,00	1.871.200,00
1010106	Imposta municipale propria	4.617.000,00	1.500.000,00	4.617.000,00	1.500.000,00	4.587.000,00	1.500.000,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.922.209,00	200.200,00	2.922.209,00	200.200,00	2.922.209,00	200.200,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	240.000,00	210.000,00	230.000,00	200.000,00	190.000,00	170.000,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	827.147,56	0,00	860.251,69	0,00	884.460,70	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	827.147,56	0,00	860.251,69	0,00	884.460,70	0,00
1000000	Totale TITOLO 1	9.101.156,56	1.911.200,00	9.124.260,69	1.901.200,00	9.078.469,70	1.871.200,00

ENTRATE DA TRASFERIMENTI

Nella previsione delle entrate da trasferimenti correnti si è tenuto conto di quanto disposto dal Principio contabile allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011 (punto 5.2, lett. c), in base al quale l'entrata è imputata nell'esercizio finanziario in cui viene adottato il provvedimento amministrativo di attribuzione del contributo da parte del soggetto erogante. Nel caso in cui l'atto preveda espressamente le modalità temporali e le scadenze in cui il trasferimento è erogato, l'entrata è imputata negli esercizi in cui l'obbligazione viene a scadenza. Per i contributi in conto interessi e i contributi correnti di carattere pluriennale ricorrente, l'imputazione avviene negli esercizi finanziari in cui vengono a scadenza le singole obbligazioni, individuate sulla base del piano di ammortamento del prestito.

Relativamente alle entrate dall'Unione Europea, la previsione è riferita all'esercizio nel quale, distintamente per la quota finanziata direttamente dalla U.E. e per la quota di cofinanziamento nazionale (statale, attraverso i fondi di rotazione, regionale o di altre amministrazioni pubbliche), viene approvato da parte della Commissione europea il piano economico-finanziario e, per l'eventuale erogazione di acconti, all'esercizio in cui è incassato l'acconto.

I trasferimenti da Amministrazioni locali sono costituiti, da Fondo Unico e trasferimenti regionali finalizzati a interventi nel settore sociale nonché i contributi statali e regionali straordinari erogati al fine di contenere le conseguenze derivanti dagli aumenti della spesa per utenze di energia elettrica e gas e conseguentemente garantire la continuità dei servizi erogati dagli enti locali.

Assume particolare rilievo il finanziamento dei progetti del Piano di Ripresa e Resilienza, ampiamente illustrati nel Documento unico di programmazione e dei quali si riporta un elenco dettagliato.

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>	Totale	<i>di cui entrate non ricorrenti</i>
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.407.735,03	45.500,01	10.457.281,63	47.500,00	10.457.281,63	47.500,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	311.712,17	8.500,00	311.712,17	8.500,00	311.712,17	8.500,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	9.375.119,24	37.000,01	9.285.117,65	39.000,00	9.285.117,65	39.000,00
2010103	Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA	1.720.903,62	0,00	860.451,81	0,00	860.451,81	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	11.407.735,03	45.500,01	10.457.281,63	47.500,00	10.457.281,63	47.500,00

ELENCO DEI PROGETTI PNRR



COMUNE DI SESTU
Città Metropolitana di Cagliari
 Documento unico di programmazione 2023/2025
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

Nome del progetto o CUP	Azioni attivate/da attivare	Missioni	Componenti	Linea d'intervento	Termine previsto dal cronoprogramma dello intervento approvato	Importo	Fase di Attuazione	Descrizione dell'intervento
H42J2000060001	Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico del palazzo comunale finanziata con fondi del Ministero dell'Interno	2	3	2.1		130.000,00	Concluso in data 22/03/2021	<p>Il compendio immobiliare oggetto degli interventi è il Palazzo Municipale, sito in Via Scipione n.1. Gli interventi sono stati realizzati perseguendo quale obiettivo principale la promozione dell'eco-efficienza e la riduzione dei consumi di energia primaria l'obiettivo verrà raggiunto attraverso due tipologie di interventi:</p> <p>Gli interventi previsti si pongono quale obiettivo principale la promozione dell'eco-efficienza e la riduzione dei consumi di energia primaria, l'obiettivo verrà raggiunto attraverso due tipologie di interventi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Efficientamento involucro; Sostituzione infissi, modifica copertura esistente dell'ufficio tecnico; - Efficientamento impiantistico; Inserimento delle valvole termostatiche nei termosifoni esistenti per la contabilizzazione del calore;
H41B21001130001	Lavori di prosecuzione della pista ciclopedonale nella strada di San Gemiliano.	2	2	2.1		130.000,00	Concluso in data 11/04/2022	<p>I lavori hanno avuto ad oggetto l'intervento di prolungamento della pista ciclopedonale esistente e dei relativi sottoservizi per una lunghezza di circa 170 metri, a partire dal punto della sua interruzione, posto in prossimità del km 2+000 della strada in oggetto con inizio dal centro abitato di Sestu in direzione della chiesa campestre di San Gemiliano. Il presente progetto agisce in prosecuzione di una serie di interventi posti in essere sin dal 1998 e mirati alla realizzazione di un percorso pedonale lungo l'esistente strada per San Gemiliano.</p>
H41B22001950001	Lavori di prosecuzione della pista ciclopedonale nella strada di San Gemiliano. Il Lotto	2	2	2.1		130.000,00	Verbale di consegna lavori del 30/01/2023	<p>La misura attivata riguarda i "Lavori di prosecuzione della pista ciclopedonale nella strada di San Gemiliano – Il Lotto" per un analogo importo di 130 mila euro. I lavori riguardano un intervento di prolungamento della pista ciclopedonale esistente e dei sottoservizi pertinenti per una lunghezza di circa 140 metri a partire dal punto della sua interruzione, situato in prossimità del km 2+170 della strada interessata con inizio dal centro abitato di Sestu in direzione della chiesa campestre di San Gemiliano. Questo progetto si inserisce sulla scia di una serie di interventi adottati a partire dal 1998 e mirati alla realizzazione di un percorso pedonale lungo la strada per San Gemiliano.</p>

H45I2200000006	<p>“PAESAGGI SONORI LOTTO A – REALIZZAZIONE PARCO FLUVIALE” a valere sul finanziamento del Piano Integrato della Città Metropolitana di Cagliari - M5C2 int. 2.2 PNRR”</p>	5	2	2.2	31/03/2026	<p>3.254.900,00 di cui € 2.500.000,00 a carico del PNRR e € 754.900,00 a carico ente</p>	<p>Affidato l'incarico di supporto al RUP e l'incarico per l'aggiornamento e adeguamento del progetto di fattibilità tecnica ed economica (PFTE) e per il coordinamento della sicurezza in fase di progettazione (CSP)</p>	<p>Il progetto ha l'obiettivo di realizzare un nuovo parco ludico-sportivo per la città di Sestu che ridefinisca uno spazio pubblico di notevole importanza per il comune e i suoi abitanti. L'intervento mira a riqualificare e rigenerare una zona che attualmente versa in uno stato di avanzato abbandono e si pone l'intento di presentare alla città un luogo nuovo dove i cittadini del comune e delle municipalità limitrofe possano incontrarsi e condividere momenti di scambio, tempo libero, relax e sport. A tal fine il nuovo disegno del Parco Fluviale unisce due componenti fondamentali: quella della piazza “lineare” che si affaccia sulla città lungo la via Piave e quella dello spazio verde fatto di prato, arbusti e alberi che coprono il resto della superficie ripristinando il paesaggio naturale che l'abbandono dell'area ha sottratto alla città. Tra queste due ampie superfici corrono poi paralleli i percorsi pedonali e ciclabili che attraversano il parco, consentendo di godere dello spazio vegetale lontano dalla via principale.</p>
H45E22000240006	<p>“PAESAGGI SONORI LOTTO B – DEMOLIZIONE EDIFICIO EX SEDE ANCR E COSTRUZIONE “CASA DELLA MUSICA</p>	5	2	2.2	31/03/2026	<p>2.400.600,00 di cui € 1.200.000,00 a carico del PNRR e € 1.200.600,00 a carico ente</p>	<p>Affidato l'incarico di supporto al RUP e l'incarico per l'aggiornamento e adeguamento del progetto di fattibilità tecnica ed economica (PFTE) e per il coordinamento della sicurezza in fase di progettazione (CSP)</p>	<p>Il progetto di fattibilità tecnico economica si riferisce alla “Realizzazione della CASA DELLA MUSICA”, sita nel comune di Sestu (CA), attraverso un intervento di demolizione e ricostruzione dell'edificio ex sede dell'Associazione Nazionale Combattenti e Reduci. Il progetto prevede la possibilità di ospitare piccoli spettacoli, proiezioni cinematografiche e alcuni ambienti per l'insegnamento della musica, offrendo alla istituenda Scuola civica, luoghi appropriati per svolgere questa attività. L'intervento, si pone l'obiettivo di restituire all'uso pubblico un edificio attualmente parzialmente abbandonato ma del quale si riconosce l'elevato ruolo strategico considerato che si colloca nella parte centrale dell'edificato del Comune di Sestu. Nell'aspetto urbanistico l'edificio “Casa della musica” assume caratteristiche più rilevanti poiché è in grado di creare un polo urbano di grade interesse, conferendo all'intorno residenziale un elevato livello di qualità abitativa e di decoro urbano.</p>
F44H22000130006	<p>Percorsi di autonomia per persone con disabilità, investimento 1.2 - Predisposizione progetti individualizzati – ristrutturazione Abitazione via Vienna Sestu</p>	5	2	1.2	31/03/2026	715.000,00	<p>Stipulata convenzione con il PLUS Cagliari 21 per la ristrutturazione edificio Via Vienna</p>	<p>Il Comune di Sestu procederà alla stipula della convenzione per la gestione del procedimento finalizzato alla realizzazione del progetto finanziato con i fondi della Misura PNRR M5C2 – Investimento 1.2 Percorsi di autonomia per persone con disabilità (Linea di attività b) abitazione). Il soggetto attuatore è il Plus Cagliari 21. Il Comune capofila è il Comune di Selargius. (Per la ristrutturazione dell'edificio di Via Vienna è previsto un cofinanziamento aggiuntivo da parte dei comuni facenti pparte del PLUS Cagliari 21 pari ad euro 166.000,00)</p>

Nome del progetto o CUP	Azioni attivate/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Termine previsto dal cronoprogramma dello intervento approvato	Importo	Fase di Attuazione	Descrizione dell'intervento
CUP								
H41C22000240006	Migrazione Cloud già effettuata, ma non formalizzata su PaDigitale2026	1	1	1.2	Intervento concluso. Rimane da formalizzare su piattaforma PaDigitale2026	252.118,00	Domanda finanziata con Decreto n. 28-2/2022 - PNRR, intervento realizzato ma non ancora formalizzato su PaDigitale2026	Migrazione al cloud delle basi dati e delle applicazioni e servizi dell'amministrazione
1.2 Abilitazione al cloud per le PA Locali								
H41F22002430006	Adesione all'app IO effettuata in autonomia ma utilizzata tramite applicazioni di fornitori terzi	1	1	1.4	Decorre dal decreto di finanziamento	10.920,00	Domanda finanziata con Decreto n.24-5/2022 - PNRR, intervento realizzato ma non ancora formalizzato su PaDigitale2026	L'app IO è l'esito di un progetto open source nato con l'obiettivo di mettere a disposizione di Enti e cittadini un unico canale da cui fruire di tutti i servizi pubblici digitali. La visione alla base di IO è mettere al centro il cittadino nell'interazione con la Pubblica Amministrazione, attraverso un'applicazione semplice e intuitiva disponibile direttamente sul proprio smartphone. In particolare, l'app IO rende concreto l'articolo 64 bis del Codice dell'Amministrazione Digitale, che istituisce un unico punto di accesso per tutti i servizi digitali, erogato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri.
1.4.3 Adozione app IO								
H41F22002220006	Adesione alla piattaforma PagoPA effettuata ma rimangono alcuni servizi oggetto del bando da attivare tramite	1	1	1.4	Decorre dal decreto di finanziamento	16.389,00	Domanda finanziata con Decreto n.23-5/2022 - PNRR, intervento realizzato ma non ancora formalizzato su PaDigitale2026	La misura è collegata all'articolo 5 del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82 recante il codice dell'amministrazione digitale (nel seguito "CAD") che ha previsto in capo alle pubbliche amministrazioni, ai gestori di pubblici servizi e alle società a controllo pubblico come individuati dall'art. 2 del CAD, l'obbligo di accettare, tramite la piattaforma pagoPA, i pagamenti spettanti a qualsiasi titolo attraverso sistemi di pagamento elettronico.
1.4.3 Adozione piattaforma pagoPA								
H41F22002780006	Progetto interamente da avviare	1	1	1.4	Decorre dal decreto di finanziamento	59.966,00	Domanda accettata in attesa di finanziamento	L'obiettivo della Piattaforma delle notifiche consentirà alle PA di effettuare notificazioni con valore legale di atti, provvedimenti, avvisi e comunicazioni a persone fisiche e giuridiche residenti o aventi sede legale nel territorio italiano (o comunque titolari di codice fiscale).. È l'obiettivo dell'Avviso Misura 1.4.5 "Piattaforma Notifiche Digitali" Comuni (Settembre 2022), appena pubblicato e che permetterà ai comuni di collegarsi alla nuova Piattaforma delle Notifiche.
1.4.5 Piattaforma Notifiche Digitali								
H41F22003560006	Progetto interamente da avviare	1	1	1.4	Decorre dal decreto di finanziamento	280.932,00	Domanda accolta in attesa di finanziamento	La misura prevede che possano essere finanziate le attività attinenti l'adeguamento del sito comunale e i servizi digitali per il cittadino. Il sito comunale dovrà essere realizzato secondo le linee guida che garantiscano il perseguimento dell'obiettivo di mettere a disposizione dei cittadini interfacce coerenti, fruibili e accessibili. Per quanto attiene i servizi digitali per il cittadino, l'obiettivo è quello di mettere a disposizione dei cittadini una serie di procedure erogate a livello comunale, tramite interfacce coerenti, fruibili e accessibili, con flussi di servizio quanto più uniformi, trasparenti e utente-centrici.
1.4.1 Esperienza Cittadino nei servizi pubblici								
1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati	Richiesta in fase di predisposizione	1	1	1.4	Decorre dal decreto di finanziamento	Importo non ancora quantificabile	Domanda in verifica	La misura prevede che possano essere finanziate le attività attinenti l'adeguamento del sito comunale e i servizi digitali per il cittadino. Il sito comunale dovrà essere realizzato secondo le linee guida che garantiscano il perseguimento dell'obiettivo di mettere a disposizione dei cittadini interfacce coerenti, fruibili e accessibili. Per quanto attiene i servizi digitali per il cittadino, l'obiettivo è quello di mettere a disposizione dei cittadini una serie di procedure erogate a livello comunale, tramite interfacce coerenti, fruibili e accessibili, con flussi di servizio quanto più uniformi, trasparenti e utente-centrici.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

La previsione per le entrate extra-tributarie tiene conto delle disposizioni del Principio contabile allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011 in merito all'accertamento delle entrate.

Per le entrate derivanti dalla gestione dei servizi pubblici, la previsione si riferisce al servizio reso all'utenza nell'esercizio di riferimento.

Per le entrate derivanti dalla gestione dei beni immobili, quali locazioni e concessioni, la previsione si riferisce ai canoni esigibili nell'esercizio.

Le voci principali di questo aggregato per le previsioni 2023-2025 sono costituite da:

1. Proventi derivanti dalla gestione dei beni;
1. Proventi da servizi a domanda individuale: la Giunta con propria deliberazione ha disposto la determinazione delle tariffe per servizi a domanda individuale;
2. Proventi e rendite patrimoniali beni immobili: nel DUP è confluito il programma delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio;
3. Proventi sanzioni codice della strada: la Giunta con propria deliberazione ha disposto la destinazione dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie ai sensi degli articoli 142 e 208 del codice della strada;

Le entrate dei servizi a domanda individuale previste per il triennio 2024/2026

Le tariffe per i servizi comunali a domanda individuale per l'anno 2023 restano invariate per il 2024.

Relativamente ai servizi a domanda individuale, l'art. 243, comma 2, del TUEL, impone agli enti locali strutturalmente deficitari – considerando tali, ai sensi dell'art. 242, comma 1, del TUEL, gli enti che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari – che il costo complessivo della gestione di tali servizi, riferito ai dati della competenza, sia coperto con i relativi proventi tariffari e contributi finalizzati in misura non inferiore al 36 per cento, considerando a tale fine i costi di gestione degli asili nido sono calcolati al 50 per cento del loro ammontare. I costi complessivi di gestione dei servizi a domanda individuale devono comunque comprendere gli oneri diretti e indiretti di personale, le spese per l'acquisto di beni e servizi e le spese per i trasferimenti.

Il Comune di Sestu, non trovandosi in condizioni di deficiarietà strutturale – ai sensi del citato art. 242 del TUEL – non ha l'obbligo di garantire la copertura minima con i proventi tariffari del 36 per cento del costo dei servizi a domanda.

Con deliberazione di Giunta comunale n.196 del 08/11/2023, viene determinato per l'anno 2024 sui servizi a domanda individuale, come appresso specificati, il tasso di copertura in percentuale del 44,40% del costo di gestione dei servizi stessi:

Servizi pubblici a domanda individuale	Entrate	Uscite	Incidenza Percentuale
Asilo Nido	117.000,00	220.869,00	52,97%
Servizio Mensa scolastica	267.000,00	527.200,00	50,64%
Gestione impianti sportivi	8.500,00	135.854,57	6,26%
Totale	392.500,00	883.923,57	44,40%

Di seguito si riportano i prospetti dimostrativi delle entrate e delle spese per ciascun servizio:

MENSA SCOLASTICA					
ENTRATA					
Tit.	Tip.	Descrizione	2024	2025	2026
3	5	RIMBORSO PASTI INSEGNANTI E AUSILIARI DELLA MENSA SCOLASTICA	37.000,00	37.000,00	37.000,00
3	1	PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	230.000,00	230.000,00	230.000,00
			267.000,00	267.000,00	267.000,00
SPESE					
Miss.	Prog.	Descrizione	2024	2025	2026
4	1	RIMBORSO SERVIZIO MENSA UTENTI SCUOLA DELL'INFANZIA (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	600,00	600,00	600,00
4	6	GESTIONE SERVIZIO MENSA SCOLASTICA F.DO UNICO L.R.2/07(SERV.RILEV.IVA)	526.000,00	526.000,00	526.000,00
4	6	SPESE VARIE SERVIZIO MENSA SCOLASTICA (F.DI COMUNALI) (SERV.RILEV.IVA)	0	0	0
4	6	SPESE PER ALTRI SERVIZI FINANZIARI MENSA SCOLASTICA (SERVIZIO RILEVANTE IVA)(F.DO UNICO L.R.2/2007)	600,00	500,00	500,00
4	2	RIMBORSO SERVIZIO MENSA UTENTI SCUOLA PRIMARIA (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	0	0	0
			527.200,00	527.200,00	527.200,00

IMPIANTI SPORTIVI					
ENTRATA					
Tit.	Tip.	Descrizione	2024	2025	2026
3	1	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI, RICREATIVI E CULTURALI (SERV.RILEV.IVA)	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			8.000,00	8.000,00	8.000,00
SPESE					
Miss.	Pro.	Descrizione	2024	2025	2026
6	1	SPESE PER UTENZE IDRICHE IMPIANTI SPORTIVI (SERV.RILEV.IVA)	11.000,00	11.000,00	11.000,00
6	1	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI IMPIANTI E MACCHINARI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI (SERV.RILEV.IVA)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
6	1	SPESE DI SORVEGLIANZA E CUSTODIA DEGLI IMPIANTI SPORTIVI (SERV.RILEV.IVA)	31.354,57	31.354,57	31.354,57
6	1	SPESE PER UTENZE ELETTRICHE IMPIANTI SPORTIVI (SERV.RILEV.IVA)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
6	1	SPESE PER PULIZIA LOCALI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI (SERV.RILEV.IVA)	70.000,00	70.000,00	70.000,00
6	1	ACQUISTI PER MANUTENZIONI DI IMPIANTI SPORTIVI(SERVIZIO RILEVANTE IVA)	1.500,00	1.500,00	1.500,00
6	1	MANUTENZIONI ORDINARIE DI IMPIANTI SPORTIVI(SERVIZIO RILEVANTE IVA)(FONDI L.10/77)	0,00	0,00	0,00
6	1	MANUTENZIONI ORDINARIE DI IMPIANTI SPORTIVI(SERVIZIO RILEVANTE IVA)	0,00	0,00	0,00
1	3	SPESE ECONOMICHE E DI PROVVEDITORATO ATTIVITA' SPORTIVE ED IMPIANTI (SERV.RILEV.IVA)	0,00	0,00	0,00
			135.854,57	135.854,57	135.854,57

ASILO NIDO					
ENTRATA					
Tit.	Tip.	Descrizione	2024	2025	2026
3	1	PROVENTI SERVIZI ASILO NIDO (SERV.RILEV.IVA)	117.000,00	117.000,00	117.000,00
			117.000,00	117.000,00	117.000,00
SPESE					
Miss.	Prog.	Descrizione	2024	2025	2026
12	1	CANONE APPALTO SERVIZIO ASILO NIDO - FONDI COM.LI - CONTR.UT ENZA CAP.1290 ENTRATA (SERV.RILEV. IVA)	117.000,00	117.000,00	117.000,00
12	1	CANONE APPALTO SERVIZIO ASILO NIDO (FONDO UNICO L.R.2/2007) (SERV.RILEV. IVA)	324.738,00	324.738,00	324.738,00
			441.738,00	441.738,00	441.738,00

Si precisa che lo stanziamento di bilancio sul capitolo di spesa 6171 è pari a € 324738,00, è al netto della quota da destinare al fondo incentivante per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti e non rientrante nel computo del costo del servizio assunto come base per il calcolo della contribuzione utenza.

Ai sensi dell'art. 5 della L. 498/1992, le spese per gli asili nido sono escluse per il 50% dal calcolo della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale, pertanto la spesa complessiva da considerare a seguito di nuova gara d'appalto ammonta a € 220869,00.

Le entrate derivanti dalla gestione dei beni

Di seguito le previsioni per il triennio 2024-2026 delle entrate derivanti dalla gestione del patrimonio comunale.

	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Totale Entrate da vendita di beni e servizi	552.650,00	562.650,00	562.650,00	562.650,00

CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

La Legge 27 dicembre 2019, n. 160 - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020, ai commi dal 816 al 836 ha disposto che a decorrere dall'anno 2021 sia introdotto il Canone unico sull'occupazione di spazi pubblici e sull'esposizione pubblicitaria, che andrà a sostituire completamente le entrate precedenti a gettito invariato.

In particolare, l'art.1, comma 816, stabilisce che "A decorrere dal 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, di seguito denominato "canone" è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, di seguito denominati "enti" e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle

province. Il canone unico è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi. 2. Il canone è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe". I commi seguenti, sino al 847 completano la disciplina del nuovo canone.

Il Comune di Sestu ha provveduto con Deliberazione del Consiglio Comunale n.10 del 16/02/2021 all'approvazione del "Regolamento per l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria di cui all'art.1 commi 816-836 della legge n. 160/2019".

CANONE CONCESSIONE AREE MERCATI

Con delibera di Consiglio Comunale n.11 del 16/02/2021 è stato approvato "Regolamento per l'istituzione e la disciplina del canone di concessione per l'occupazione di aree e spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate, ai sensi dell'art. 1 commi 837-845 della legge n. 160/2019" nonché le relative tariffe.

I suddetti canoni hanno sostituito Tosap, Imposta comunale sulla pubblicità e Diritti sulle pubbliche affissioni.

Le entrate derivanti da sanzioni amministrative

	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Sanzioni per violazioni al Codice della Strada	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Sanzioni per violazione regolamenti comunali e altre sanzioni	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale Entrate da sanzioni amministrative	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00

La destinazione dei proventi da sanzioni per violazioni al Codice della strada

L'articolo 142 del Codice della Strada, commi 12-bis, 12-ter e 12-quater, introdotti dalla Legge 120 del 2010, impongono una gestione autonoma dei proventi delle sanzioni derivanti dalla violazione dei limiti di velocità accertati con telelaser (o altri strumenti elettronici di controllo della velocità), rispetto al resto delle sanzioni amministrative pecuniarie la cui gestione è disciplinata separatamente dall'articolo 208 dello stesso Codice della Strada. In particolare, i proventi di cui all'articolo 142 devono essere destinati per l'intero ammontare:

- A) alla realizzazione di interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi comprese la segnaletica e le barriere, e dei relativi impianti;
- A) al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, ivi comprese le spese relative al personale, nel rispetto della normativa vigente relativa al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego e al patto di stabilità interno;

L'art. 208 del D. Lgs. n. 285/1992 (Codice della Strada), come modificato dalla Legge 29 luglio 2010, n. 120, dispone che i proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni previste dal Codice sono devoluti agli enti locali quando le violazioni siano accertate da funzionari, ufficiali ed agenti dei medesimi enti. Una quota pari al 50 per cento di tali proventi deve essere destinata:

a) in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, dimessa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;

a) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale;

b) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative a:

- manutenzione delle strade di proprietà dell'ente;
- installazione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione delle barriere;
- sistemazione del manto stradale delle medesime strade;
- redazione dei piani urbani del traffico e dei piani del traffico per la viabilità extraurbana;
- interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti;
- svolgimento, da parte degli organi di Polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale;
- misure di assistenza e di previdenza per il personale di Polizia locale;
- interventi a favore della mobilità ciclistica;
- assunzioni stagionali a progetto, nelle forme di contratti a tempo determinato e a forme flessibili di lavoro, ovvero al finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, nonché a progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni.

Nel bilancio di previsione 2024, i proventi da sanzioni per violazioni al Codice della strada sono così destinati:

Proventi sanzioni amministrative pecuniarie del Codice della Strada (quota vincolata anno 2024)				
Indicazioni di base			Importi	note
Totale proventi sanzioni amministrative al CdS			€ 240.000,00	
Proventi sanzioni ai sensi dell'art. 142, c. 12 bis del CdS			€ 45.000,00	
Fondo crediti dubbia esigibilità art. 142, c. 12 bis del cds (Fcde)			€ 32.076,00	
Quota vincolata ai sensi dell'art. 142 del cds (100% dei proventi)			€ 12.924,00	(al netto del Fcde)
Proventi sanzioni amministrative al CdS art. 208 CdS			€ 195.000,00	compreso 80.000,00 di ruoli
Fondo crediti dubbia esigibilità art. 208 CdS (Fcde)			€ 138.816,00	
Proventi sanzioni amministrative art. 208 CdS			€ 56.184,00	(al netto del Fcde)
Destinazione quota vincolata ai sensi dell'art. 142, c. 12 bis del cds (100%)			€ 12.924,00	quota vincolata 100 %
Indicazione missione e programma di spesa	Mis./Prog.	Quota		
Acquisto mezzi tecnici per il potenziamento delle attività di controllo e accertamento violazioni in materia di circolazione stradale - art. 142 CDS	03.01		€ 12.924,00	l'art. 142 CdS non prevede suddivisioni in percentuale
Totale			€ 12.924,00	
Destinazione quota vincolata ai sensi dell'art. 208 del cds (100%)			€ 56.184,00	quota vincolata 100 %
Spese per potenziamento e miglioramento segnaletica stradale	03.02	45,00%	€ 25.496,30	vincolo di non meno del 25 % art. 208 c. 4 lett. A9
Spese per potenziamento delle attività del controllo e accertamento violazioni in materia di circolazione stradale	03.01	25,00%	€ 14.046,00	vincolo di non meno del 25 % art. 208, c. 4 lett. b)
Assistenza e previdenza per personale Polizia Locale	03.01	12,50%	€ 7.023,00	accordo sindacale e art. 208 c. 4 lett. c)
Progetti di educazione stradale	03.01	8,00%	€ 4.494,72	art. 208 c. 4 lett. c)
assunzioni agenti PL a tempo determinato (competenze)	03.01		€ 1.531,62	
assunzioni agenti PL a tempo determinato (oneri)	03.01	4,00%	€ 372,09	art. 208 c. 4 lett. b) e 5-bis
assunzioni agenti PL a tempo determinato (irap)	03.01		€ 130,15	
Altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale	03.01	5,50%	€ 3.090,12	art. 208 c. 4 lett. c)
Totale			€ 56.184,00	

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.318.091,26	133.000,00	1.308.091,26	123.000,00	1.308.091,26	123.000,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	562.650,00	38.000,00	562.650,00	38.000,00	562.650,00	38.000,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	755.441,26	95.000,00	745.441,26	85.000,00	745.441,26	85.000,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00	281.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	16.560,00	0,00	16.560,00	0,00	16.560,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	16.560,00	0,00	16.560,00	0,00	16.560,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.202.512,54	260,00	1.130.512,54	260,00	1.110.512,54	260,00
3050200	Rimborsi in entrata	104.244,34	0,00	104.244,34	0,00	104.244,34	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	1.098.268,20	260,00	1.026.268,20	260,00	1.006.268,20	260,00
3000000	Totale TITOLO 3	2.818.163,80	414.260,00	2.736.163,80	404.260,00	2.716.163,80	404.260,00

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.509.521,42	112.053,50	246.021,42	49.553,50	246.021,42	49.553,50
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.509.521,42	112.053,50	246.021,42	49.553,50	246.021,42	49.553,50
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	285.368,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	285.368,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	505.000,00	505.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
4050100	Permessi da costruire	505.000,00	505.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	2.299.890,14	617.053,50	501.021,42	304.553,50	501.021,42	304.553,50

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	309.521,42	112.053,50	306.521,42	112.053,50	306.521,42	112.053,50
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	309.521,42	112.053,50	306.521,42	112.053,50	306.521,42	112.053,50
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	194.989,00	194.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	194.989,00	194.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
4050100	Permessi da costruire	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	759.510,42	562.042,50	561.521,42	367.053,50	561.521,42	367.053,50

Entrate per permessi di costruire

La previsione del contributo per permesso di costruire e la sua percentuale di destinazione alla spesa corrente è la seguente:

Anno	Importo	Spesa corrente	% alla spesa corrente
2024	255.000,00	181.500,00	71,18%
2025	255.000,00	181.500,00	71,18%
2026	255.000,00	181.500,00	71,18%

Tali entrate sono articolate in due quote:

- gli oneri di urbanizzazione, primari e secondari, collegati al rilascio del permesso al soggetto richiedente (salva la possibilità di rateizzazione), quindi immediatamente esigibili ed imputati nell'esercizio in cui avviene il rilascio del permesso;
- il costo di costruzione, esigibile nel corso dell'opera e, in ogni caso, entro 60 giorni dalla conclusione dell'opera, imputata negli esercizi in cui vengono a scadenza le relative quote.

L'art. 1, comma 737, della Legge n. 208/2015 ha previsto, per gli anni 2016 e 2017, la possibilità di utilizzare i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal Testo unico in materia edilizia (D.P.R. 6 giugno 2001, n. 380), per una quota pari al 100 per cento, per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché per spese di progettazione delle opere pubbliche.

La legge di bilancio per l'anno 2017 prevede che a partire dal 1/1/2018 i proventi del contributo per permesso di costruire e relative sanzioni siano destinati esclusivamente a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano.

La lettera B del comma 786, Legge di bilancio 2021, proroga al 2021 la facoltà per gli enti locali, che era stata prevista per il 2020 dall'ultimo periodo del comma 2 dell'articolo 109 del D.L. n. 18 del 2020, di utilizzare i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico in materia edilizia (D.P.R. n. 380 del 2001) per il finanziamento delle spese correnti connesse all'emergenza COVID-19, fermo restando il rispetto del principio di equilibrio di bilancio. Sono escluse dall'applicazione di tale disposizione le sanzioni per inottemperanza all'ingiunzione a demolire interventi edilizi eseguiti in assenza di permesso di costruire, in totale difformità o con variazioni essenziali (articolo 31, comma 4-bis, del medesimo testo unico).

Di seguito è riportata l'esatta composizione dell'entrata e della spesa:

ENTRATA						
Capitolo	Art.	Descrizione	Prev. Def. 2023	2024	2025	2026
3200	0	PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DA SANZIONI	500.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
3202	0	PROVENTI DERIVANTI DA ONERI CONCESSORI DA SANATORIA EDILIZIA [QUOTA PARTE CAP. U. 12690/20 - 757/20 (20%)] F.DI L.10/77	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALI ENTRATA				255.000,00	255.000,00	255.000,00
SPESA						
Capitolo	Art.	Descrizione	Prev. Def. 2023	2024	2025	2026
350	26	MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (FONDI BUCALOSSI)	51.429,61	41.500,00	41.500,00	41.500,00
768	0	Servizio di reperibilità e pronto intervento e di protezione civile	62.496,59	40.000,00	40.000,00	40.000,00
867	1	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI SETTORE URBANISTICA ED EDILI ZIA PRIVATA spesa corrente(L.10/77)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5230	4	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA RETE IDRICA E FONTANE CADITOIE E FOGNATURE (FONDI L.10/77)	85.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
6199	1	SPESE MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO PARCHI E GIARDINI (FONDI L.10/77)	66.620,82	35.000,00	35.000,00	35.000,00
7307	1	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI INTERNE (PRESTAZIONE DI SERVIZI) (FONDI L.10/77)	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
				181.500,00	181.500,00	181.500,00
757	20	COSTI ISTRUTTORIA DOMANDE DI CONCESS.O DI AUTORIZZAZIONE IN SANATORIA (FONDI L.10/77) CAP.3202 Q.P. ENTRATA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
770	60	Servizio di progettazione e pianificazione relativo alla mobilità urbana (Fondi L.10/77i)	46.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
778	0	ADEGUAMENTO TARGHE VIARIE E NUMERAZIONE CIVICA (FONDI BUCALOSSI)	500,00	1000,00	1.000,00	1.000,00
867	0	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI SETTORE URBANISTICA ED EDILI ZIA PRIVATA (L.10/77)	105.501,75	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9475	0	SPESE PER EDILIZIA CULTO E ALTRI EDIFICI PER SERVIZI RELIGIOSI (FONDI L.10/77) VEDI CAP.3200 ENTRATA	55.526,50	25.500,00	25.500,00	25.500,00
11400	10	Interenti di demolizione di opere abusive (l.10/77)	20000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
11401	0	Interenti di demolizione di impianti pubblicitari abusivi in ottemperanza al Codice della strada (Fondi L.10/77)	10.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
12690	41	RESTITUZIONE DI ONERI CONCESSORI SANATORIA EDILIZIA ERRRONEA MENTE VERSATI (F.DI L.10/77) CAP.E 3202	0,00	4000,00	4.000,00	4.000,00
		TOTALE SPESA		73.500,00	73.500,00	73.500,00
- di cui Fondo pluriennale vincolato				-----	-----	-----
TOTALI SPESA				255.000,00	255.000,00	255.000,00

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ACCENSIONE PRESTITI						
6020000	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANALISI DELLE SPESE

L'articolo 12 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Al fine di consentire l'analisi coordinata dei risultati dell'azione amministrativa nel quadro delle politiche pubbliche settoriali e il consolidamento anche funzionale dei dati contabili, l'articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede, tra l'altro, che i programmi siano raccordati alla classificazione Cofog di secondo livello (gruppo Cofog), come definita dai relativi regolamenti comunitari.

Per la spesa, relativamente al contenuto di ciascun programma di spesa, la presente nota integrativa illustra i criteri di formulazione delle previsioni, con riguardo, in particolare:

- alle varie tipologie di spesa e ai relativi riferimenti legislativi, con indicazione dei corrispondenti stanziamenti del bilancio triennale;
- agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti ai fondi spese e ai fondi rischi, con particolare riferimento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Spese per Titoli e Macroaggregati

Entro venti giorni dall'approvazione del bilancio da parte del Consiglio, la Giunta approva la ripartizione delle tipologie in categorie, capitoli e, eventualmente, in articoli, e dei programmi in macroaggregati, capitoli e, eventualmente, in articoli, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio, che costituisce il Piano esecutivo di gestione (PEG), cui è allegato il prospetto concernente la ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati.

I capitoli e gli eventuali articoli sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario.

I Macroaggregati costituiscono un'articolazione dei Programmi, secondo la natura economica della spesa, rappresentati nel PEG.

Si raggruppano in Titoli e, ai fini della gestione, sono ripartiti in Capitoli ed in Articoli. I capitoli e gli articoli, ove previsti, si raccordano con il livello minimo di articolazione del piano dei conti integrato.

In base alla struttura definita attraverso il piano dei conti sono individuati i Titoli della spesa, che corrispondono al primo livello del piano stesso, e i Macroaggregati, che corrispondono al secondo livello.

Si tratta di 6 titoli di spesa validi per gli enti territoriali (1-5. 7), in quanto il titolo VI "Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione", non è attivo per gli enti territoriali.

Le spese correnti

Per quanto riguarda le spese correnti, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, etc.);
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- dei rinnovi contrattuali del personale;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuare in relazione agli obiettivi indicati nel Documento Unico di Programmazione (DUP).

Di fondamentale importanza, per verificare la capacità di spesa dell'ente è il calcolo del margine di struttura, che deve essere maggiore di zero.

- Il margine di struttura è pari alla differenza tra (entrate correnti ricorrenti) – (spese di parte corrente permanenti) e deve coprire prioritariamente le nuove spese pluriennali.

Dalla differenza tra le entrate ricorrenti e le spese permanenti emerge la quota di risorse correnti da destinare alla spesa di parte corrente di sviluppo e/o da destinare agli investimenti.

SPESE CORRENTI PER MISSIONE, PROGRAMMA E MACROAGGREGATO

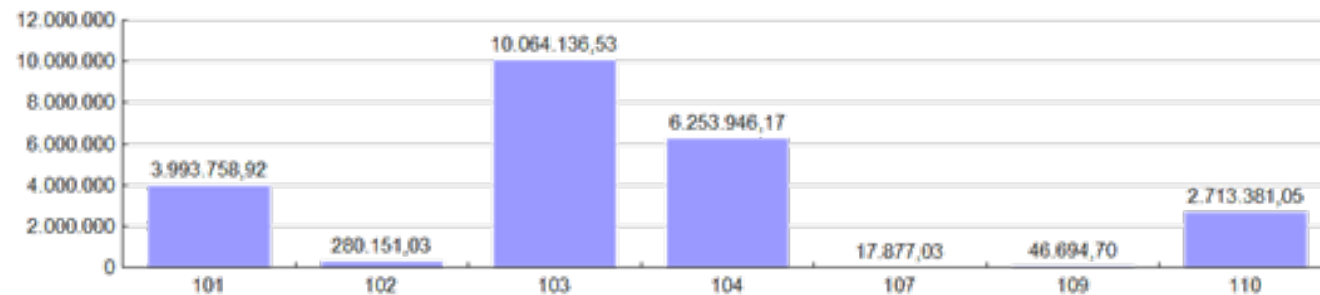
RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL' ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	2.327.831,85	previsione di	6.142.601,42	5.070.541,07	4.989.321,45	4.954.952,12
			di cui già impegnato *		675.728,87	349.941,70	88.255,79
			di cui fondo pluriennale	506.864,37	304,87	304,87	304,87
			previsione di cassa	7.306.650,52	7.398.068,05		
TOTALE MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	335.921,63	previsione di	1.092.598,16	1.071.305,25	1.071.305,25	1.067.805,25
			di cui già impegnato *		35.073,82	30.060,78	12.913,58
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.300.715,43	1.407.226,88		
TOTALE MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	475.599,03	previsione di	1.542.504,85	1.298.938,15	1.298.417,42	1.280.597,20
			di cui già impegnato *		659.945,59	590.917,18	360.396,04
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.721.960,01	1.774.537,18		
TOTALE MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	64.798,34	previsione di	306.720,98	254.805,87	254.805,87	218.265,87
			di cui già impegnato *		33.404,20	31.720,67	13.592,97
			di cui fondo pluriennale	699.965,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	473.023,40	319.604,21		
TOTALE MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	49.963,57	previsione di	181.348,65	169.854,57	169.854,57	169.854,57
			di cui già impegnato *		72.199,79	65.500,00	65.779,88
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	262.418,96	219.818,14		
TOTALE MISSIONE 7	Turismo	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	48.734,18	previsione di	1.074.836,60	545.000,00	545.000,00	545.000,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.107.852,40	593.734,18		
TOTALE MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.754.611,19	previsione di	4.500.979,45	3.758.839,95	3.673.523,64	3.671.776,08
			di cui già impegnato *		2.937.353,23	2.537.702,94	2.192.702,94
			di cui fondo pluriennale	622.343,51	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.924.816,46	5.513.451,14		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	291.347,57	previsione di	1.292.593,81	521.919,57	519.167,00	516.299,72
			di cui già impegnato *		439.867,86	414.630,76	197.084,01
			di cui fondo pluriennale	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.492.576,77	813.267,14		

TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	42.312,99	previsione di	100.791,59	55.000,00	52.000,00	52.000,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		150,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	144.674,64	97.312,99		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.098.644,67	previsione di	9.042.156,59	8.186.646,32	7.249.660,69	7.269.832,83
			<i>di cui già impegnato *</i>		1.354.174,74	566.963,72	7.933,47
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	113.049,38	13.606,50	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.424.698,91	11.271.684,49		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	15.816,16	previsione di	102.284,95	101.500,00	101.500,00	101.500,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	106.706,01	117.316,16		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di	0,00	5.425,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	5.425,00		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di	2.181.519,53	2.330.169,68	2.330.169,68	2.321.677,68
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.078.050,24	150.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato *</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
	TOTALE MISSIONI	8.505.581,18	previsione di	27.560.936,58	23.369.945,43	22.254.725,57	22.169.561,32
			<i>di cui già impegnato *</i>		6.207.898,10	4.587.437,75	2.938.658,68
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	34.344.143,75	29.681.445,56		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.505.581,18	previsione di	27.560.936,58	23.369.945,43	22.254.725,57	22.169.561,32
			<i>di cui già impegnato *</i>		6.207.898,10	4.587.437,75	2.938.658,68
			<i>di cui fondo pluriennale</i>	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	34.344.143,75	29.681.445,56		

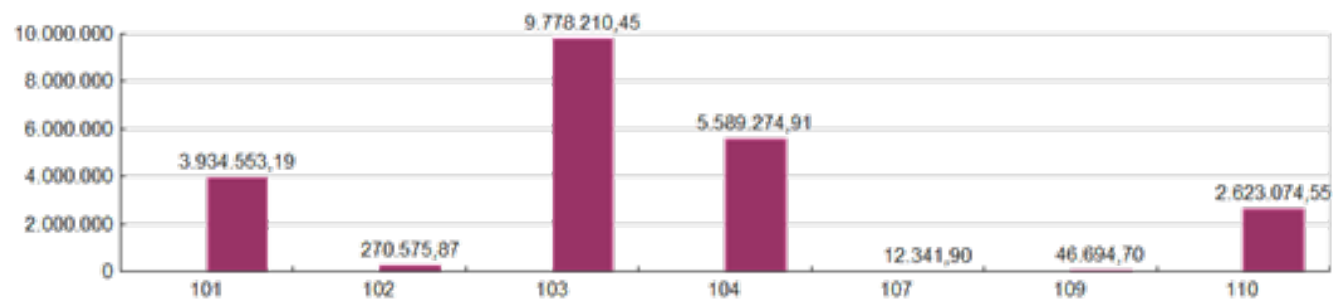
SPESE CORRENTI PER TITOLO E MACROAGGREGATO

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	3.993.758,92	17.116,71	3.934.553,19	17.116,71	3.934.553,19	17.116,71
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	280.151,03	1.055,15	270.575,87	1.055,15	270.575,87	1.055,15
103	Acquisto di beni e servizi	10.064.136,53	322.537,13	9.778.210,45	294.908,90	9.727.735,33	280.539,57
104	Trasferimenti correnti	6.253.946,17	30.000,00	5.589.274,91	30.000,00	5.568.844,54	0,00
107	Interessi passivi	17.877,03	0,00	12.341,90	0,00	6.575,14	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	46.694,70	30.260,00	46.694,70	30.260,00	46.694,70	30.260,00
110	Altre spese correnti	2.713.381,05	6.000,00	2.623.074,55	6.000,00	2.614.582,55	6.000,00
	TOTALE TITOLO 1	23.369.945,43	406.968,99	22.254.725,57	379.340,76	22.169.561,32	334.971,43
	TOTALE	23.369.945,43	406.968,99	22.254.725,57	379.340,76	22.169.561,32	334.971,43

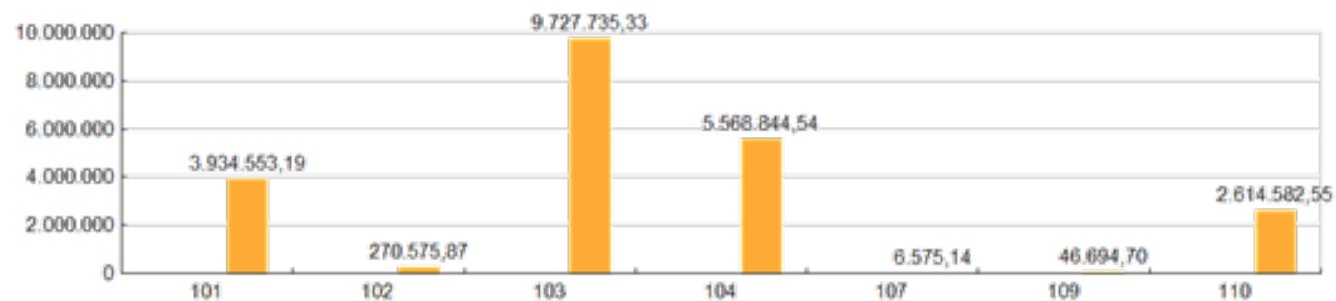
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2024



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2025



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2026



SPESE CORRENTI PER MISSIONE E MACROAGGREGATO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	3.172.658,68	216.424,41	1.194.568,41	86.650,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	40.834,70	357.304,87	5.070.541,07
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	585.795,54	38.559,99	399.649,72	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	1.071.305,25
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	56.358,51	3.760,72	1.009.807,30	225.000,00	0,00	0,00	3.151,62	0,00	860,00	0,00	1.298.938,15
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	29.578,43	25,50	185.201,94	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.805,87
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	135.854,57	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.854,57
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	29.000,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	545.000,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	3.728.410,02	25.649,09	0,00	0,00	4.780,84	0,00	0,00	0,00	3.758.839,95
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	514.000,00	75,00	0,00	0,00	7.844,57	0,00	0,00	0,00	521.919,57
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	53.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	149.367,76	20.955,41	2.713.144,57	5.289.072,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.106,50	8.186.646,32
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	101.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.500,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	425,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.425,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.330.169,68	2.330.169,68
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.993.758,92	280.151,03	10.064.136,53	6.253.946,17	0,00	0,00	17.877,03	0,00	46.694,70	2.713.381,05	23.369.945,43

SPESA DI PERSONALE

Con riferimento alla spesa per il personale, le previsioni sono state formulate in coerenza e secondo quanto disposto con la deliberazione di Giunta numero 194 del 01/12/2022, e successive modifiche ed integrazioni, con cui è stato approvato il piano del Fabbisogno del personale e delle attività e della dotazione organica riferiti al triennio 2024/2026.

La spesa per il personale prevista per il triennio 2023-2025, determinata in base alla vigente normativa, è la seguente:

Riscontro limiti di spesa art.1, comma 557-quater L.296/2006 mediante comparazione con le previsioni di bilancio

Cap.	Art.	M.ag.	Cod.¹	Descrizione	Anno		
					2024	2025	2026
USCITE							
108	1	100		Stipendi ed altri assegni fissi (informatica)	€ 24.700,64	€ 24.700,64	€ 24.700,64
110	1	100		Stipendi ed altri assegni fissi (risorse umane)	€ 109.737,31	€ 109.737,31	€ 109.737,31
111	1	100		Stipendi ed altri assegni fissi (altri servizi generali)	€ 157.054,69	€ 157.054,69	€ 157.054,69
120	1	100		Oneri previdenziali ed assistenziali (risorse umane)	€ 32.084,77	€ 32.084,77	€ 32.084,77
120	10	2	100	Irap su stipendi e assegni fissi (risorse umane)	€ 9.481,21	€ 9.481,21	€ 9.481,21
121	1	100		Oneri previdenziali ed assistenziali (altri servizi generali)	€ 46.421,70	€ 46.421,70	€ 46.421,70
121	10	2	100	Irap su stipendi e assegni fissi (altri servizi generali)	€ 13.581,87	€ 13.581,87	€ 13.581,87
128	1	100		Oneri previdenziali ed assistenziali (informatica)	€ 7.397,04	€ 7.397,04	€ 7.397,04
128	10	2	100	Irap su stipendi e assegni fissi (informatica)	€ 2.142,50	€ 2.142,50	€ 2.142,50
200	1	100		Stipendi ed altri assegni fissi al personale (segreteria)	€ 248.480,47	€ 248.480,47	€ 248.480,47
203	1	101		Spese per rinnovo contrattuale dipendenti (IVC)	€ 137.400,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
203	90	1	101	Spese per rinnovo contrattuale Segretario generale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
204	1	101		Oneri per rinnovo contrattuale dipendenti	€ 33.800,00	€ 24.600,00	€ 24.600,00
204	90	1	101	Oneri per rinnovo contrattuale Segretario generale	€ 1.190,00	€ 1.190,00	€ 1.190,00
204	10	2	101	Irap su rinnovo contrattuale dipendenti	€ 11.600,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
205	90	2	101	Irap su rinnovo contrattuale segretario generale	€ 425,00	€ 425,00	€ 425,00
209	1	100		Oneri previdenziali ed assist. su stipendi (segreteria)	€ 71.440,06	€ 71.678,13	€ 71.678,13
210	10	2	100	Irap su stipendi (segreteria)	€ 19.619,41	€ 19.905,03	€ 19.905,03
210	13	2	101	Irap su diritti di rogito Segretario	€ 1.360,00	€ 1.360,00	€ 1.360,00
230	1	101		Indennità e rimborso spese per missioni del personale	€ 1.460,00	€ 1.460,00	€ 1.460,00
232	0	3	101	Coperture assicurative titolari indennità di direzione	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
250	1	100		Assegni nucleo familiare	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
295	1	101		Oneri riflessi su diritti di rogito segretari	€ 3.808,00	€ 3.808,00	€ 3.808,00
300	1	101		Quota diritti di rogito spettante al segretario comunale	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
310	3	101		Spese relative ad accertamenti sanitari sul personale	€ 8.000,00	€ 13.000,00	€ 8.000,00
320	3	101		Spese formazione e qualificazione del personale	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
325	3	101		Spese formazione e qualif. Personale (fondo unico)	€ 6.499,40	€ 6.499,40	€ 6.499,40
326	3	101		Spese formazione e qualif. Segretario (fondo unico)	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
333	1	100		Emolumenti commissioni di concorso e vigilantes interni	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
333	1	1	100	Oneri su emolumenti commissioni concorso e vigilantes interni	€ 1.190,00	€ 1.190,00	€ 1.190,00
333	10	2	100	Irap su emolumenti commissioni concorso e vigilantes interni	€ 425,00	€ 425,00	€ 425,00
390	1	100		Stipendi ed altri assegni fissi al personale (ragioneria)	€ 179.688,04	€ 179.688,04	€ 179.688,04
391	1	100		Oneri previdenziali ed assist.su stipendi (ragioneria)	€ 52.899,12	€ 52.899,12	€ 52.899,12
391	10	2	100	Irap su stipendi (ragioneria)	€ 13.396,56	€ 13.396,56	€ 13.396,56
411	3	101		Corsi di formazione obbligatori ex d.lgs.81/2008	€ 6.500,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
715	1	101		Competenze assunzioni a t.d. destinatari procedic.licenziamento collettivo (F.di Regionali)	€ 14.042,90	€ 0,00	€ 0,00
715	1	1	101	Oneri su assunzioni a t.d. destinatari procedic.licenziamento collettivo (F.di Regionali)	€ 4.487,45	€ 0,00	€ 0,00
715	10	2	101	Irap su assunzioni a t.d. destinatari procedic.licenziamento collettivo (F.di Regionali)	€ 1.193,65	€ 0,00	€ 0,00
716	1	100		Stipendi e assegni fissi Ufficio Tecnico	€ 477.629,73	€ 477.629,73	€ 477.629,73
720	1	100		Oneri previdenziali Ufficio Tecnico	€ 142.296,33	€ 142.296,33	€ 142.296,33
720	10	2	100	Irap su stipendi Ufficio Tecnico	€ 41.295,50	€ 41.295,50	€ 41.295,50
900	1	100		Stipendi e assegni fissi al personale (uff.anagrafe)	€ 176.926,70	€ 176.926,70	€ 176.926,70
910	1	100		Oneri previdenziali ed assist.su stipendi (uff.anagrafe)	€ 51.349,25	€ 51.349,25	€ 51.349,25
910	10	2	100	Irap su stipendi (Uff.anagrafe)	€ 13.466,85	€ 13.466,85	€ 13.466,85
1400	1	100		Stipendi ed altri assegni fissi al personale (uff.tributi)	€ 112.184,45	€ 112.184,45	€ 112.184,45
1410	1	100		Oneri previdenziali ed assist.su stipendi (uff.tributi)	€ 32.473,58	€ 32.473,58	€ 32.473,58
1410	10	2	100	Irap su stipendi (Uff.tributi)	€ 5.919,98	€ 5.919,98	€ 5.919,98
2001	1	100		Buoni pasto	€ 45.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
2110	1	100		Stipendi e assegni fissi al personale (polizia locale)	€ 446.403,62	€ 446.403,62	€ 446.403,62
2120	1	100		Oneri previdenziali ed assist.su stipendi (polizia locale)	€ 130.465,21	€ 130.465,21	€ 130.465,21
2120	10	2	100	Irap su stipendi (polizia locale)	€ 38.429,84	€ 38.429,84	€ 38.429,84
3407	1	100		Stipendi e assegni fissi (Pubblica Istruzione)	€ 43.776,32	€ 43.776,32	€ 43.776,32
3427	1	100		Oneri previdenziali (Pubblica Istruzione)	€ 12.582,19	€ 12.582,19	€ 12.582,19

3427	10	2	100	Irap su stipendi fissi (Pubblica Istruzione)	€ 3.760,72	€ 3.760,72	€ 3.760,72
------	----	---	-----	----------------------------------------------	------------	------------	------------

Cap.	Art.	M.ag.	Cod.	Descrizione	Anno		
					2024	2025	2026
3710		1	100	Stipendi ed altri assegni fissi al personale (biblioteca)	€ 22.761,91	€ 22.761,91	€ 22.761,91
3720		1	100	Oneri previdenziali ed assistenziali su stipendi (biblioteca)	€ 6.816,52	€ 6.816,52	€ 6.816,52
3720	10	2	100	Irap su stipendi (biblioteca)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
7040		1	100	Stipendi ed altri assegni fissi al personale (serv.sociali)	€ 116.228,97	€ 116.228,97	€ 116.228,97
7050		1	100	Oneri previdenziali ed assistenziali su stipendi (serv.sociali)	€ 33.138,79	€ 33.138,79	€ 33.138,79
7050	10	2	100	Irap su stipendi (serv.sociali)	€ 9.955,41	€ 9.955,41	€ 9.955,41
7272		4	100	Tirocini	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
7272	10	2	100	Irap su tirocini	€ 425,00	€ 0,00	€ 0,00
9010		1	100	Indennità di posizione organizzativa	€ 98.235,00	€ 98.235,00	€ 98.235,00
9011		1	100	Oneri riflessi su indennità di posizione organizzativa	€ 27.500,00	€ 27.500,00	€ 27.500,00
9011	10	2	100	Irap su indennità di posizione organizzativa	€ 7.061,00	€ 7.061,00	€ 7.061,00
9110		1	100	Indennità di risultato PO e Segretario generale	€ 23.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
9120		1	100	Oneri su indennità di risultato PO e Segretario generale	€ 5.474,00	€ 6.426,00	€ 6.426,00
9120	10	2	100	Irap su indennità di risultato PO e Segretario generale	€ 1.955,00	€ 2.295,00	€ 2.295,00
9316		1	100	Fondo di produttività (contributo RAS)	€ 25.997,62	€ 25.997,62	€ 25.997,62
9318		1	101	Emolumenti fissi – incremento dotazione organica	€ 304.715,60	€ 304.715,60	€ 304.715,60
9318	1	1	101	Oneri su incremento dotazione organica	€ 90.356,97	€ 90.356,97	€ 90.356,97
9318	10	2	101	Irap su incremento dotazione organica	€ 26.344,93	€ 26.344,93	€ 26.344,93
9319		1	101	Adeguamento salario accessorio increm.dot.organica	€ 28.000,00	€ 43.000,00	€ 43.000,00
9319	1	1	101	Oneri adeguamento salario accessorio incr.dot.organica	€ 6.664,00	€ 10.234,00	€ 10.234,00
9319	10	2	101	Irap adeguamento salario accessorio incr.dot.organica	€ 2.380,00	€ 3.655,00	€ 3.655,00
9320		1	100	Fondo di produttività	€ 215.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
9322		1	100	Oneri riflessi sul fondo di produttività	€ 60.000,00	€ 53.000,00	€ 53.000,00
9323	10	2	100	Irap su fondo di produttività	€ 17.200,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
9326		1	100	Fondo previdenza integrativa pers.dipendente	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00
9331		1	100	Compenso per lavoro straordinario	€ 14.917,31	€ 14.917,31	€ 14.917,31
9332		1	100	Oneri su compenso per lavoro straordinario	€ 3.552,00	€ 3.552,00	€ 3.552,00
9332	10	2	100	Irap su compenso per lavoro straordinario	€ 1.268,00	€ 1.268,00	€ 1.268,00

T.1	TOTALE SPESA PERSONALE LORDA (COD.100+101)	€ 4.187.515,09	€ 4.123.626,78	€ 4.118.626,78
------------	---------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

T.2	TOTALE SPESA MACROAGGREGATO 1	€ 3.909.328,26	€ 3.850.957,98	€ 3.850.957,98
------------	--------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

T.3	SPESA PERSONALE A DEDURRE (COD.101)	€ 720.727,90	€ 674.648,90	€ 669.648,90
------------	--------------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

T.4	TOTALE SPESA PERSONALE NETTA (COD.100)	€ 3.466.787,2	€ 3.448.977,9	€ 3.448.977,9
------------	-----------------------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Altre deduzioni ai fini del calcolo della spesa personale netta Art.1, co.554 L.296/2006

a	Incidenza rinnovo contrattuale CCNL 21/05/18 ²	€ 138.000,0	€ 138.000,0	€ 138.000,0
b	Incremento Fondo salario accessorio Art.67.co.2 lett.A CCNL 21/05/18	€ 9.796,6	€ 9.796,6	€ 9.796,6
c	Incidenza rinnovo contrattuale CCNL 16/11/2022 ²	€ 98.400,0	€ 98.400,0	€ 98.400,0
d	Incremento Fondo salario accessorio ART.79, Co.1, lett.b, CCNL 2019/21	€ 9.614,2	€ 9.614,2	€ 9.614,2
e	Categorie protette (n.6 soggetti) ²	€ 155.000,0	€ 155.000,0	€ 155.000,0
f	Incremento Fondo sal.acc. 0,22% monte salari 2018 (Art.79, Co.3, CCNL 2019/21)	€ 3.116,5	€ 3.116,5	€ 3.116,5
g	Maggiori oneri indennità vigilanza (art.99 CCNL 2019/2021)	€ 4.532,2	€ 4.532,2	€ 4.532,2
h	Rimborsi per personale comandato matr.98 (cap.E 2530) ³	€ 31.600,0	€ 31.600,0	€ 31.600,0
i	Rimborsi Ministero intero Q.P. retr.posizione Segretario (cap.E.2490) ³	€ 8.467,2	€ 8.467,2	€ 8.467,2
i	Altre esclusioni: assunzioni eterofinanziate, incentivi tecnici, incentivi condoni edilizi, compensi Istat, straordinario elettorale	Da definire	Da definire	Da definire
T5	Totale altre deduzioni	€ 458.526,64	€ 458.526,64	€ 458.526,64

T.6	Spesa personale ex art.1, co.557-quater L.296/2006 (=T4-T5)	€ 3.008.260,55	€ 2.990.451,24	€ 2.990.451,24
------------	--------------------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Limite Art.1, co.557quater L.296/2006 (spesa media netta 2011/2013)		€ 3.074.058,61		
----------------------------------------------------------------------------	--	-----------------------	--	--

Margine rispetto Art.1, co.557quater L.296/2006		€ 65.798,06	€ 83.607,37	€ 83.607,37
--------------------------------------------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------

Legenda:

¹ Identifica la spesa rispetto alla previsione di cui all'art.1, c.554 e ss. L.296/2006: Cod.100 (spesa rilevante) ; Cod.101 (spesa non rilevante)

² Importi tendenziali liquidati a valere sui capitoli ordinariamente deputati al trattamento economico fondamentale del personale dei vari servizi

³ Se confermate anche per il futuro le attuali assegnazioni in essere comportanti i rimborsi indicati

FONDI DI RISERVA

FONDO DI RISERVA

L'articolo 166 del Tuel impone agli enti locali di stanziare nel bilancio di previsione un fondo di riserva compreso tra lo 0,30% ed il 2% delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. Nel caso in cui l'ente si trovi in anticipazione di tesoreria ovvero faccia utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione, la quota minima è elevata allo 0,45%. In ogni caso:

- la metà della quota minima deve essere riservata a spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione;
- la quota massima deve essere decurtata dei prelevamenti disposti sul fondo di riserva in esercizio provvisorio in forza di quanto previsto dal punto 8.12 del p.c. all. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011.

Il **Fondo di riserva** di competenza rientra nelle percentuali previste dalla legge (min. 0,3% e max 2% delle spese correnti iscritte in bilancio), e precisamente:

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
FONDO DI RISERVA	70.499,04	70.499,04	70.499,04
SPESA CORRENTE	23.374.239,54	22.259.019,68	22.260.288,63
	0,30%	0,32%	0,32%

Il Comune di Sestu *non facendo* l'ente ricorso all'anticipazione di tesoreria *non è* necessario incrementare del 50% la quota d'obbligo, la cui metà dovrà essere comunque riservata a spese indifferibili ed urgenti.

FONDO DI RISERVA DI CASSA

In forza di quanto disposto dall'art. 166, comma 2-quater, del d.Lgs. n. 267/2000, gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2% delle spese finali in termini di cassa, da utilizzarsi mediante deliberazioni della Giunta comunale entro il 31 dicembre dell'esercizio.

L'Ente ha previsto un Fondo di riserva di cassa pari ad euro 150.000,00:

	ANNO 2024
FONDO DI RISERVA DI CASSA	150.000,00
SPESE FINALI	48.468.197,77
	0,31%

ACCANTONAMENTI PER PASSIVITÀ POTENZIALI

Nel bilancio di previsione sono stati previsti i seguenti **accantonamenti per passività potenziali** :

DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Indennità di fine mandato del sindaco	4.025,07	4.025,07	4.025,07
Fondo oneri rinnovi contrattuali	-----	-----	-----
Fondo rischi contenzioso	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Fondo rischi indennizzi assicurativi	-----	-----	-----
Fondo rischi perdite società partecipate	-----	-----	-----

Per quanto attiene i rinnovi contrattuali dei dipendenti, non è stato effettuato l'accantonamento in apposito fondo in quanto sono stati inseriti direttamente gli stanziamenti nei relativi capitoli di bilancio di previsione in applicazione di quanto previsto dall' art. 3 D.L. 145 del 18.10.2023 di seguito integralmente riportato:

"Art. 3

Anticipo rinnovo contratti pubblici

1. Nelle more della definizione del quadro finanziario complessivo relativo ai rinnovi contrattuali per il triennio 2022-2024, per il personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato dipendente dalle amministrazioni statali, in via eccezionale, l'emolumento di cui all'articolo 1, comma 609, secondo periodo, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, nel mese di dicembre 2023 è incrementato, a valere sul 2024, di un importo pari a 6,7 volte il relativo valore annuale attualmente erogato, salvi eventuali successivi conguagli. Il predetto incremento non rileva ai fini dell'attribuzione del beneficio di cui all'articolo 1, comma 281, della legge 29 dicembre 2022, n. 197, come modificato dall'articolo 39 del decreto-legge 4 maggio 2023, n. 48, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 luglio 2023, n. 85.

2. Agli oneri derivanti dal comma 1, valutati in 2.000 milioni di euro per l'anno 2023, si provvede ai sensi dell'articolo 23.

3. Le amministrazioni di cui all'articolo 48, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 possono erogare al proprio personale dipendente a tempo indeterminato l'incremento di cui al comma 1 con le modalità e nella misura di cui al medesimo comma 1 con oneri a carico dei propri bilanci.

Il Fondo rischi perdite partecipate, a seguito della valutazione della situazione, ovvero del contenzioso instauratosi con la Farmacia Comunale di Sestu Srl in liquidazione, si ritiene non debba più essere ulteriormente alimentato in quanto qualunque eventuale rischio di perdita risulta coperto dall'accantonamento Fondo crediti di dubbia esigibilità per l'ammontare dei canoni dovuti e non riscossi dall'Ente, nonché dal Fondo rischi contenzioso in relazione alla causa pendente. Si procederà in sede di rendiconto alla ulteriore verifica dei rapporti reciproci e dei rischi in capo al Comune.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali.

La Legge di bilancio 2020, ha prorogato al 2021 l'entrata in vigore del nuovo accantonamento al Fondi di garanzia dei debiti commerciali (FGDC, commi 854-855).

Dal 2021, a legislazione vigente, è dunque scattato l'obbligo di accantonamento al fondo di garanzia dei debiti commerciali introdotto dai commi 859-866 della legge 145/2018. Tale fondo, determinato in misura variabile tra l'1% ed il 5%, deve essere accantonato nel caso in cui l'ente non rispetti uno dei due indicatori:

a) riduzione dell'ammontare dei debiti commerciali al 31 dicembre dell'esercizio precedente di almeno il 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente. Tale penalità non scatta se lo stock di debito al 31 dicembre non supera il 5% dell'ammontare delle fatture ricevute nell'anno;


b) tempi di ritardo nel pagamento delle fatture: l'indicatore calcola il ritardo registrato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno, sia pagate che non pagate. Si tratta quindi di un indicatore diverso da quello determinato ai sensi del DPCM 22/09/2014, che prende in considerazione solamente il ritardo sulle fatture pagate nel periodo considerato. In questo caso l'accantonamento va da un minimo dell'1% per ritardi da 1 a 10 gg ad un massimo del 5% per ritardi oltre i 60gg.

Ancora per il 2022 e il 2023 saranno gli enti a poter certificare i dati rilevanti ai fini della determinazione degli obblighi o meno di accantonamento, senza per forza dover assumere quelli della PCC. Lo prevede l'art. 9 del DL 152/2021 che ha modificato in tal senso il comma 861 della legge 145/2018, il quale di fatto concede più tempo agli enti per allineare i propri dati con quelli risultanti dalla piattaforma per la certificazione dei crediti. Tale possibilità è subordinata all'invio da parte delle amministrazioni della comunicazione dello stock del debito scaduto e non pagato al 31 dicembre dell'esercizio precedente.

Il Comune di Sestu fa riferimento agli indicatori calcolati automaticamente dalla piattaforma elettronica per la gestione del rilascio delle certificazioni (curando l'allineamento dei debiti con quelli della contabilità dell'ente).

In adempimento a quanto previsto dalla normativa vigente è stata approvata dalla Giunta comunale, la presa d'atto dell'assenza dell'obbligo di accantonamento al Fondo di garanzia dei debiti commerciali (art. 1, comma 862, legge 145/2018 per l'esercizio 2023) con deliberazione n. 40 del 28/02/2023.

Di seguito si riportano gli indicatori così come risultanti dagli appositi allegati alla deliberazione di cui sopra.

Comune di Sestu		
		
Verifica obbligo di accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali (art. 1, commi 858-870, legge 145/2018) ANNO 2023		
Descrizione	Importo/valore	Accantonamento al fondo di garanzia
1° parametro: riduzione stock di debito commerciale scaduto (comma 859, lett. a)		
Stock di debito commerciale scaduto al 31/12/2021	183.042	
Obiettivo di riduzione stock debito scaduto al 31/12/2021 (-10%)	164.738	
Stock di debito commerciale scaduto al 31/12/2022	155.150	
Ammontare fatture ricevute nell'anno 2022 (dato desunto dalla PCC)	9.690.000	
Limite del 5% delle fatture ricevute	484.500	
Lo stock di debito scaduto al 31/12/2022 è ridotto del 10% rispetto a quello rilevato al 31/12/2021?	SI	
Lo stock di debito scaduto al 31/12/2022 è inferiore al 5% delle fatture ricevute nell'anno?	SI	
% di accantonamento al Fondo di garanzia debiti commerciali	0%	
Fondo di garanzia debiti commerciali per mancata riduzione dello stock di debito al 31/12/es precedente		0
2° parametro: Indicatore di ritardo nei pagamenti (comma 859, lett. b)		
Ritardo dei pagamenti anno 2022 (indicare la fascia di ritardo)	Nessun ritardo	
% di accantonamento al Fondo di garanzia debiti commerciali	0%	
Fondo di garanzia debiti commerciali per mancato rispetto dei tempi di pagamento		0
3° parametro: rispetto adempimenti (comma 868)		
L'ente ha provveduto a comunicare alla PCC le informazioni sui pagamenti delle fatture?	SI	
L'ente ha pubblicato l'ammontare complessivo dei debiti scaduti ai sensi del d.lgs. 33/2013?	SI	
% di accantonamento al Fondo di garanzia debiti commerciali	0%	
Fondo di garanzia debiti commerciali per mancato rispetto adempimenti comma 868 legge 145/2018		0
FONDO DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI DA STANZIARE NEL BILANCIO 2023		0

LE SPESE SOGGETTE A LIMITI

Gli incarichi di collaborazione

L'art. 3, comma 55, della Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008) stabilisce che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio comunale ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del TUEL. Il successivo comma 56 dispone che il limite della spesa annua per gli incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo.

Più recentemente, l'articolo 14, commi 1 e 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, conv. in legge n. 89/2014, ha imposto obiettivi di contenimento della spesa pubblica relativi alle spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza e per co.co.co., prevedendo dal 2014 limiti parametrati all'ammontare della spesa di personale sostenuta dall'amministrazione conferente, desunta dal conto annuale del personale dell'anno 2012.

Vengono esclusi dal computo della spesa per incarichi di collaborazione, i seguenti incarichi esterni:

- incarichi relativi alla progettazione delle OO.PP. allocati al titolo II della spesa e ricompresi nel programma triennale delle OO.PP. approvato dal Consiglio comunale;
- incarichi assegnati per resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge, per i quali manca qualsiasi facoltà discrezionale dell'amministrazione, in quanto trattasi di competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione stessa.
- incarichi finanziati integralmente con risorse esterne, la cui spesa non grava sul bilancio dell'Ente.

In base alla Programmazione degli incarichi di collaborazione autonoma per l'anno 2024, non sono previsti incarichi sottoposti a limitazione.

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE, PROGRAMMA E MACROAGGREGATO

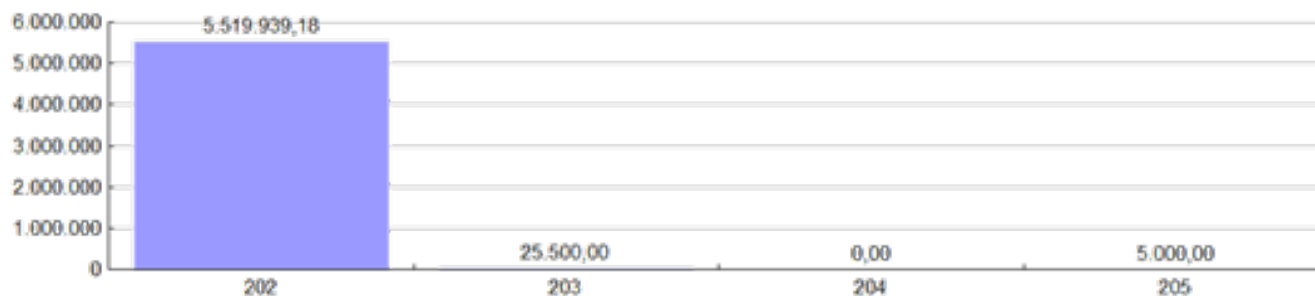
RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI DELL' ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	299.356,75	previsione di	1.236.165,58	644.666,92	136.000,00	136.000,00
			di cui già impegnato *		505.666,92	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	506.864,37	304,87	304,87	304,87
			previsione di cassa	804.751,59	944.023,67		
TOTALE MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	30.679,43	previsione di	113.172,44	28.586,42	28.586,42	28.586,42
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	219.703,08	59.265,85		
TOTALE MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	248.469,87	previsione di	409.806,22	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	524.513,50	248.469,87		
TOTALE MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.406.606,53	previsione di	3.216.932,86	725.465,00	25.500,00	25.500,00
			di cui già impegnato *		699.965,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	699.965,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.521.365,31	3.132.071,53		
TOTALE MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.121.999,71	previsione di	2.578.980,60	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.703.076,71	2.121.999,71		
TOTALE MISSIONE 7	Turismo	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	315.444,69	previsione di	492.747,63	48.000,00	48.000,00	48.000,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	599.108,82	363.444,69		
TOTALE MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.784.610,90	previsione di	6.388.856,04	674.897,01	52.553,50	52.553,50
			di cui già impegnato *		622.343,51	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	622.343,51	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.926.284,33	4.459.507,91		

TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.574.792,72	previsione di	9.949.365,52	3.141.834,83	117.967,92	117.967,92
			di cui già impegnato *		3.074.334,83	50.467,92	25.233,92
			di cui fondo pluriennale	3.023.866,91	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.197.766,97	5.716.627,55		
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	14.602,99	previsione di	19.602,99	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	44.238,99	14.602,99		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.177.222,56	previsione di	1.428.367,85	92.000,00	92.000,00	92.000,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	113.049,38	13.606,50	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.436.262,85	1.269.222,56		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	262.526,88	previsione di	269.416,08	194.989,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	286.239,92	457.515,88		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
	TOTALE MISSIONI	13.236.313,03	previsione di	26.103.413,81	5.550.439,18	500.607,84	500.607,84
			di cui già impegnato *		4.902.310,26	50.467,92	25.233,92
			di cui fondo pluriennale	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	22.263.312,07	18.786.752,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.236.313,03	previsione di	26.103.413,81	5.550.439,18	500.607,84	500.607,84
			di cui già impegnato *		4.902.310,26	50.467,92	25.233,92
			di cui fondo pluriennale	4.966.089,17	13.911,37	304,87	304,87
			previsione di cassa	22.263.312,07	18.786.752,21		

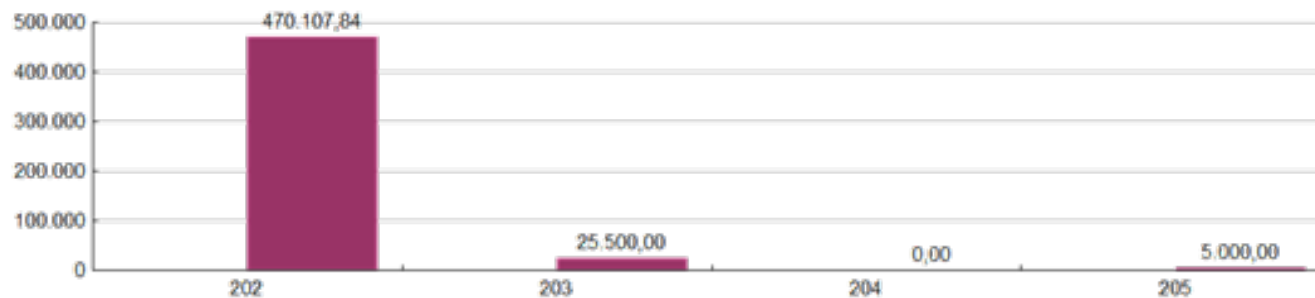
SPESE CORRENTI PER TITOLO E MACROAGGREGATO

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.519.939,18	2.877.390,00	470.107,84	116.639,92	470.107,84	116.639,92
203	Contributi agli investimenti	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE TITOLO 2	5.550.439,18	2.907.890,00	500.607,84	147.139,92	500.607,84	147.139,92
	TOTALE	5.550.439,18	2.907.890,00	500.607,84	147.139,92	500.607,84	147.139,92

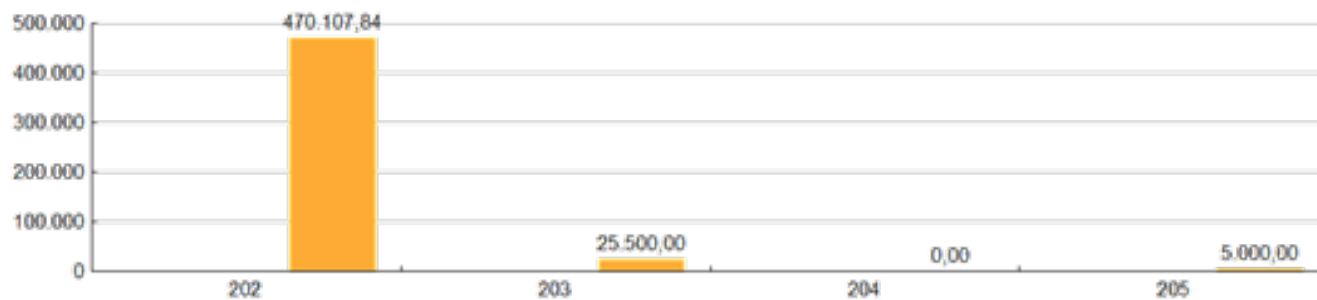
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2024



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2025



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2026



SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE E MACROAGGREGATO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	1.097.054,82	0,00	0,00	0,00	1.097.054,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	65.672,44	0,00	0,00	0,00	65.672,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	375.429,27	0,00	0,00	0,00	375.429,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	2.374.208,00	95.526,50	0,00	0,00	2.469.734,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	910.531,07	0,00	0,00	0,00	910.531,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	315.845,29	0,00	0,00	29.556,66	345.401,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	5.741.015,70	0,00	0,00	0,00	5.741.015,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	9.022.888,41	0,00	0,00	0,00	9.022.888,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	1.367.543,47	0,00	0,00	0,00	1.367.543,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	22.199,12	0,00	0,00	0,00	22.199,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	21.297.387,59	95.526,50	0,00	29.556,66	21.422.470,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LIMITE D'INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2022, 2023 e 2024 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL. e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

La previsione di spesa per gli anni 2022, 2023 e 2024 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel prospetto di seguito riportato.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20200		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	8.271.811,66	9.047.149,84	9.101.156,56
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	10.874.766,32	12.205.661,39	11.407.735,03
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.521.366,30	2.893.440,65	2.818.163,80
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		21.667.944,28	24.146.251,88	23.327.055,39
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	2.166.794,43	2.414.625,19	2.332.705,54
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al	(-)	15.777,03	10.241,90	4.475,14
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		2.151.017,40	2.404.383,29	2.328.230,40
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	413.648,13	281.377,76	143.572,26
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		413.648,13	281.377,76	143.572,26
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL)

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI E SUSSIDIARIE

L'Ente non ha prestato garanzie principali o sussidiarie

GLI ONERI E GLI IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA;

Non sono stati attivati contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Gruppo amministrazione pubblica

Il termine "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito dal D.Lgs. 118/2011.

La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica non rileva né la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

- 1) **gli organismi strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del D.Lgs. 118/2011, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano in tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

- 1) **gli enti strumentali controllati** dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
 - a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
 - a) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
 - b) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
 - c) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
 - d) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni). I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

- 2) **gli enti strumentali partecipati** di un'amministrazione pubbliche, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

Per l'Ente si considerano enti strumentali partecipati:

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
Consorzio Industriale Provinciale Cagliari - CACIP	Partecipazione diretta	5,00%
Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna - EGAS	Partecipazione diretta	0,92%
Fondazione Sardegna Isola del Romanico	Partecipazione diretta	0,86%

Nel corso dell'anno 2022, con la deliberazione n. 9 , del 29/03/2022, avente a oggetto: "Fondazione "Sardegna Isola del Romanico" - Adesione del Comune di Sestu (CA) quale Socio Successivo", il Comune di Sestu ha aderito alla Fondazione in qualità di socio successivo.

- 3) **le società controllate** dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- a) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

In fase di prima applicazione del D.Lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015 – 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
Farmacia comunale di Sestu	Partecipazione diretta	70,00%

- 4) **le società partecipate** dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Per l'Ente si considerano società partecipate:

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
Abbanoa S.p.A.	Partecipazione diretta	0,12%
Tecnocasic S.p.A.	Partecipazione indiretta	5,00%
ITS Città Metropolitana S.C.a.r.l.	Partecipazione indiretta	3,60%

Si rileva che nel corso dell'anno 2021, con la deliberazione n. 48, del 14/10/2021, avente a oggetto: "Acquisizione di una quota del capitale sociale della Società "ITS Città metropolitana, società consortile a r.l. "; approvazione definitiva", è stata acquisita la partecipazione alla società consortile di cui all'oggetto, partecipata dai Comuni di Cagliari, di Quartu Sant'Elena, di Selargius, di Monserrato, di Elmas, di Assemini, di Decimomannu, dalla Città metropolitana di Cagliari e dalla società a totale partecipazione pubblica CTM spa.

Il Gruppo amministrazione pubblica può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando anche i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

ELENCO PARTECIPAZIONI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% Partecip diretta	% Partecip indiretta	Attività
Organismi strumentali	Non presenti			
Enti strumentali controllati	Non presenti			
Enti strumentali partecipati	E.G.A.S. Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna	0,92%		Funzione di organizzazione Servizio Idrico integrato – LR .4/2015
	CACIP – Consorzio Industriale Provinciale Cagliari	5,00%		Gestione area industriale di Cagliari
	Fondazione Sardegna Isola del Romanico	0,86%		Programma Tematico Regionale "Parco Monumentale del Romanico"
Società Controllate	FARMACIA COMUNALE di Sestu Srl	70,00%		Gestione Farmacia
Società Partecipate	ABBANO S.p.a	0,12%		Servizio Idrico Integrato
	Tecnocasic Spa		5,00%	Servizi Ambientali
	ITS Città Metropolitana S.C.a.r.l.		3,60%	Servizi di mobilità attraverso la progettazione, realizzazione e gestione di sistemi ITS

<u>Consorzio Industriale Provinciale Cagliari - CACIP</u>	http://www.cacip.it/it-it
<u>Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna – EGAS</u>	http://www.egas.sardegna.it/
<u>Fondazione Sardegna Isola del Romanico</u>	https://www.romanicosardegna.org/
<u>Farmacia comunale di Sestu</u>	https://www.farmaciacomunaledisestu.it/
<u>Abbanoa S.p.A.</u>	http://www.abbanoa.it/
<u>Tecnocasic S.p.A.</u>	https://www.tecnocasic.it/
<u>ITS Città Metropolitana S.C.a.r.l.</u>	https://www.itscittametropolitana.it/

Indicatori di bilancio

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo, è stato emanato per gli enti locali il decreto del Ministero dell'interno del 22 dicembre 2015.

In rapporto dal dettato normativo evidenziato è stato redatto il Piano degli indicatori per l'Ente come strumento di programmazione da approvare con il bilancio di previsione 2024/2026.

Il Piano degli indicatori costituisce allegato al Bilancio di previsione.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	18,94%	19,49%	19,54%
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	87,73%	91,69%	91,96%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	42,37%		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	42,65%	44,57%	44,71%
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	19,07%		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
3 Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	20,20%	20,99%	21,07%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	11,48%	11,76%	11,76%
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,46%	0,46%	0,46%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	204,21	200,96	200,96

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi Stanziameti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	28,18%	28,76%	28,85%
5 Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,08%	0,06%	0,03%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 -Interessi di mora- / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 -Interessi passivi-	0,56%	0,81%	1,52%
6 Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	19,18%	2,18%	2,19%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Stanziameti di competenza per Macroaggregato 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	264,18	22,50	22,50
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) Stanziameti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1,22	1,22	1,22

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- e 2.3 -Contributi agli investimenti- al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	265,40	23,72	23,72
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- + Macroaggregato 2.3 -Contributi agli investimenti-) (10)	0,00%	0,00%	0,00%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- + Macroaggregato 2.3 -Contributi agli investimenti-) (10)	0,00%	0,00%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 -Accensione di prestiti- - Categoria 6.02.02 -Anticipazioni- - Categoria 6.03.03 -Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie- - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni- + Macroaggregato 2.3 -Contributi agli investimenti-) (10)	0,00%	0,00%	0,00%
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 -Acquisto di beni e servizi- + 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni-) / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 -Acquisto di beni e servizi- + 2.2 -Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni-)	100,00%		

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00%		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	15,92%	20,36%	25,87%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 -Interessi passivi- -Interessi di mora- (U.1.07.06.02.000) -Interessi per anticipazioni prestiti- (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 -Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche- + -Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche- (E.4.03.01.00.000) + -Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione- (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,64%	0,67%	0,67%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	39,77	32,39	26,56
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	8,17%		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	72,36%		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	19,47%		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)			

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00%	0,00%	0,00%
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	99,72%	97,81%	100,00%
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	15,51%	16,21%	16,26%
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	15,48%	16,26%	16,32%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DESCRIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	29,86%	31,19%	31,00%	30,46%	100,00%	36,02%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,99%	3,25%	3,35%	2,10%	100,00%	99,08%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32,85%	34,43%	34,35%	32,56%	100,00%	37,86%
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	41,18%	39,46%	39,56%	38,56%	100,00%	93,21%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	50,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	41,18%	39,46%	39,56%	38,57%	100,00%	93,19%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,76%	4,94%	4,95%	3,67%	100,00%	42,15%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,01%	1,06%	1,06%	1,19%	100,00%	6,66%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio nn+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,16%	100,00%	1,98%
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,45%	11,97%	12,00%	8,16%	100,00%	99,73%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,62%	1,69%	1,69%	0,07%	100,00%	26,68%
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,06%	13,66%	13,69%	8,23%	100,00%	97,43%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	51,64%

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202420252026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni				di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	2,44%	0,00%	100,00%	1,10%	0,00%	1,10%	0,00%	1,64%	2,65%	89,22%
	02	Segreteria generale	2,69%	0,00%	100,00%	3,10%	0,00%	3,11%	0,00%	2,18%	0,14%	85,69%
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,29%	0,00%	100,00%	1,57%	0,00%	1,51%	0,00%	1,39%	0,10%	76,34%
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,20%	0,00%	100,00%	1,49%	0,00%	1,46%	0,00%	1,72%	0,25%	38,84%
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,42%	0,00%	100,00%	0,51%	0,00%	0,51%	0,00%	2,57%	3,24%	86,35%
	06	Ufficio tecnico	2,28%	0,00%	100,00%	2,73%	0,00%	2,74%	0,00%	2,37%	0,60%	95,56%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,16%	0,00%	100,00%	1,21%	0,00%	1,21%	0,00%	0,80%	0,00%	98,43%
	08	Statistica e sistemi informativi	0,36%	0,00%	100,00%	0,71%	0,00%	0,72%	0,00%	0,24%	0,07%	81,39%
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,07%	0,06%	98,76%
	10	Risorse umane	3,62%	2,19%	100,00%	4,48%	100,00%	4,47%	100,00%	2,17%	0,15%	95,47%
	11	Altri servizi generali	2,03%	0,00%	100,00%	2,43%	0,00%	2,44%	0,00%	2,08%	1,04%	80,11%
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione			17,49%	2,19%	100,00%	19,33%	100,00%	19,26%	100,00%	17,20%	8,24%	77,36%
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 02 Giustizia			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	3,29%	0,00%	100,00%	4,05%	0,00%	4,05%	0,00%	2,83%	0,16%	86,61%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,08%	0,00%	100,00%	0,10%	0,00%	0,10%	0,00%	0,75%	1,02%	57,07%
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza			3,37%	0,00%	100,00%	4,15%	0,00%	4,15%	0,00%	3,58%	1,19%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,52%	0,00%	100,00%	0,63%	0,00%	0,61%	0,00%	1,65%	2,34%	75,73%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,79%	0,00%	100,00%	0,94%	0,00%	0,91%	0,00%	0,96%	0,61%	79,58%
	04	Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,71%	0,00%	100,00%	2,11%	0,00%	2,10%	0,00%	1,88%	1,42%	74,38%
	07	Diritto allo studio	0,95%	0,00%	100,00%	1,22%	0,00%	1,22%	0,00%	0,83%	0,13%	77,24%
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio			3,98%	0,00%	100,00%	4,90%	0,00%	4,84%	0,00%	5,32%	4,51%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,08%	0,22%	0,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3,00%	0,00%	100,00%	1,06%	0,00%	0,92%	0,00%	3,36%	6,21%	68,20%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202420252026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
e delle attività culturali	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3,00%	0,00%	100,00%	1,06%	0,00%	0,92%	0,00%	3,44%	6,43%	68,20%
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,52%	0,00%	100,00%	0,64%	0,00%	0,64%	0,00%	5,48%	9,87%	73,96%
	02 Giovani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,52%	0,00%	100,00%	0,64%	0,00%	0,64%	0,00%	5,48%	9,87%	74,01%
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 07 Turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,24%	0,00%	100,00%	0,29%	0,00%	0,30%	0,00%	0,98%	1,95%	40,24%
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1,58%	0,00%	100,00%	1,94%	0,00%	1,95%	0,00%	0,66%	0,09%	90,22%
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,82%	0,00%	100,00%	2,24%	0,00%	2,24%	0,00%	1,64%	2,03%	68,55%
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,32%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	1,58%	3,19%	79,24%
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,16%	0,00%	100,00%	0,20%	0,00%	0,20%	0,00%	0,13%	0,17%	78,59%
	03 Rifiuti	9,69%	0,00%	100,00%	11,99%	0,00%	12,03%	0,00%	9,28%	2,64%	86,73%
	04 Servizio idrico integrato	2,22%	0,00%	100,00%	0,38%	0,00%	0,38%	0,00%	2,98%	6,79%	82,00%
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,17%	0,00%	100,00%	1,45%	0,00%	1,45%	0,00%	0,86%	0,41%	90,34%
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	3,04%	7,96%	0,00%
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13,57%	0,00%	100,00%	14,05%	0,00%	14,09%	0,00%	17,86%	21,16%	86,28%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02 Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	15,90%
	04 Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	11,21%	0,00%	100,00%	2,40%	0,00%	2,40%	0,00%	18,70%	36,03%	76,78%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202420252026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni				di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità			11,21%	0,00%	100,00%	2,40%	0,00%	2,40%	0,00%	18,70%	36,03%	76,77%
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,13%	0,00%	100,00%	0,15%	0,00%	0,15%	0,00%	0,87%	0,73%	92,32%
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,04%	0,00%	100,00%	0,05%	0,00%	0,05%	0,00%	0,06%	0,01%	46,86%
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,17%	0,00%	100,00%	0,20%	0,00%	0,20%	0,00%	0,93%	0,74%	83,04%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,08%	97,81%	100,00%	4,81%	0,00%	4,87%	0,00%	2,61%	0,30%	80,14%
	02	Interventi per la disabilità	17,27%	0,00%	100,00%	17,97%	0,00%	18,08%	0,00%	9,32%	0,12%	80,56%
	03	Interventi per gli anziani	0,01%	0,00%	100,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,45%	1,14%	56,05%
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1,29%	0,00%	100,00%	1,59%	0,00%	1,59%	0,00%	1,62%	0,54%	86,75%
	05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	50,00%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,03%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,01%	0,00%	100,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2,07%	0,00%	100,00%	2,55%	0,00%	2,56%	0,00%	1,36%	0,00%	91,06%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	54,03%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,56%	0,00%	100,00%	0,69%	0,00%	0,70%	0,00%	1,95%	4,01%	89,40%
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		25,34%	97,81%	100,00%	27,69%	0,00%	27,85%	0,00%	17,33%	6,12%	82,12%	
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202420252026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni				di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,02%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,02%	74,26%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,30%	0,00%	100,00%	0,36%	0,00%	0,37%	0,00%	0,19%	0,03%	57,68%
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,31%	0,00%	100,00%	0,38%	0,00%	0,38%	0,00%	0,21%	0,06%	58,46%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Formazione professionale	0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	
	03	gno all'occupazione	0,60%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,64%	3,35%	95,71%
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,61%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,64%	3,35%	95,74%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,30%	0,28%	85,32%	
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,30%	0,28%	85,32%	
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di Previsione esercizi 2024,2025 e 2026

approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 202420252026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,22%	0,00%	212,77%	0,27%	0,00%	0,27%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	6,89%	0,00%	0,00%	8,49%	0,00%	8,48%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri fondi	0,03%	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		7,13%	0,00%	6,44%	8,79%	0,00%	8,78%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,40%	0,00%	100,00%	0,52%	0,00%	0,54%	0,00%	0,39%	100,00%
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,40%	0,00%	100,00%	0,52%	0,00%	0,54%	0,00%	0,39%	100,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	11,08%	0,00%	100,00%	13,65%	0,00%	13,69%	0,00%	5,97%	91,27%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		11,08%	0,00%	100,00%	13,65%	0,00%	13,69%	0,00%	5,97%	91,27%

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.