



COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 208 del 06.12.2021

COPIA

Oggetto: Prelevamento Fondo di Riserva per l'anno 2021 (artt. 166 e 176, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267).

L'anno duemilaventuno il giorno sei del mese di dicembre, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 11:00, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

SECCI MARIA PAOLA	SINDACO	P
ANNIS ILARIA	ASSESSORE	P
ARGIOLAS ROBERTA	ASSESSORE	A
BULLITA MASSIMILIANO	ASSESSORE	P
MELONI EMANUELE	ASSESSORE	P
RECCHIA ROBERTA	ASSESSORE	P

Totale presenti n. 5 Totale assenti n. 1

Assiste alla seduta il Segretario Generale MARCELLO MARCO.

Assume la presidenza SECCI MARIA PAOLA in qualità di Sindaco.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 08 aprile 2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario Esercizio 2021/2023 (art. 151 del D.Lgs n. 267/2000 e art. 10 D.Lgs n. 118/2011);

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 13/04/2021 avente ad oggetto l'approvazione del piano esecutivo di gestione 2021/2023 e assegnazione delle risorse ai Responsabili dei Settori (art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000)

Richiamato il Documento Unico di Programmazione (DUP) dell'Ente, per il periodo 2021-2023, approvato dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 19 del 30/03/2021;

Viste le richieste del Responsabile del Settore 3 – Personale, Informatica, protocollo, attività produttive, commercio e agricoltura in merito a sopravvenute esigenze di spesa di personale:

- indennità sostitutiva del preavviso da corrispondere agli eredi del dipendente matricola n. 24 cessato in data 20/11/2021 per complessivi € 11.980,00;
- finanziamento progressioni orizzontali anno 2021 come da accordo sindacale del 11/11/2021 per complessivi € 46.550,00;

Visto l'allegato al principio contabile 4.2 al punto 5.2 lett. a) il quale prevede che:” *Le spese relative al trattamento accessorio e premiante, liquidate nell'esercizio successivo a quello cui si riferiscono, sono stanziare e impegnate in tale esercizio. Alla sottoscrizione della contrattazione integrativa si impegnano le obbligazioni relative al trattamento stesso accessorio e premiante, imputandole contabilmente agli esercizi del bilancio di previsione in cui tali obbligazioni scadono o diventano esigibili*”;

Preso atto, per quanto sopra riportato, che le somme necessarie al finanziamento delle progressioni orizzontali anno 2021 non costituiscono maggiori oneri per spese di personale ma trattasi di variazione di esigibilità dal 2022 al 2021 di somme già comprese negli stanziamenti del 2022 e destinate, in fase di programmazione, alla remunerazione della performance del personale dipendente annualità 2021 ma esigibile nell'anno successivo a quello cui si riferiscono;

Richiamato l'articolo 166 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come da ultimo modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, il quale testualmente recita:

Art. 166. Fondo di riserva.

1. *Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.*

2. *Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.*

2-bis. *La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.*

2-ter. *Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.*

2-quater. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

Visto l'art 48 del vigente regolamento di contabilità, che prevede la comunicazione della delibera in oggetto al Consiglio da parte della Giunta, nella prima seduta utile, e comunque non oltre i 90 giorni successivi alla sua adozione, al fine di evitare squilibri nella gestione finanziaria e situazioni di debiti fuori bilancio.

Dato atto che nel bilancio di previsione 2021/2023, Annualità 2021 risulta iscritto un Fondo di riserva di competenza dell'importo di €. 67.124,45 al Cap. 9180 (Miss. 20 – prog. 01 – PdC U.1.10.01.01.001);

Ritenuto pertanto necessario disporre il prelevamento dal fondo di riserva;

Richiamato inoltre l'art. 176 del citato D.Lgs. n. 267/2000 il quale attribuisce all'organo esecutivo la competenza ad adottare provvedimenti di prelevamento dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali, entro il 31 dicembre di ciascun anno;

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;

Acquisiti, ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs. 18 Agosto n. 267, i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile che si riportano in calce alla presente deliberazione;

Con voti unanimi e palesi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

di prelevare ai sensi dell'art. 166, comma 2, e 176 del D.Lgs. n. 267/2000, dal fondo di riserva iscritto nel bilancio di previsione corrente al Cap. 9180 (Miss. 20 – prog. 01 – PdC U.1.10.01.01.001) denominato "Fondo di riserva" l'importo di € 58.530,00 integrando le dotazioni dei capitoli di spesa per gli importi di cui all'allegato A;

di dare atto che, a seguito del prelevamento disposto al punto 1), nel fondo di riserva residua la disponibilità di €. 8.594,00;

di comunicare la presente deliberazione al Consiglio Comunale, secondo le forme ed i tempi stabiliti nel vigente Regolamento comunale di contabilità;

Di dichiarare, con separata votazione resa unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del citato D.Lgs. 267/2000.

PARERE ex art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n.267, in ordine alla

Regolarità tecnica: FAVOREVOLE

Data 06/12/2021

IL RESPONSABILE
F.TO ALESSANDRA SORCE

PARERE ex art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n.267, in ordine alla

Regolarità contabile: FAVOREVOLE

Data 06/12/2021

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI
F.TO ALESSANDRA SORCE

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.TO MARIA PAOLA SECCI

IL SEGRETARIO GENERALE
F.TO MARCO MARCELLO

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 06/12/2021 per:

a seguito di pubblicazione all'albo pretorio di questo Comune dal **09/12/2021** al **24/12/2021** (ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs.vo n° 267/2000);

a seguito di dichiarazione di immediata eseguibilità (ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs.vo n° 267/2000);

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata messa in pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune il giorno 09/12/2021, dove resterà per 15 giorni consecutivi e cioè sino al 24/12/2021

IL SEGRETARIO GENERALE
F.TO MARCO MARCELLO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Sestu, 10.12.2021

L'ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

ESERCIZIO 2021, ANNO 2021 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA PRELEVAM DEL 06/12/2021

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

USCITA								
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale						
	U	200	0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE(SEGRETERIA)	251.700,00	9.000,00	0,00	260.700,00
		2045		PERSONALE, INFORMATICI,PROTO.CULTURA E SPETT.ATTIVITA PRODUTTIVE E COMMERCIO (RESPONSABILE)				
	U	209	0	ONERI PREV. ASSISTEN. ED ASSICUR. OBBLICATOR. A CARICO DEL COMUNE	70.700,00	2.200,00	0,00	72.900,00
		2045		PERSONALE, INFORMATICI,PROTO.CULTURA E SPETT.ATTIVITA PRODUTTIVE E COMMERCIO (RESPONSABILE)				
	U	210	10	IRAP SU PERSONALE DIP. SERVIZIO 2 FUNZ.1	19.950,00	780,00	0,00	20.730,00
		2045		PERSONALE, INFORMATICI,PROTO.CULTURA E SPETT.ATTIVITA PRODUTTIVE E COMMERCIO (RESPONSABILE)				
	U	9323	10	IRAP SU FONDO DI PRODUTTIVITA'	16.500,00	2.975,00	0,00	19.475,00
		2045		PERSONALE, INFORMATICI,PROTO.CULTURA E SPETT.ATTIVITA PRODUTTIVE E COMMERCIO (RESPONSABILE)				
01.02.1	TOTALE Segreteria generale				358.850,00	14.955,00	0,00	373.805,00
COD BIL	01.10.1	Risorse umane						
	U	9320	0	FONDO DI PRODUTTIVITA'	170.000,00	35.000,00	0,00	205.000,00
		2045		PERSONALE, INFORMATICI,PROTO.CULTURA E SPETT.ATTIVITA PRODUTTIVE E COMMERCIO (RESPONSABILE)				
	U	9322	0	ONERI RIFLESSI SUL FONDO DI PRODUTTIVITA'	48.000,00	8.575,00	0,00	56.575,00
		2045		PERSONALE, INFORMATICI,PROTO.CULTURA E SPETT.ATTIVITA PRODUTTIVE E COMMERCIO (RESPONSABILE)				
01.10.1	TOTALE Risorse umane				218.000,00	43.575,00	0,00	261.575,00
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva						
	U	9180	0	FONDO DI RISERVA	67.124,45	0,00	-58.530,00	8.594,45
		0500		SERVIZI FINANZIARI E TRIBUTI				
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva				67.124,45	0,00	-58.530,00	8.594,45
TOTALE USCITA					643.974,45	58.530,00	-58.530,00	643.974,45

DIFFERENZE					-58.530,00	58.530,00		
-------------------	--	--	--	--	-------------------	------------------	--	--

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

ESERCIZIO 2021, ANNO 2021 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA PRELEVAM DEL 06/12/2021

U/E	Cod.Bil.	MAG	PDC	Descrizione	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
USCITA								
U	01.02.1			Segreteria generale	871.187,94	14.955,00	0,00	886.142,94
U	01.10.1			Risorse umane	782.821,16	43.575,00	0,00	826.396,16
U	20.01.1			Fondo di riserva	67.124,45	0,00	-58.530,00	8.594,45
TOTALE USCITA					1.721.133,55	58.530,00	-58.530,00	1.721.133,55
DIFFERENZE						-58.530,00	58.530,00	

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			22.225.849,78		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		911.542,34	124.436,48	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		22.081.848,79	21.478.952,35	19.361.594,26
<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	(-)		24.275.467,71	21.597.510,76	19.352.612,40
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>124.436,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>3.374.299,91</i>	<i>2.098.394,84</i>	<i>2.069.862,87</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	(-)		116.963,58	121.858,15	126.957,55
<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)			-1.399.040,16	-115.980,08	-117.975,69
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)	(+)		1.445.182,15	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	(+)		170.636,60	220.332,08	220.332,08
<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	(-)		216.778,59	104.352,00	102.356,39
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 2021

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		6.639.072,39		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		9.443.803,44	4.270.039,90	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.159.872,52	1.594.922,22	874.922,22
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	(-)		170.636,60	220.332,08	220.332,08
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	(+)		216.778,59	104.352,00	102.356,39
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	(-)		17.284.194,86	5.748.982,04	756.946,53
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>4.270.039,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		4.695,48	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 2021

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	(-)		1.445.182,15	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-1.445.182,15	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
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2021 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	22.225.849,78								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		8.084.254,54	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		10.355.345,78	4.394.476,38	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	25.368.499,74	9.949.243,05	8.421.889,01	8.373.577,94	Titolo 1 - Spese correnti	27.064.902,22	24.275.467,71	21.597.510,76	19.352.612,40
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	124.436,48	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.211.944,24	9.654.463,10	10.721.358,34	8.793.412,87					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.853.375,54	2.478.142,64	2.335.705,00	2.194.603,45					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.181.456,03	1.159.872,52	1.594.922,22	874.922,22	Titolo 2 - Spese in conto capitale	14.471.581,77	17.284.194,86	5.748.982,04	756.946,53
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	4.270.039,90	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.705.658,82	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	4.695,48	4.695,48	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	46.320.934,37	23.241.721,31	23.073.874,57	20.236.516,48	Totale spese finali.....	41.541.179,47	41.564.358,05	27.346.492,80	20.109.558,93
Titolo 6 - Accensione di prestiti	73.430,30	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	116.963,58	116.963,58	121.858,15	126.957,55
					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	3.576.398,47	3.415.587,36	2.764.000,00	2.764.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.846.138,43	3.415.587,36	2.764.000,00	2.764.000,00
Totale	49.970.763,14	26.657.308,67	25.837.874,57	23.000.516,48	Totale	45.504.281,48	45.096.908,99	30.232.350,95	23.000.516,48
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	72.196.612,92	45.096.908,99	30.232.350,95	23.000.516,48	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	45.504.281,48	45.096.908,99	30.232.350,95	23.000.516,48
Fondo di cassa finale presunto	26.692.331,44								

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