



COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 38 del 14.03.2024

ORIGINALE

Oggetto: Variazione delle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024/2026 ex art. 175, comma 5 - bis, D. Lgs. 267/2000.

L'anno duemilaventiquattro il giorno quattordici del mese di marzo, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 09:45, 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	A
PETRONIO LAURA	ASSESSORE	P
SERRAU MARIO ALBERTO	ASSESSORE	P
TACCORI MATTEO	ASSESSORE	P

Totale presenti n. 6 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

Viste:

- la deliberazione n. 3 del 31/01/2024 con la quale il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione per il triennio 2024/2026 con i relativi allegati;
- la deliberazione n. 21 del 06/02/2024 con la quale la Giunta comunale ha approvato il Piano esecutivo di gestione 2024/2026;

Visto il comma 2 dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater.”

Visto il comma 5-bis dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, con particolare riferimento alla lett. d), e s.m.i. - TUEL che recita:

“L'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater, e le seguenti variazioni del bilancio di previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio:

a) variazioni riguardanti l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio provvisorio consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;

b) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto della finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata, già deliberati dal Consiglio;

c) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'ente;

d) variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo.

e) variazioni riguardanti il fondo pluriennale vincolato di cui all'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, effettuata entro i termini di approvazione del rendiconto in deroga al comma 3;

e-bis) variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione.”

Considerato che alla data odierna risultano mutate le esigenze di cassa dell'ente;

Accertato che:

- la presente variazione è coerente con il permanere degli equilibri di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica (Pareggio di bilancio);
- il fondo di cassa presunto iniziale al 01 gennaio 2024 è pari a euro 19.571.007,24;
- il fondo finale di cassa presunto al 31/12/2024, stimato sulla base delle previsioni di bilancio approvate alla data odierna e rideterminato sulla base delle variazioni apportate con il presente atto, è quantificato nella somma presunta pari a euro 10.170.787,61;

Acquisito il parere favorevole del il Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. del 18/8/2000 n. 267;

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;

Con votazione unanime,

DELIBERA

Di apportare al bilancio di previsione finanziario 2024/2026 le variazioni di di cassa, ai sensi dell'art. 175, commi 5-bis, del D.Lgs. n. 267/2000 e per le motivazioni espone in premessa, le variazioni alle dotazioni di cassa del primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2024/2026 analiticamente riportate nell'allegato prospetto e di cui si riassumono le seguenti risultanze finali:

	Cassa
Maggiori riscossioni	3.127.002,08
Minori pagamenti	3.213.175,93
Totale variazioni attive	6.340.178,01
Minori riscossioni	480.095,25
Maggiori pagamenti	5.860.082,76
Totale variazioni negative	6.340.178,01

Di prendere atto che, a seguito delle modifiche apportate alle previsioni di incasso e pagamento, la misura delle stesse è comunque tale da consentire il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del pareggio di bilancio 2024;

Di dare atto che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto precedente, si garantisce un fondo di cassa finale NON negativo;

Di comunicare il presente provvedimento al Consiglio Comunale;

Di dichiarare, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del citato D.Lgs. n. 267 del 2000.



COMUNE DI SESTU

Oggetto proposta di delibera:

Variazione delle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024/2026 ex art. 175, comma 5 - bis, D. Lgs. 267/2000.

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

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

Sestu, 07.03.2024

IL RESPONSABILE

Alessandra SORCE

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

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

Sestu, 07.03.2024

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Alessandra SORCE



COMUNE DI SESTU

DELIBERA GIUNTA COMUNALE N. 38 del 14/03/2024

OGGETTO:

Variazione delle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024/2026 ex art. 175, comma 5 - bis, D. Lgs. 267/2000.

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

**FIRMATO
IL SINDACO
SECCI MARIA PAOLA**

**FIRMATO
IL SEGRETARIO GENERALE
MARCELLO MARCO**

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n.protocollo.....
Rif. delibera GC_ G del 07/03/2024

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			114.246,83	0,00	0,00	114.246,83
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			4.851.842,34	0,00	0,00	4.851.842,34
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo iniziale di cassa			19.571.007,24	0,00	0,00	19.571.007,24
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	13.341.331,56		13.341.331,56
			previsione di	8.374.009,00	0,00	8.374.009,00
			previsione di cassa	10.505.177,39	917.425,18	11.422.602,57
Tipologia	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	827.147,56	0,00	827.147,56
			previsione di cassa	827.147,56	189.175,75	1.016.323,31
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	13.341.331,56		13.341.331,56
			previsione di	9.201.156,56	0,00	9.201.156,56
			previsione di cassa	11.332.324,95	1.106.600,93	12.438.925,88
TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI				
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	2.965.064,42		2.965.064,42
			previsione di	11.439.626,56	0,00	11.439.626,56
			previsione di cassa	14.404.690,98	1.327.181,44	15.731.872,42
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	2.965.064,42		2.965.064,42
			previsione di	11.439.626,56	0,00	11.439.626,56
			previsione di cassa	14.404.690,98	1.327.181,44	15.731.872,42
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024	
				in aumento	in diminuzione		
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	1.533.224,86			1.533.224,86
			previsione di	1.318.091,26	0,00	0,00	1.318.091,26
			previsione di cassa	1.968.946,36	0,00	-58.638,26	1.910.308,10
Tipologia	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	residui presunti	1.385.245,50			1.385.245,50
			previsione di	281.000,00	0,00	0,00	281.000,00
			previsione di cassa	419.034,49	1.928,00	0,00	420.962,49
Tipologia	300	Interessi attivi	residui presunti	498,38			498,38
			previsione di	16.731,46	0,00	0,00	16.731,46
			previsione di cassa	6.765,29	164,11	0,00	6.929,40
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	433.917,89			433.917,89
			previsione di	1.251.612,54	0,00	0,00	1.251.612,54
			previsione di cassa	1.583.327,66	289.213,48	0,00	1.872.541,14
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	3.352.886,63			3.352.886,63
			previsione di	2.867.435,26	0,00	0,00	2.867.435,26
			previsione di cassa	3.978.073,80	291.305,59	-58.638,26	4.210.741,13
TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia	200	Contributi agli investimenti	residui presunti	7.562.576,42			7.562.576,42
			previsione di	309.521,42	0,00	0,00	309.521,42
			previsione di cassa	7.872.097,84	63.507,17	0,00	7.935.605,01
Tipologia	300	Altri trasferimenti in conto capitale	residui presunti	160.585,09			160.585,09
			previsione di	194.989,00	0,00	0,00	194.989,00
			previsione di cassa	355.574,09	83.775,05	0,00	439.349,14
Tipologia	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	residui presunti	4.214,30			4.214,30
			previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.214,30	0,00	-4.214,30	0,00
Tipologia	500	Altre entrate in conto capitale	residui presunti	159.538,73			159.538,73
			previsione di	255.000,00	0,00	0,00	255.000,00
			previsione di cassa	301.032,61	0,00	-2.432,25	298.600,36

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	7.886.914,54		7.886.914,54
			previsione di	759.510,42	0,00	759.510,42
			previsione di cassa	8.532.918,84	147.282,22	8.673.554,51
TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Tipologia	100	Entrate per partite di giro	residui presunti	660.476,84		660.476,84
			previsione di	3.171.000,00	0,00	3.171.000,00
			previsione di cassa	3.831.476,84	0,00	3.673.098,84
Tipologia	200	Entrate per conto terzi	residui presunti	5.639,94		5.639,94
			previsione di	447.500,00	0,00	447.500,00
			previsione di cassa	453.139,94	0,00	451.339,40
TOTALE TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	666.116,78		666.116,78
			previsione di	3.618.500,00	0,00	3.618.500,00
			previsione di cassa	4.284.616,78	0,00	4.124.438,24
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	29.644.474,30		29.644.474,30
			previsione di	32.852.317,97	0,00	32.852.317,97
			previsione di cassa	63.535.792,96	2.872.370,18	66.182.699,79

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera G del 07/03/2024 n. GC_

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	1	Organi istituzionali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	50.597,64		50.597,64
			previsione di competenza	297.460,17	0,00	297.460,17
			previsione di cassa	348.057,81	0,00	347.959,08
Totale Programma	1	Organi istituzionali	residui presunti	50.597,64		50.597,64
			previsione di competenza	803.127,09	0,00	803.127,09
			previsione di cassa	853.724,73	0,00	853.626,00
Programma	2	Segreteria generale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	293.879,01		293.879,01
			previsione di competenza	890.692,37	0,00	890.692,37
			previsione di cassa	1.184.571,38	0,00	1.091.281,24
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	3.222,49		3.222,49
			previsione di competenza	3.000,00	0,00	3.000,00
			previsione di cassa	6.222,49	1.326,72	7.549,21
Totale Programma	2	Segreteria generale	residui presunti	297.101,50		297.101,50
			previsione di competenza	893.692,37	0,00	893.692,37
			previsione di cassa	1.190.793,87	1.326,72	1.098.830,45
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	179.679,74		179.679,74
			previsione di competenza	392.521,24	0,00	392.521,24
			previsione di cassa	572.200,98	0,00	524.842,44

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	residui presunti	179.679,74			179.679,74
			previsione di competenza	392.521,24	0,00	0,00	392.521,24
			previsione di cassa	572.200,98	0,00	-47.358,54	524.842,44
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	634.121,15			634.121,15
			previsione di competenza	366.128,01	0,00	0,00	366.128,01
			previsione di cassa	1.000.249,16	0,00	-23.946,56	976.302,60
Totale Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	634.121,15			634.121,15
			previsione di competenza	366.128,01	0,00	0,00	366.128,01
			previsione di cassa	1.000.249,16	0,00	-23.946,56	976.302,60
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.655,60			1.655,60
			previsione di competenza	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
			previsione di cassa	2.655,60	49.241,86	0,00	51.897,46
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	294.863,31			294.863,31
			previsione di competenza	136.000,00	0,00	0,00	136.000,00
			previsione di cassa	430.863,31	53.311,75	0,00	484.175,06
Totale Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	296.518,91			296.518,91
			previsione di competenza	137.000,00	0,00	0,00	137.000,00
			previsione di cassa	433.518,91	102.553,61	0,00	536.072,52
Programma	6	Ufficio tecnico					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	356.486,62			356.486,62
			previsione di competenza	743.844,23	0,00	0,00	743.844,23
			previsione di cassa	1.100.330,85	26.971,50	0,00	1.127.302,35
Totale Programma	6	Ufficio tecnico	residui presunti	357.757,57			357.757,57
			previsione di competenza	743.844,23	0,00	0,00	743.844,23
			previsione di cassa	1.101.601,80	26.971,50	0,00	1.128.573,30
Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	59.808,91			59.808,91
		previsione di competenza	371.362,80	0,00	0,00	371.362,80
		previsione di cassa	431.171,71	0,00	-49.651,74	381.519,97
Totale Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	residui presunti	59.808,91			59.808,91
		previsione di competenza	371.362,80	0,00	0,00	371.362,80
		previsione di cassa	431.171,71	0,00	-49.651,74	381.519,97
Programma 8	Statistica e sistemi informativi					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	131.081,57			131.081,57
		previsione di competenza	126.585,18	0,00	0,00	126.585,18
		previsione di cassa	257.666,75	73.098,05	0,00	330.764,80
Totale Programma 8	Statistica e sistemi informativi	residui presunti	131.081,57			131.081,57
		previsione di competenza	126.585,18	0,00	0,00	126.585,18
		previsione di cassa	257.666,75	73.098,05	0,00	330.764,80
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	262.064,18			262.064,18
		previsione di competenza	1.226.570,29	0,00	0,00	1.226.570,29
		previsione di cassa	1.488.329,60	0,00	-162.915,73	1.325.413,87
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	262.064,18			262.064,18
		previsione di competenza	1.226.570,29	0,00	0,00	1.226.570,29
		previsione di cassa	1.488.329,60	0,00	-162.915,73	1.325.413,87
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	358.457,43			358.457,43
		previsione di competenza	672.578,80	0,00	0,00	672.578,80
		previsione di cassa	1.031.036,23	0,00	-37.153,85	993.882,38
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	3.823,36	0,00	3.823,36

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	11	Altri servizi generali	residui presunti	358.457,43		358.457,43
			previsione di competenza	672.578,80	0,00	672.578,80
			previsione di cassa	1.031.036,23	3.823,36	997.705,74
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	2.627.188,60		2.627.188,60
			previsione di competenza	5.733.410,01	0,00	5.733.410,01
			previsione di cassa	8.360.293,74	207.773,24	8.153.651,69
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza				
Programma	1	Polizia locale e amministrativa				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	335.921,63		335.921,63
			previsione di competenza	1.071.305,25	0,00	1.071.305,25
			previsione di cassa	1.407.226,88	0,00	1.299.526,94
Totale Programma	1	Polizia locale e amministrativa	residui presunti	335.921,63		335.921,63
			previsione di competenza	1.074.395,37	0,00	1.074.395,37
			previsione di cassa	1.410.317,00	0,00	1.302.617,06
Programma	2	Sistema integrato di sicurezza urbana				
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	30.679,43		30.679,43
			previsione di competenza	25.496,30	0,00	25.496,30
			previsione di cassa	56.175,73	67.876,43	124.052,16
Totale Programma	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	residui presunti	30.679,43		30.679,43
			previsione di competenza	25.496,30	0,00	25.496,30
			previsione di cassa	56.175,73	67.876,43	124.052,16
TOTALE MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza	residui presunti	366.601,06		366.601,06
			previsione di competenza	1.099.891,67	0,00	1.099.891,67
			previsione di cassa	1.466.492,73	67.876,43	1.426.669,22
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio				
Programma	1	Istruzione prescolastica				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	48.178,85		48.178,85
			previsione di competenza	170.251,62	0,00	170.251,62
			previsione di cassa	218.430,47	17.052,07	235.482,54

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	70.135,44			70.135,44
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	70.135,44	0,00	-2.083,88	68.051,56
Totale Programma 1	Istruzione prescolastica	residui presunti	118.314,29			118.314,29
		previsione di competenza	170.251,62	0,00	0,00	170.251,62
		previsione di cassa	288.565,91	17.052,07	-2.083,88	303.534,10
Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	105.052,02			105.052,02
		previsione di competenza	266.500,00	0,00	0,00	266.500,00
		previsione di cassa	371.552,02	8.921,18	0,00	380.473,20
Totale Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti	142.318,29			142.318,29
		previsione di competenza	266.500,00	0,00	0,00	266.500,00
		previsione di cassa	408.818,29	8.921,18	0,00	417.739,47
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	258.887,82			258.887,82
		previsione di competenza	556.968,30	0,00	0,00	556.968,30
		previsione di cassa	815.856,12	0,00	-110.085,49	705.770,63
Totale Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione	residui presunti	399.955,98			399.955,98
		previsione di competenza	556.968,30	0,00	0,00	556.968,30
		previsione di cassa	956.924,28	0,00	-110.085,49	846.838,79
Programma 7	Diritto allo studio					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	63.480,34			63.480,34
		previsione di competenza	311.218,23	0,00	0,00	311.218,23
		previsione di cassa	374.698,57	0,00	-17.317,90	357.380,67
Totale Programma 7	Diritto allo studio	residui presunti	63.480,34			63.480,34
		previsione di competenza	311.218,23	0,00	0,00	311.218,23
		previsione di cassa	374.698,57	0,00	-17.317,90	357.380,67

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	724.068,90		724.068,90
			previsione di competenza	1.304.938,15	0,00	1.304.938,15
			previsione di cassa	2.029.007,05	25.973,25	1.925.493,03
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	64.798,34		64.798,34
			previsione di competenza	309.305,87	0,00	309.305,87
			previsione di cassa	374.104,21	119.164,55	493.268,76
Totale Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	2.441.809,06		2.441.809,06
			previsione di competenza	1.034.770,87	0,00	1.034.770,87
			previsione di cassa	3.476.579,93	119.164,55	3.595.744,48
TOTALE MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	2.471.404,87		2.471.404,87
			previsione di competenza	1.034.770,87	0,00	1.034.770,87
			previsione di cassa	3.506.175,74	119.164,55	3.625.340,29
MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Programma	1	Sport e tempo libero				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	49.963,57		49.963,57
			previsione di competenza	180.574,16	0,00	180.574,16
			previsione di cassa	230.537,73	56.145,25	286.682,98
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	2.121.999,71		2.121.999,71
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.121.999,71	0,00	2.053.921,86
Totale Programma	1	Sport e tempo libero	residui presunti	2.171.963,28		2.171.963,28
			previsione di competenza	180.574,16	0,00	180.574,16
			previsione di cassa	2.352.537,44	56.145,25	2.340.604,84
TOTALE MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	residui presunti	2.171.963,28		2.171.963,28
			previsione di competenza	180.574,16	0,00	180.574,16
			previsione di cassa	2.352.537,44	56.145,25	2.340.604,84
MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio				
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	315.444,69		315.444,69
			previsione di competenza	48.000,00	0,00	48.000,00
			previsione di cassa	363.444,69	0,00	363.206,63
Totale Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	364.178,87		364.178,87
			previsione di competenza	78.000,00	0,00	78.000,00
			previsione di cassa	442.178,87	0,00	441.940,81
TOTALE MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	364.178,87		364.178,87
			previsione di competenza	593.000,00	0,00	593.000,00
			previsione di cassa	957.178,87	0,00	956.940,81
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie				
Programma	1	Difesa del suolo				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	282.634,77		282.634,77
			previsione di competenza	105.001,58	0,00	105.001,58
			previsione di cassa	387.636,35	0,00	385.697,08
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	239.892,78		239.892,78
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	239.892,78	0,00	236.771,67
Totale Programma	1	Difesa del suolo	residui presunti	522.527,55		522.527,55
			previsione di competenza	105.001,58	0,00	105.001,58
			previsione di cassa	627.529,13	0,00	622.468,75
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	3.812,18		3.812,18
			previsione di competenza	52.053,50	0,00	52.053,50
			previsione di cassa	55.865,68	49.553,50	105.419,18
Totale Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	residui presunti	13.812,18		13.812,18
			previsione di competenza	52.053,50	0,00	52.053,50
			previsione di cassa	65.865,68	49.553,50	115.419,18
Programma	3	Rifiuti				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Programma	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.224.589,54		1.224.589,54	
			previsione di competenza	3.167.408,44	0,00	0,00	3.167.408,44
			previsione di cassa	4.391.997,98	0,00	-536.474,77	3.855.523,21
Totale Programma	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	250.718,32		250.718,32	
			previsione di competenza	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
			previsione di cassa	285.718,32	0,00	-197.808,51	87.909,81
Totale Programma	3	Rifiuti	residui presunti	1.475.307,86		1.475.307,86	
			previsione di competenza	3.202.408,44	0,00	0,00	3.202.408,44
			previsione di cassa	4.677.716,30	0,00	-734.283,28	3.943.433,02
Programma	Titolo 1	Servizio idrico integrato	residui presunti	61.716,06		61.716,06	
			previsione di competenza	103.429,93	0,00	0,00	103.429,93
			previsione di cassa	165.145,99	0,00	-28.238,19	136.907,80
Totale Programma	4	Servizio idrico integrato	residui presunti	190.973,01		190.973,01	
			previsione di competenza	725.773,44	0,00	0,00	725.773,44
			previsione di cassa	916.746,45	0,00	-28.238,19	888.508,26
Programma	Titolo 1	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	residui presunti	175.670,82		175.670,82	
			previsione di competenza	383.000,00	0,00	0,00	383.000,00
			previsione di cassa	558.670,82	0,00	-45.793,47	512.877,35
Totale Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	residui presunti	175.670,82		175.670,82	
			previsione di competenza	383.500,00	0,00	0,00	383.500,00
			previsione di cassa	559.170,82	0,00	-45.793,47	513.377,35
Programma	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00		0,00	
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	637.102,03	0,00	637.102,03

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	637.102,03	0,00
TOTALE MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	5.539.222,09		5.539.222,09
			previsione di competenza	4.468.736,96	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.007.959,05	686.655,53	-813.375,32
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
			Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali	
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	291.159,70		291.159,70
			previsione di competenza	521.844,57	0,00	0,00
			previsione di cassa	813.004,27	86.999,36	0,00
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	2.574.792,72		2.574.792,72
			previsione di competenza	3.176.834,83	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.751.627,55	85.011,56	0,00
Totale Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	2.865.952,42		2.865.952,42
			previsione di competenza	3.698.679,40	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.564.631,82	172.010,92	0,00
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	2.866.140,29		2.866.140,29
			previsione di competenza	3.698.754,40	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.564.894,69	172.010,92	0,00
MISSIONE	11	Soccorso civile				
			Programma	1	Sistema di protezione civile	
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	36.481,79		36.481,79
			previsione di competenza	43.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	79.481,79	972,26	0,00
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	14.602,99		14.602,99
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	14.602,99	43.358,80	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Programma	1	Sistema di protezione civile	residui presunti	51.084,78		51.084,78	
			previsione di competenza	43.000,00	0,00	43.000,00	
			previsione di cassa	94.084,78	44.331,06	0,00	138.415,84
TOTALE MISSIONE	11	Soccorso civile	residui presunti	56.915,98		56.915,98	
			previsione di competenza	55.000,00	0,00	55.000,00	
			previsione di cassa	111.915,98	44.331,06	0,00	156.247,04
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	438.363,07		438.363,07	
			previsione di competenza	1.334.498,99	0,00	1.334.498,99	
			previsione di cassa	1.759.255,56	0,00	-18.421,88	1.740.833,68
Totale Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	residui presunti	438.363,07		438.363,07	
			previsione di competenza	1.334.498,99	0,00	1.334.498,99	
			previsione di cassa	1.759.255,56	0,00	-18.421,88	1.740.833,68
Programma	2	Interventi per la disabilità					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	2.094.738,84		2.094.738,84	
			previsione di competenza	5.663.680,54	0,00	5.663.680,54	
			previsione di cassa	7.758.419,38	0,00	-184.001,08	7.574.418,30
Totale Programma	2	Interventi per la disabilità	residui presunti	2.094.738,84		2.094.738,84	
			previsione di competenza	5.663.680,54	0,00	5.663.680,54	
			previsione di cassa	7.758.419,38	0,00	-184.001,08	7.574.418,30
Programma	3	Interventi per gli anziani					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	2.784,76		2.784,76	
			previsione di competenza	3.400,00	0,00	3.400,00	
			previsione di cassa	6.184,76	3.044,09	0,00	9.228,85
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	422.958,93		422.958,93	
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	422.958,93	0,00	-1.902,43	421.056,50

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	3	Interventi per gli anziani	residui presunti	425.743,69		425.743,69
			previsione di competenza	3.400,00	0,00	3.400,00
			previsione di cassa	429.143,69	3.044,09	430.285,35
Programma	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	274.301,60		274.301,60
			previsione di competenza	421.500,00	0,00	421.500,00
			previsione di cassa	695.801,60	107.636,91	803.438,51
Totale Programma	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	residui presunti	274.301,60		274.301,60
			previsione di competenza	421.500,00	0,00	421.500,00
			previsione di cassa	695.801,60	107.636,91	803.438,51
Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	272.249,81		272.249,81
			previsione di competenza	677.223,17	0,00	677.223,17
			previsione di cassa	949.472,98	0,00	921.976,63
Totale Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	residui presunti	272.249,81		272.249,81
			previsione di competenza	677.223,17	0,00	677.223,17
			previsione di cassa	949.472,98	0,00	921.976,63
Programma	8	Cooperazione e associazionismo				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	5.000,00	0,00	5.000,00
			previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	10.000,00
Totale Programma	8	Cooperazione e associazionismo	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	5.000,00	0,00	5.000,00
			previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	10.000,00
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	16.206,59		16.206,59
			previsione di competenza	92.000,00	0,00	92.000,00
			previsione di cassa	108.206,59	0,00	102.015,33

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	754.263,63			754.263,63
		previsione di competenza	92.000,00	0,00	0,00	92.000,00
		previsione di cassa	846.263,63	0,00	-4.790,06	841.473,57
Totale Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale	residui presunti	770.470,22			770.470,22
		previsione di competenza	184.000,00	0,00	0,00	184.000,00
		previsione di cassa	954.470,22	0,00	-10.981,32	943.488,90
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	4.275.867,23			4.275.867,23
		previsione di competenza	8.299.302,70	0,00	0,00	8.299.302,70
		previsione di cassa	12.561.563,43	115.681,00	-242.803,06	12.434.441,37
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
Programma 2	Formazione professionale					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	6.510,00	0,00	0,00	6.510,00
		previsione di cassa	6.510,00	1.085,00	0,00	7.595,00
Totale Programma 2	Formazione professionale	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	6.510,00	0,00	0,00	6.510,00
		previsione di cassa	6.510,00	1.085,00	0,00	7.595,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	residui presunti	262.526,88			262.526,88
		previsione di competenza	201.499,00	0,00	0,00	201.499,00
		previsione di cassa	464.025,88	1.085,00	0,00	465.110,88
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti					
Programma 1	Fondo di riserva					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	70.499,04	0,00	0,00	70.499,04
		previsione di cassa	150.000,00	3.425.525,43	0,00	3.575.525,43
Totale Programma 1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	70.499,04	0,00	0,00	70.499,04
		previsione di cassa	150.000,00	3.425.525,43	0,00	3.575.525,43

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	2.330.169,68	0,00	2.330.169,68
			previsione di cassa	150.000,00	3.425.525,43	3.575.525,43
MISSIONE	50	Debito pubblico				
Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
Titolo	4	Rimborso di prestiti	residui presunti	64.129,33		64.129,33
			previsione di competenza	132.270,37	0,00	132.270,37
			previsione di cassa	196.399,70	0,00	132.270,37
Totale Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	residui presunti	64.129,33		64.129,33
			previsione di competenza	132.270,37	0,00	132.270,37
			previsione di cassa	196.399,70	0,00	132.270,37
TOTALE MISSIONE	50	Debito pubblico	residui presunti	64.129,33		64.129,33
			previsione di competenza	132.270,37	0,00	132.270,37
			previsione di cassa	196.399,70	0,00	132.270,37
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi				
Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro				
Titolo	7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	900.744,89		900.744,89
			previsione di competenza	3.618.500,00	0,00	3.618.500,00
			previsione di cassa	4.519.244,89	0,00	4.084.156,18
Totale Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	residui presunti	900.744,89		900.744,89
			previsione di competenza	3.618.500,00	0,00	3.618.500,00
			previsione di cassa	4.519.244,89	0,00	4.084.156,18
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	residui presunti	900.744,89		900.744,89
			previsione di competenza	3.618.500,00	0,00	3.618.500,00
			previsione di cassa	4.519.244,89	0,00	4.084.156,18
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	22.706.768,43		22.706.768,43
			previsione di competenza	32.852.317,97	0,00	32.852.317,97
			previsione di cassa	53.365.005,35	4.922.221,66	56.011.912,18

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	

COMUNE DI SESTU
PROVINCIA DI CAGLIARI

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO GC_ DEL 07/03/2024 PER ANNO 2024 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2024					
TITOLO 0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	19.571.007,24	0,00	0,00	19.571.007,24
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	11.332.324,95	1.108.158,39	-1.557,46	12.438.925,88
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	14.404.690,98	1.400.909,35	-73.727,91	15.731.872,42
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.978.073,80	399.748,29	-167.080,96	4.210.741,13
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.532.918,84	217.249,53	-76.613,86	8.673.554,51
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.358.730,07	0,00	0,00	1.358.730,07
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	73.430,30	0,00	0,00	73.430,30
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.284.616,78	936,52	-161.115,06	4.124.438,24
TOTALE ENTRATA 2024		63.535.792,96	3.127.002,08	-480.095,25	66.182.699,79
USCITA 2024					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	29.792.608,55	4.807.583,60	-2.324.800,98	32.275.391,17
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	18.856.752,21	1.049.254,16	-385.911,91	19.520.094,46
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	196.399,70	0,00	-64.129,33	132.270,37
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.519.244,89	3.245,00	-438.333,71	4.084.156,18
TOTALE USCITA 2024		53.365.005,35	5.860.082,76	-3.213.175,93	56.011.912,18
DIFFERENZE			-2.733.080,68	2.733.080,68	

COMUNE DI SESTU PROVINCIA DI CAGLIARI
EQUILIBRI DI BILANCIO AL 07/03/2024

Previsioni assestate al 07/03/2024

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	(+)		23.508.218,38	22.368.941,27	22.291.915,13
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
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	(-)		23.481.108,42	22.305.960,72	22.209.561,32
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			13.911,37	304,87	304,87
- fondo crediti di dubbia esigibilità			2.250.645,57	2.250.645,57	2.242.153,57
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>			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			9.086,42	-60.913,58	-60.913,58
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, 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 ⁽²⁾	(+)		0,00	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		190.586,42	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⁾			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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 Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)		190.586,42	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		5.620.439,18 0,00	500.607,84 0,00	500.607,84 0,00
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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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 per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		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.5.04.00.00.000.

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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(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 entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.