



# COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Numero 11 del 20.04.2026

ORIGINALE

**Oggetto: Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2026/2028 ex art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000.**

L'anno duemilaventisei il giorno venti del mese di aprile, nella sede comunale, alle ore 19:03, in seduta Straordinaria, Pubblica, in Prima Convocazione, previa l'osservanza delle formalità prescritte, si è riunito il Consiglio Comunale composto dai sotto elencati consiglieri:

|                           |   |                           |   |
|---------------------------|---|---------------------------|---|
| SECCI MARIA PAOLA         | P | MELONI VALENTINA          | P |
| ANGIONI LUDOVICA MARIA TI | A | MURA MICHELA              | A |
| ARGIOLAS ANTONIO          | P | PICCIAU GIUSEPPE          | A |
| ARGIOLAS FRANCESCO        | P | PIERETTI RICCARDO         | P |
| COLLU VALENTINA           | P | PILI ALBERTO              | P |
| CRISPONI ANNETTA          | P | PISU FABIO                | A |
| LAI ROSANNA               | P | PITZIANI SILVIA           | A |
| LEDDA IGNAZIA             | P | PORCU FEDERICO            | P |
| LOI ANTONIO               | A | SECHI ROSALIA SIMONA GIO' | P |
| MANCA ANTONIO             | A | SERRA FRANCESCO           | P |
| MELONI MAURIZIO           | P |                           |   |

Totale Presenti: 14

Totali Assenti: 7

Il Vicepresidente PORCU FEDERICO, assume la presidenza.

Partecipa CANNAS MARIA ANTONIETTA nella sua qualifica di Segretario Generale.

Risultano presenti gli assessori: Taccori Matteo, Argiolas Roberta, Meloni Emanuele, Bullita Massimiliano.

Il Vicepresidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 in data 25/02/2026, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028 ai sensi dell'art. 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

Premesso altresì che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 in data 25/02/2026, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028, secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

Premesso che con deliberazione della Giunta comunale n. 40 del 05/03/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) 2025/2027 e assegnate le risorse ai Responsabili dei Settori (art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000).

Visto l'art. 175, comma 2 del D.Lgs 267/2000 "Le variazioni di bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater";

Acquisite agli atti dal Servizio Finanziario le richieste dei Responsabili dei Settori:

- Politiche Sociali
- Servizi finanziari e tributi
- Personale, Informatica, Protocollo, Attività Produttive, Commercio e Agricoltura
- Servizi Demografici, Pubblica Istruzione, Cultura, Sport, Biblioteca, Contenzioso
- Polizia locale
- Edilizia Pubblica, Infrastrutture, Strade, Ambiente e Servizi Tecnologici
- Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Suape
- Affari Generali ed Istituzionali, Appalti e Contratti

Dato atto che suddette richieste rientrano tra le competenze del sopracitato art. 175 D.Lgs 267/2000;

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 in data 05/03/2026 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2025 (Art.187, commi 3 quater e quinquies del d.Lgs. n. 267/2000;

Il risultato di amministrazione presunto relativo all'anno 2025 dal quale risulta, pari ad euro 30.049.626,03, risulta così composto:

|   | <b>2025</b>   |
|---|---------------|
| Risultato d'amministrazione presunto (A)              | 30.049.626,03 |
| <i>composizione del risultato di amministrazione:</i> |               |
| Parte accantonata (B)                                 | 18.319.849,49 |
| Parte vincolata (C )                                  | 9.481.373,32  |
| Parte destinata agli investimenti (D)                 | 17.205,73     |
| Parte disponibile (E= A-B-C-D)                        | 2.231.197,49  |

Accertato che l'avanzo di amministrazione risultante in seguito all'approvazione dell'ultima variazione apportata è pari ad euro 30.049.626,03 e che lo stesso avanzo, risulta così composto:

| <b>Descrizione</b> | <b>Avanzo Presunto 2025</b> | <b>Avanzo applicato</b> | <b>Risultante</b> |
|--------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
|--------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|

|                   |                      |                     |                      |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Fondi Accantonati | 18.319.849,49        | 119.119,20          | 18.200.730,29        |
| Fondi Vincolati   | 9.481.373,32         | 1.675.694,42        | 7.805.678,90         |
| Fondi Destinati   | 17.205,73            |                     | 17.205,73            |
| Fondi Liberi      | 2.231.197,49         |                     | 2.231.197,49         |
| <b>Totale</b>     | <b>30.049.626,03</b> | <b>1.794.813,62</b> | <b>28.254.812,41</b> |

Visti i prospetti riportati in allegato contenenti l'elenco delle variazioni di competenza e di cassa per l'anno 2026, e di sola competenza per gli anni 2026 e 2027, da apportare al bilancio di previsione finanziario 2025/2027 – dei quali si riportano le risultanze finali:

| <b>2026</b>                             |          |                     |                     |
|---|----------|---------------------|---------------------|
| <b>ENTRATA</b>                          |          | <b>Importo</b>      | <b>Importo</b>      |
| Variazioni in aumento*                  | C        | 3.631.267,62        |                     |
|   | O        |                     |                     |
|   | CA       | 1.279.051,48        |                     |
| Variazioni in diminuzione               | C        |                     | 218.272,79          |
|   | O        |                     |                     |
|   | CA       |                     | 218.272,79          |
| <b>SPESA</b>                            |          |                     |                     |
| Variazioni in aumento                   | C        | 3.751.003,08        |                     |
|   | O        |                     |                     |
|   | CA       | 3.751.003,08        |                     |
| Variazioni in diminuzione               | C        |                     | 338.008,25          |
|   | O        |                     |                     |
|   | CA       |                     | 338.008,25          |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                | <b>C</b> | <b>119.735,46</b>   | <b>119.735,46</b>   |
|   | <b>O</b> |                     |                     |
| <b>CASSA</b>                            |          |                     |                     |
| *APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE |          | 2.352.216,14        |                     |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                | <b>C</b> | <b>3.412.994,83</b> | <b>3.412.994,83</b> |
|   | <b>A</b> |                     |                     |

| <b>2027</b>               |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>ENTRATA</b>            |  | <b>Importo</b>   | <b>Importo</b>   |
| Variazioni in aumento     |  | 991.797,30       |                  |
| Variazioni in diminuzione |  |                  | 2.199,31         |
| <b>SPESA</b>              |  |                  |                  |
| Variazioni in aumento     |  | 967.478,76       |                  |
| Variazioni in diminuzione |  |                  | 57.880,77        |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  |  | <b>55.681,46</b> | <b>55.681,46</b> |

| <b>2028</b>    |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| <b>ENTRATA</b> |  | <b>Importo</b> | <b>Importo</b> |

|                           |  |            |           |
|---------------------------|--|------------|-----------|
| Variazioni in aumento     |  | 911.797,30 |           |
| Variazioni in diminuzione |  |            | 2.199,31  |
| <b>SPESA</b>              |  |            |           |
| Variazioni in aumento     |  | 967.478,76 |           |
| Variazioni in diminuzione |  |            | 57.880,77 |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  |  | 55.681,46  | 55.681,46 |

Accertata la propria competenza a disporre la variazione in oggetto, stante l'assenza di specifica disciplina nel regolamento di contabilità;

Dato atto che l'avanzo di amministrazione presunto risultante in seguito alla presente applicazione è di seguito riportato:

| Descrizione       | Avanzo Presunto 2025 | Avanzo applicato    | Risultante           |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Fondi Accantonati | 18.319.849,49        | 119.119,20          | 18.200.730,29        |
| Fondi Vincolati   | 9.481.373,32         | 4.027.910,56        | 5.453.462,76         |
| Fondi Destinati   | 17.205,73            |                     | 17.205,73            |
| Fondi Liberi      | 2.231.197,49         |                     | 2.231.197,49         |
| <b>Totale</b>     | <b>30.049.626,03</b> | <b>4.147.029,76</b> | <b>25.902.596,27</b> |

Verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 nonché dell'osservanza del vincolo di pareggio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 463 e seguenti della legge n. 232/2016;

Dato atto che la variazione risulta con coerente con il Documento Unico di Programmazione (DUP), approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 1 del 25/02/2026;

Acquisito il parere favorevole dell'Organo di revisione economico finanziaria, reso con verbale n. 8 in data 02/04/2026 rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2), del decreto legislativo 18 agosto 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 di contabilità;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive variazioni;

Illustra il punto all'ordine del giorno l'Assessore Taccori Matteo;

Non essendoci richieste di chiarimento, né interventi in fase di discussione, né dichiarazioni di voto, si procede alla votazione;

Il Vicepresidente del Consiglio, Porcu Federico, pone quindi ai voti la proposta di cui all'oggetto e il Consiglio Comunale con **n. 11 voti favorevoli** (Secci Maria Paola, Argiolas Antonio, Argiolas Francesco, Ledda Ignazia, Meloni Maurizio, Pili Alberto, Porcu Federico, Sechi Rosalia, Serra Francesco, Pieretti Riccardo, Lai Rosanna) e **n. 03 astenuti** (Collu

Valentina, Crisponi Annetta, Meloni Valentina) espressi in forma palese con modalità elettronica

DELIBERA

Di apportare al bilancio di previsione 2026/2028 approvato secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011 le variazioni di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, comma 3, lett. a) del Tuel, analiticamente indicate negli allegati di cui si riportano le seguenti risultanze finali:

| <b>2026</b>                             |          |                |                |
|---|----------|----------------|----------------|
| <b>ENTRATA</b>                          |          | <b>Importo</b> | <b>Importo</b> |
| Variazioni in aumento*                  | C        | 3.631.267,62   |                |
|   | O        |                |                |
|   | CA       | 1.279.051,48   |                |
| Variazioni in diminuzione               | C        |                | 218.272,79     |
|   | O        |                |                |
|   | CA       |                |                |
| <b>SPESA</b>                            |          |                |                |
| Variazioni in aumento                   | C        | 3.751.003,08   |                |
|   | O        |                |                |
|   | CA       | 3.751.003,08   |                |
| Variazioni in diminuzione               | C        |                | 338.008,25     |
|   | O        |                |                |
|   | CA       |                |                |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                | <b>C</b> | 119.735,46     | 119.735,46     |
|   | <b>O</b> |                |                |
| <b>CASSA</b>                            |          |                |                |
| *APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE |          | 2.352.216,14   |                |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                | <b>C</b> | 3.412.994,83   | 3.412.994,83   |
|   | <b>A</b> |                |                |

| <b>2027</b>               |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>ENTRATA</b>            |  | <b>Importo</b> | <b>Importo</b> |
| Variazioni in aumento     |  | 991.797,30     |                |
| Variazioni in diminuzione |  |                | 2.199,31       |
| <b>SPESA</b>              |  |                |                |
| Variazioni in aumento     |  | 967.478,76     |                |
| Variazioni in diminuzione |  |                | 57.880,77      |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  |  | 55.681,46      | 55.681,46      |

| <b>2028</b>               |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>ENTRATA</b>            |  | <b>Importo</b> | <b>Importo</b> |
| Variazioni in aumento     |  | 911.797,30     |                |
| Variazioni in diminuzione |  |                | 2.199,31       |
| <b>SPESA</b>              |  |                |                |

|                           |  |            |           |
|---------------------------|--|------------|-----------|
| Variazioni in aumento     |  | 967.478,76 |           |
| Variazioni in diminuzione |  |            | 57.880,77 |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  |  | 55.681,46  | 55.681,46 |

Di dare atto che l'avanzo di amministrazione risultante in seguito alla presente applicazione è di seguito riportato:

| Descrizione       | Avanzo Presunto 2025 | Avanzo applicato    | Risultante           |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Fondi Accantonati | 18.319.849,49        | 119.119,20          | 18.200.730,29        |
| Fondi Vincolati   | 9.481.373,32         | 4.027.910,56        | 5.453.462,76         |
| Fondi Destinati   | 17.205,73            |                     | 17.205,73            |
| Fondi Liberi      | 2.231.197,49         |                     | 2.231.197,49         |
| <b>Totale</b>     | <b>30.049.626,03</b> | <b>4.147.029,76</b> | <b>25.902.596,27</b> |

Di accertare ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di servizio, in premessa richiamata ed alla luce della variazione bilancio, il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;

Di dare atto che a seguito delle modifiche di cui ai punti precedenti vengono rispettati la coerenza con la programmazione economico-finanziaria dell'Ente, con specifico riferimento al Documento unico di programmazione 2026/2028, e tutti gli equilibri di bilancio previsti dall'articolo 162 del D.lgs. 267/2000;

Di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in Amministrazione trasparente.

Successivamente

con **n. 11 voti favorevoli** (Secci Maria Paola, Argiolas Antonio, Argiolas Francesco, Ledda Ignazia, Meloni Maurizio, Pili Alberto, Porcu Federico, Sechi Rosalia, Serra Francesco, Pieretti Riccardo, Lai Rosanna) e **n. 03 astenuti** (Collu Valentina, Crisponi Annetta, Meloni Valentina) espressi in forma palese con modalità elettronica

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo n. 267/2000.



# COMUNE DI SESTU

---

Oggetto proposta di delibera:

**Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2026/2028 ex art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000.**

---

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

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

Sestu, 01.04.2026

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, 01.04.2026

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Alessandra SORCE



# COMUNE DI SESTU

## DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 11 del 20/04/2026

OGGETTO:

**Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2026/2028 ex art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000.**

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

**FIRMATO  
IL VICEPRESIDENTE  
PORCU FEDERICO**

**FIRMATO  
IL SEGRETARIO GENERALE  
CANNAS MARIA ANTONIETTA**

**COMUNE DI SESTU**  
**PROVINCIA DI CAGLIARI**

**STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VARIAZ\_CC DEL 18/03/2026 PER ANNO 2026 - VARIAZIONE DI COMPETENZA**

| Titolo                     | Descrizione   | Stanziamiento Attuale | Var. Pos.           | Var. Neg.          | Assestato            |
|----------------------------|---|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| <b>ENTRATA 2026</b>        |   |                       |                     |                    |                      |
| TITOLO 0                   | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO           | 14.969.403,48         | 2.352.216,14        | 0,00               | 17.321.619,62        |
| TITOLO 1                   | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 10.742.952,24         | 0,00                | -85.562,75         | 10.657.389,49        |
| TITOLO 2                   | TRASFERIMENTI CORRENTI  | 14.503.832,77         | 1.090.551,48        | -131.156,69        | 15.463.227,56        |
| TITOLO 3                   | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | 2.713.602,83          | 98.500,00           | -1.553,35          | 2.810.549,48         |
| TITOLO 4                   | ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 3.409.446,56          | 50.000,00           | 0,00               | 3.459.446,56         |
| TITOLO 5                   | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                     | 0,00                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                 |
| TITOLO 6                   | ACCENSIONE PRESTITI   | 0,00                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                 |
| TITOLO 9                   | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                         | 4.297.500,00          | 40.000,00           | 0,00               | 4.337.500,00         |
| <b>TOTALE ENTRATA 2026</b> |   | <b>50.636.737,88</b>  | <b>3.631.267,62</b> | <b>-218.272,79</b> | <b>54.049.732,71</b> |
| <b>USCITA 2026</b>         |   |                       |                     |                    |                      |
| TITOLO 1                   | SPESE CORRENTI  | 30.612.826,95         | 1.230.494,07        | -338.008,25        | 31.505.312,77        |
| TITOLO 2                   | SPESE IN CONTO CAPITALE   | 15.579.242,27         | 2.480.509,01        | 0,00               | 18.059.751,28        |
| TITOLO 3                   | INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE                               | 0,00                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                 |
| TITOLO 4                   | RIMBORSO DI PRESTITI  | 143.572,26            | 0,00                | 0,00               | 143.572,26           |
| TITOLO 7                   | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                           | 4.301.096,40          | 40.000,00           | 0,00               | 4.341.096,40         |
| <b>TOTALE USCITA 2026</b>  |   | <b>50.636.737,88</b>  | <b>3.751.003,08</b> | <b>-338.008,25</b> | <b>54.049.732,71</b> |
| <b>DIFFERENZE</b>          |   |                       | <b>-119.735,46</b>  | <b>119.735,46</b>  |                      |

**COMUNE DI SESTU**  
**PROVINCIA DI CAGLIARI**

**STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VARIAZ\_CC DEL 18/03/2026 PER ANNO 2027 - VARIAZIONE DI COMPETENZA**

| Titolo                     | Descrizione   | Stanziamiento Attuale | Var. Pos.           | Var. Neg.         | Assestato            |
|----------------------------|---|-----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <b>ENTRATA 2027</b>        |   |                       |                     |                   |                      |
| TITOLO 0                   | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO           | 102.037,39            | 0,00                | 0,00              | 102.037,39           |
| TITOLO 1                   | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 10.626.376,43         | 0,00                | -62,75            | 10.626.313,68        |
| TITOLO 2                   | TRASFERIMENTI CORRENTI  | 13.890.008,92         | 991.797,30          | -2.136,56         | 14.879.669,66        |
| TITOLO 3                   | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | 2.546.584,83          | 0,00                | 0,00              | 2.546.584,83         |
| TITOLO 4                   | ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 3.130.000,00          | 0,00                | 0,00              | 3.130.000,00         |
| TITOLO 5                   | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                     | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| TITOLO 6                   | ACCENSIONE PRESTITI   | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| TITOLO 9                   | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                         | 4.297.500,00          | 0,00                | 0,00              | 4.297.500,00         |
| <b>TOTALE ENTRATA 2027</b> |   | <b>34.592.507,57</b>  | <b>991.797,30</b>   | <b>-2.199,31</b>  | <b>35.582.105,56</b> |
| <b>USCITA 2027</b>         |   |                       |                     |                   |                      |
| TITOLO 1                   | SPESE CORRENTI  | 27.288.581,27         | 1.047.478,76        | -57.880,77        | 28.278.179,26        |
| TITOLO 2                   | SPESE IN CONTO CAPITALE   | 3.006.426,30          | 0,00                | 0,00              | 3.006.426,30         |
| TITOLO 3                   | INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE                               | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| TITOLO 4                   | RIMBORSO DI PRESTITI  | 0,00                  | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| TITOLO 7                   | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                           | 4.297.500,00          | 0,00                | 0,00              | 4.297.500,00         |
| <b>TOTALE USCITA 2027</b>  |   | <b>34.592.507,57</b>  | <b>1.047.478,76</b> | <b>-57.880,77</b> | <b>35.582.105,56</b> |
| <b>DIFFERENZE</b>          |   |                       | <b>-55.681,46</b>   | <b>55.681,46</b>  |                      |

**COMUNE DI SESTU**  
**PROVINCIA DI CAGLIARI**

**STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VARIAZ\_CC DEL 18/03/2026 PER ANNO 2028 - VARIAZIONE DI COMPETENZA**

| Titolo                     | Descrizione   | Stanziamiento Attuale | Var. Pos.         | Var. Neg.         | Assestato            |
|----------------------------|---|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>ENTRATA 2028</b>        |   |                       |                   |                   |                      |
| TITOLO 0                   | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO           | 304,87                | 0,00              | 0,00              | 304,87               |
| TITOLO 1                   | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 10.622.228,26         | 0,00              | -62,75            | 10.622.165,51        |
| TITOLO 2                   | TRASFERIMENTI CORRENTI  | 13.865.043,98         | 911.797,30        | -2.136,56         | 14.774.704,72        |
| TITOLO 3                   | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | 2.546.534,83          | 0,00              | 0,00              | 2.546.534,83         |
| TITOLO 4                   | ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 2.330.000,00          | 0,00              | 0,00              | 2.330.000,00         |
| TITOLO 5                   | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                     | 0,00                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| TITOLO 6                   | ACCENSIONE PRESTITI   | 0,00                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| TITOLO 9                   | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                         | 4.297.500,00          | 0,00              | 0,00              | 4.297.500,00         |
| <b>TOTALE ENTRATA 2028</b> |   | <b>33.661.611,94</b>  | <b>911.797,30</b> | <b>-2.199,31</b>  | <b>34.571.209,93</b> |
| <b>USCITA 2028</b>         |   |                       |                   |                   |                      |
| TITOLO 1                   | SPESE CORRENTI  | 27.165.225,64         | 967.478,76        | -57.880,77        | 28.074.823,63        |
| TITOLO 2                   | SPESE IN CONTO CAPITALE   | 2.198.886,30          | 0,00              | 0,00              | 2.198.886,30         |
| TITOLO 3                   | INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE                               | 0,00                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| TITOLO 4                   | RIMBORSO DI PRESTITI  | 0,00                  | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| TITOLO 7                   | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                           | 4.297.500,00          | 0,00              | 0,00              | 4.297.500,00         |
| <b>TOTALE USCITA 2028</b>  |   | <b>33.661.611,94</b>  | <b>967.478,76</b> | <b>-57.880,77</b> | <b>34.571.209,93</b> |
| <b>DIFFERENZE</b>          |   |                       | <b>-55.681,46</b> | <b>55.681,46</b>  |                      |

**COMUNE DI SESTU**  
**PROVINCIA DI CAGLIARI**

**STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VARIAZ\_CC DEL 18/03/2026 PER ANNO 2026 - VARIAZIONE DI CASSA**

| Titolo                     | Descrizione   | Stanziamiento Attuale | Var. Pos.            | Var. Neg.          | Assestato            |
|----------------------------|---|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>ENTRATA 2026</b>        |   |                       |                      |                    |                      |
| TITOLO 0                   | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO           | 20.526.974,45         | 0,00                 | 0,00               | 20.526.974,45        |
| TITOLO 1                   | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 12.176.811,80         | 0,00                 | -85.562,75         | 12.091.249,05        |
| TITOLO 2                   | TRASFERIMENTI CORRENTI  | 18.405.237,78         | 1.090.551,48         | -131.156,69        | 19.364.632,57        |
| TITOLO 3                   | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   | 3.239.600,97          | 98.500,00            | -1.553,35          | 3.336.547,62         |
| TITOLO 4                   | ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 7.308.684,83          | 50.000,00            | 0,00               | 7.358.684,83         |
| TITOLO 5                   | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                     | 1.328.048,94          | 0,00                 | 0,00               | 1.328.048,94         |
| TITOLO 6                   | ACCENSIONE PRESTITI   | 73.430,30             | 0,00                 | 0,00               | 73.430,30            |
| TITOLO 9                   | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                         | 4.779.385,78          | 40.000,00            | 0,00               | 4.819.385,78         |
| <b>TOTALE ENTRATA 2026</b> |   | <b>67.838.174,85</b>  | <b>1.279.051,48</b>  | <b>-218.272,79</b> | <b>68.898.953,54</b> |
| <b>USCITA 2026</b>         |   |                       |                      |                    |                      |
| TITOLO 1                   | SPESE CORRENTI  | 32.122.687,44         | 1.230.494,07         | -338.008,25        | 33.015.173,26        |
| TITOLO 2                   | SPESE IN CONTO CAPITALE   | 16.193.302,79         | 2.480.509,01         | 0,00               | 18.673.811,80        |
| TITOLO 3                   | INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE                               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |
| TITOLO 4                   | RIMBORSO DI PRESTITI  | 143.572,26            | 0,00                 | 0,00               | 143.572,26           |
| TITOLO 7                   | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                           | 4.821.247,32          | 40.000,00            | 0,00               | 4.861.247,32         |
| <b>TOTALE USCITA 2026</b>  |   | <b>53.280.809,81</b>  | <b>3.751.003,08</b>  | <b>-338.008,25</b> | <b>56.693.804,64</b> |
| <b>DIFFERENZE</b>          |   |                       | <b>-2.471.951,60</b> | <b>119.735,46</b>  |                      |

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

data: .... n.protocollo....  
Rif. delibera VARIAZ\_CC P del 18/03/2026

## ENTRATE

| TITOLO,TIPOLOGIA  | DENOMINAZIONE | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI                 |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|---|---------------|---|----------------------------|----------------|---|
|   |               |   | in aumento                 | in diminuzione |   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          |               | 1.158.172,94  | 0,00                       | 0,00           | 1.158.172,94  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |               | 12.012.820,52   | 0,00                       | 0,00           | 12.012.820,52   |
| Utilizzo Avanzo d'amministrazione                       |               | 1.794.813,62  | 2.352.216,14               | 0,00           | 4.147.029,76  |
| Fondo iniziale di cassa                                 |               | 20.526.974,45   | 0,00                       | 0,00           | 20.526.974,45   |
| <b>TITOLO</b>   | <b>1</b>      | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br/>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>  |                            |                |   |
| <b>Tipologia</b>  | 101           | <b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>                                    | <b>residui presunti</b>    |                |   |
|   |               |   | 17.623.705,36              |                | 17.623.705,36   |
|   |               |   | <b>prev. di competenza</b> | 0,00           | -85.500,00  |
|   |               |   | 10.123.643,13              |                | 10.038.143,13   |
|   |               |   | <b>previsione di cassa</b> | 0,00           | -85.500,00  |
|   |               |   | 11.557.502,69              |                | 11.472.002,69   |
| <b>Tipologia</b>  | 301           | <b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                          | <b>residui presunti</b>    |                |   |
|   |               |   | 0,00                       |                | 0,00  |
|   |               |   | <b>prev. di competenza</b> | 0,00           | -62,75  |
|   |               |   | 619.309,11                 |                | 619.246,36  |
|   |               |   | <b>previsione di cassa</b> | 0,00           | -62,75  |
|   |               |   | 619.309,11                 |                | 619.246,36  |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                                    | <b>1</b>      | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br/>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>  | <b>residui presunti</b>    |                |   |
|   |               |   | 17.623.705,36              |                | 17.623.705,36   |
|   |               |   | <b>prev. di competenza</b> | 0,00           | -85.562,75  |
|   |               |   | 10.742.952,24              |                | 10.657.389,49   |
|   |               |   | <b>previsione di cassa</b> | 0,00           | -85.562,75  |
|   |               |   | 12.176.811,80              |                | 12.091.249,05   |
| <b>TITOLO</b>   | <b>2</b>      | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                            |                |   |
| <b>Tipologia</b>  | 101           | <b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                    | <b>residui presunti</b>    |                |   |
|   |               |   | 4.196.586,01               |                | 4.196.586,01  |
|   |               |   | <b>prev. di competenza</b> | 959.394,79     | 0,00  |
|   |               |   | 14.503.832,77              |                | 15.463.227,56   |
|   |               |   | <b>previsione di cassa</b> | 959.394,79     | 0,00  |
|   |               |   | 18.405.237,78              |                | 19.364.632,57   |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                                    | <b>2</b>      | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   | <b>residui presunti</b>    |                |   |
|   |               |   | 4.196.586,01               |                | 4.196.586,01  |
|   |               |   | <b>prev. di competenza</b> | 959.394,79     | 0,00  |
|   |               |   | 14.503.832,77              |                | 15.463.227,56   |
|   |               |   | <b>previsione di cassa</b> | 959.394,79     | 0,00  |
|   |               |   | 18.405.237,78              |                | 19.364.632,57   |
| <b>TITOLO</b>   | <b>3</b>      | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |                            |                |   |

## ENTRATE

| TITOLO,TIPOLOGIA                     | DENOMINAZIONE |  | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI    |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |               |
|--------------------------------------|---------------|--|---|---------------|----------------|---|---------------|
|                                      |               |  |   | in aumento    | in diminuzione |   |               |
| <b>Tipologia</b>                     | 500           | Rimborsi e altre entrate correnti                | <b>residui presunti</b>   | 746.426,36    |                | 746.426,36  |               |
|                                      |               |  | <b>prev. di competenza</b>  | 914.660,00    | 96.946,65      | 0,00  | 1.011.606,65  |
|                                      |               |  | <b>previsione di cassa</b>  | 1.448.730,13  | 96.946,65      | 0,00  | 1.545.676,78  |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                 | <b>3</b>      | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                   | <b>residui presunti</b>   | 3.407.644,34  |                |   | 3.407.644,34  |
|                                      |               |  | <b>prev. di competenza</b>  | 2.713.602,83  | 96.946,65      | 0,00  | 2.810.549,48  |
|                                      |               |  | <b>previsione di cassa</b>  | 3.239.600,97  | 96.946,65      | 0,00  | 3.336.547,62  |
| <b>TITOLO</b>                        | <b>4</b>      | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                 |   |               |                |   |               |
| <b>Tipologia</b>                     | 500           | Altre entrate in conto capitale                  | <b>residui presunti</b>   | 153.783,94    |                |   | 153.783,94    |
|                                      |               |  | <b>prev. di competenza</b>  | 315.000,00    | 50.000,00      | 0,00  | 365.000,00    |
|                                      |               |  | <b>previsione di cassa</b>  | 403.871,22    | 50.000,00      | 0,00  | 453.871,22    |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                 | <b>4</b>      | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                 | <b>residui presunti</b>   | 4.636.597,55  |                |   | 4.636.597,55  |
|                                      |               |  | <b>prev. di competenza</b>  | 3.409.446,56  | 50.000,00      | 0,00  | 3.459.446,56  |
|                                      |               |  | <b>previsione di cassa</b>  | 7.308.684,83  | 50.000,00      | 0,00  | 7.358.684,83  |
| <b>TITOLO</b>                        | <b>9</b>      | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> |   |               |                |   |               |
| <b>Tipologia</b>                     | 100           | Entrate per partite di giro                      | <b>residui presunti</b>   | 482.199,24    |                |   | 482.199,24    |
|                                      |               |  | <b>prev. di competenza</b>  | 3.847.000,00  | 40.000,00      | 0,00  | 3.887.000,00  |
|                                      |               |  | <b>previsione di cassa</b>  | 4.329.199,24  | 40.000,00      | 0,00  | 4.369.199,24  |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                 | <b>9</b>      | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | <b>residui presunti</b>   | 494.864,61    |                |   | 494.864,61    |
|                                      |               |  | <b>prev. di competenza</b>  | 4.297.500,00  | 40.000,00      | 0,00  | 4.337.500,00  |
|                                      |               |  | <b>previsione di cassa</b>  | 4.779.385,78  | 40.000,00      | 0,00  | 4.819.385,78  |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> |               |  | <b>residui presunti</b>   | 31.760.877,11 |                |   | 31.760.877,11 |
|                                      |               |  | <b>prev. di competenza</b>  | 50.633.141,48 | 3.498.557,58   | -85.562,75  | 54.046.136,31 |
|                                      |               |  | <b>previsione di cassa</b>  | 67.838.174,85 | 1.146.341,44   | -85.562,75  | 68.898.953,54 |

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

data: .... n.protocollo....  
Rif. delibera VARIAZ\_CC P del 18/03/2026

## ENTRATE

| TITOLO,TIPOLOGIA  | DENOMINAZIONE | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2027 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2027 |
|---|---------------|---|------------|----------------|---|
|   |               |   | in aumento | in diminuzione |   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          |               | 94.497,39   | 0,00       | 0,00           | 94.497,39   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |               | 7.540,00  | 0,00       | 0,00           | 7.540,00  |
| Utilizzo Avanzo d'amministrazione                       |               | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |

|                                      |          |  |                            |               |            |               |
|--------------------------------------|----------|--|----------------------------|---------------|------------|---------------|
| <b>TITOLO</b>                        | <b>1</b> | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br/>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> |                            |               |            |               |
| <b>Tipologia</b>                     | 301      | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                | <b>residui presunti</b>    | 0,00          |            | 0,00          |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 619.309,11    | 0,00       | -62,75        |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                 | <b>1</b> | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br/>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> | <b>residui presunti</b>    | 17.623.705,36 |            | 17.623.705,36 |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 10.626.376,43 | 0,00       | -62,75        |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |
| <b>TITOLO</b>                        | <b>2</b> | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                            |               |            |               |
| <b>Tipologia</b>                     | 101      | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                          | <b>residui presunti</b>    | 4.196.586,01  |            | 4.196.586,01  |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 13.890.008,92 | 989.660,74 | 0,00          |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                 | <b>2</b> | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  | <b>residui presunti</b>    | 4.196.586,01  |            | 4.196.586,01  |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 13.890.008,92 | 989.660,74 | 0,00          |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> |          |  | <b>residui presunti</b>    | 31.760.877,11 |            | 31.760.877,11 |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 34.592.507,57 | 989.660,74 | -62,75        |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |

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

data: .... n.protocollo....  
Rif. delibera VARIAZ\_CC P del 18/03/2026

## ENTRATE

| TITOLO,TIPOLOGIA  | DENOMINAZIONE | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2028 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2028 |
|---|---------------|---|------------|----------------|---|
|   |               |   | in aumento | in diminuzione |   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          |               | 304,87  | 0,00       | 0,00           | 304,87  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |               | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| Utilizzo Avanzo d'amministrazione                       |               | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |

|                                      |          |  |                            |               |            |               |
|--------------------------------------|----------|--|----------------------------|---------------|------------|---------------|
| <b>TITOLO</b>                        | <b>1</b> | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br/>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> |                            |               |            |               |
| <b>Tipologia</b>                     | 301      | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                | <b>residui presunti</b>    | 0,00          |            | 0,00          |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 619.309,11    | 0,00       | -62,75        |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                 | <b>1</b> | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br/>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> | <b>residui presunti</b>    | 17.623.705,36 |            | 17.623.705,36 |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 10.622.228,26 | 0,00       | -62,75        |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |
| <b>TITOLO</b>                        | <b>2</b> | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |                            |               |            |               |
| <b>Tipologia</b>                     | 101      | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                          | <b>residui presunti</b>    | 4.196.586,01  |            | 4.196.586,01  |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 13.865.043,98 | 909.660,74 | 0,00          |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |
| <b>TOTALE TITOLO</b>                 | <b>2</b> | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  | <b>residui presunti</b>    | 4.196.586,01  |            | 4.196.586,01  |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 13.865.043,98 | 909.660,74 | 0,00          |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> |          |  | <b>residui presunti</b>    | 31.760.877,11 |            | 31.760.877,11 |
|                                      |          |  | <b>prev. di competenza</b> | 33.661.611,94 | 909.660,74 | -62,75        |
|                                      |          |  | <b>previsione di cassa</b> | 0,00          | 0,00       | 0,00          |

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

data: ...../...../..... n.protocollo.....  
Rif. delibera P del 18/03/2026 n. VARIAZ\_CC

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI               |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|---------------|---|---|--------------------------|----------------|---|
|                             |               |   |   | in aumento               | in diminuzione |   |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>1</b>      | <b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>                   |   |                          |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>2</b>      | <b>Segreteria generale</b>  |   |                          |                |   |
|                             | <b>Titolo</b> | <b>1</b>  | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti         | 140.023,29     | 140.023,29  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 1.027.436,07   | 0,00  |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 1.120.957,44   | -26.391,50  |
|                             |               |   |   |                          |                | 1.001.044,57  |
|                             | <b>Titolo</b> | <b>2</b>  | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  | residui presunti         | 15.000,00      | 15.000,00   |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 62.000,00      | 8.060,87  |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 62.000,00      | 0,00  |
|                             |               |   |   |                          |                | 70.060,87   |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>2</b>      | <b>Segreteria generale</b>  |   | residui presunti         | 155.023,29     | 155.023,29  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 1.089.436,07   | 8.060,87  |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 1.182.957,44   | -26.391,50  |
|                             |               |   |   |                          |                | 1.071.105,44  |
| <b>Programma</b>            | <b>3</b>      | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> |   |                          |                |   |
|                             | <b>Titolo</b> | <b>1</b>  | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti         | 170.898,09     | 170.898,09  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 636.515,91     | 75.431,65   |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 712.377,33     | 0,00  |
|                             |               |   |   |                          |                | 711.947,56  |
|                             | <b>Titolo</b> | <b>2</b>  | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  | residui presunti         | 0,00           | 0,00  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 80.000,00      | 8.000,00  |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 100.000,00     | 0,00  |
|                             |               |   |   |                          |                | 88.000,00   |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>3</b>      | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> |   | residui presunti         | 170.898,09     | 170.898,09  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 716.515,91     | 83.431,65   |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 812.377,33     | 0,00  |
|                             |               |   |   |                          |                | 799.947,56  |
| <b>Programma</b>            | <b>4</b>      | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>              |   |                          |                |   |
|                             |               |   |   |                          |                | 895.808,98  |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|--|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |  |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 184.643,20  |            |                | 184.643,20  |
|                             |  | previsione di competenza | 815.867,99  | 0,00       | -50.082,20     | 765.785,79  |
|                             |  | previsione di cassa      | 975.087,20  | 0,00       | -50.082,20     | 925.005,00  |
| <b>Totale Programma</b> 4   | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>         | residui presunti         | 184.643,20  |            |                | 184.643,20  |
|                             |  | previsione di competenza | 815.867,99  | 0,00       | -50.082,20     | 765.785,79  |
|                             |  | previsione di cassa      | 975.087,20  | 0,00       | -50.082,20     | 925.005,00  |
| <b>Programma</b> 5          | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                         |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 2             | SPESE IN CONTO CAPITALE  | residui presunti         | 129.792,04  |            |                | 129.792,04  |
|                             |  | previsione di competenza | 121.125,60  | 200.000,00 | 0,00           | 321.125,60  |
|                             |  | previsione di cassa      | 135.792,04  | 200.000,00 | 0,00           | 335.792,04  |
| <b>Totale Programma</b> 5   | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>                  | residui presunti         | 152.528,93  |            |                | 152.528,93  |
|                             |  | previsione di competenza | 187.914,40  | 200.000,00 | 0,00           | 387.914,40  |
|                             |  | previsione di cassa      | 194.902,04  | 200.000,00 | 0,00           | 394.902,04  |
| <b>Programma</b> 6          | Ufficio tecnico  |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 263.980,28  |            |                | 263.980,28  |
|                             |  | previsione di competenza | 990.583,83  | 98.402,00  | 0,00           | 1.088.985,83  |
|                             |  | previsione di cassa      | 1.128.871,17  | 98.402,00  | 0,00           | 1.227.273,17  |
| <b>Totale Programma</b> 6   | <b>Ufficio tecnico</b>   | residui presunti         | 264.272,71  |            |                | 264.272,71  |
|                             |  | previsione di competenza | 990.583,83  | 98.402,00  | 0,00           | 1.088.985,83  |
|                             |  | previsione di cassa      | 1.129.163,60  | 98.402,00  | 0,00           | 1.227.565,60  |
| <b>Programma</b> 7          | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile        |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 56.758,27   |            |                | 56.758,27   |
|                             |  | previsione di competenza | 460.632,00  | 0,00       | -9.859,00      | 450.773,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 502.611,06  | 0,00       | -9.859,00      | 492.752,06  |
| <b>Totale Programma</b> 7   | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b> | residui presunti         | 56.758,27   |            |                | 56.758,27   |
|                             |  | previsione di competenza | 461.632,00  | 0,00       | -9.859,00      | 451.773,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 503.611,06  | 0,00       | -9.859,00      | 493.752,06  |
| <b>Programma</b> 8          | Statistica e sistemi informativi                                   |                          |   |            |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|---|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |   |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 234.855,26  |            |                | 234.855,26  |
|                             |   | previsione di competenza | 282.151,70  | 9.321,00   | 0,00           | 291.472,70  |
|                             |   | previsione di cassa      | 447.460,90  | 9.321,00   | 0,00           | 456.781,90  |
| <b>Totale Programma</b> 8   | <b>Statistica e sistemi informativi</b>               | residui presunti         | 242.852,36  |            |                | 242.852,36  |
|                             |   | previsione di competenza | 295.729,08  | 9.321,00   | 0,00           | 305.050,08  |
|                             |   | previsione di cassa      | 455.458,00  | 9.321,00   | 0,00           | 464.779,00  |
| <b>Programma</b> 10         | Risorse umane   |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 242.238,32  |            |                | 242.238,32  |
|                             |   | previsione di competenza | 834.835,35  | 101.608,98 | 0,00           | 936.444,33  |
|                             |   | previsione di cassa      | 1.076.723,80  | 101.608,98 | 0,00           | 1.178.332,78  |
| <b>Totale Programma</b> 10  | <b>Risorse umane</b>                                  | residui presunti         | 242.238,32  |            |                | 242.238,32  |
|                             |   | previsione di competenza | 834.835,35  | 101.608,98 | 0,00           | 936.444,33  |
|                             |   | previsione di cassa      | 1.076.723,80  | 101.608,98 | 0,00           | 1.178.332,78  |
| <b>Programma</b> 11         | Altri servizi generali                                |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 474.050,04  |            |                | 474.050,04  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.011.316,19  | 92.871,00  | 0,00           | 1.104.187,19  |
|                             |   | previsione di cassa      | 1.166.371,56  | 92.871,00  | 0,00           | 1.259.242,56  |
| <b>Totale Programma</b> 11  | <b>Altri servizi generali</b>                         | residui presunti         | 474.050,04  |            |                | 474.050,04  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.011.316,19  | 92.871,00  | 0,00           | 1.104.187,19  |
|                             |   | previsione di cassa      | 1.166.371,56  | 92.871,00  | 0,00           | 1.259.242,56  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 1    | <b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b> | residui presunti         | 2.129.900,78  |            |                | 2.129.900,78  |
|                             |   | previsione di competenza | 6.856.726,41  | 593.695,50 | -86.332,70     | 7.364.089,21  |
|                             |   | previsione di cassa      | 7.950.101,25  | 593.695,50 | -86.332,70     | 8.457.464,05  |
| <b>MISSIONE</b> 3           | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                    |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 1          | Polizia locale e amministrativa                       |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 251.891,09  |            |                | 251.891,09  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.242.611,45  | 46.999,00  | 0,00           | 1.289.610,45  |
|                             |   | previsione di cassa      | 1.385.018,06  | 46.999,00  | 0,00           | 1.432.017,06  |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI   |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|---------------|---|---|--------------|----------------|---|
|                             |               |   |   | in aumento   | in diminuzione |   |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>1</b>      | <b>Polizia locale e amministrativa</b>              | residui presunti  | 251.921,09   |                | 251.921,09  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 1.281.960,92 | 46.999,00      | 1.328.959,92  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 1.399.397,53 | 46.999,00      | 1.446.396,53  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>3</b>      | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                  | residui presunti  | 335.616,58   |                | 335.616,58  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 1.359.861,77 | 46.999,00      | 1.406.860,77  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 1.509.854,24 | 46.999,00      | 1.556.853,24  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>4</b>      | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>             |   |              |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>1</b>      | <b>Istruzione prescolastica</b>                     |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>                               | residui presunti  | 49.939,30    |                | 49.939,30   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 183.508,52   | 19.600,00      | 203.108,52  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 226.357,76   | 19.600,00      | 245.957,76  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>1</b>      | <b>Istruzione prescolastica</b>                     | residui presunti  | 116.688,77   |                | 116.688,77  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 246.114,10   | 19.600,00      | 265.714,10  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 293.107,23   | 19.600,00      | 312.707,23  |
| <b>Programma</b>            | <b>2</b>      | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b> |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>                               | residui presunti  | 123.135,33   |                | 123.135,33  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 326.689,88   | 19.400,00      | 346.089,88  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 415.011,72   | 19.400,00      | 434.411,72  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>2</b>      | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b> | residui presunti  | 153.072,17   |                | 153.072,17  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 582.559,23   | 19.400,00      | 601.959,23  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 700.817,91   | 19.400,00      | 720.217,91  |
| <b>Programma</b>            | <b>7</b>      | <b>Diritto allo studio</b>                          |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>                               | residui presunti  | 88.638,23    |                | 88.638,23   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 533.239,36   | 4.179,00       | 537.418,36  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 552.045,21   | 4.179,00       | 556.224,21  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>7</b>      | <b>Diritto allo studio</b>                          | residui presunti  | 88.638,23    |                | 88.638,23   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 533.239,36   | 4.179,00       | 537.418,36  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 552.045,21   | 4.179,00       | 556.224,21  |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |  | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI   |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|---------------|--|---|--------------|----------------|---|
|                             |               |  |   | in aumento   | in diminuzione |   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>4</b>      | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                              | residui presunti  | 477.441,96   |                | 477.441,96  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 1.805.035,89 | 43.179,00      | 1.848.214,89  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 2.035.713,36 | 43.179,00      | 2.078.892,36  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>5</b>      | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         |   |              |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>2</b>      | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>  | residui presunti  | 63.676,06    |                | 63.676,06   |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 283.008,47   | 12.452,00      | 295.460,47  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 308.272,79   | 12.452,00      | 320.724,79  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>2</b>      | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> | residui presunti  | 2.510.981,31 |                | 2.510.981,31  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 3.453.689,70 | 12.452,00      | 3.466.141,70  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 3.415.578,04 | 12.452,00      | 3.428.030,04  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>5</b>      | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         | residui presunti  | 2.540.577,12 |                | 2.540.577,12  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 3.453.689,70 | 12.452,00      | 3.466.141,70  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 3.445.173,85 | 12.452,00      | 3.457.625,85  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>6</b>      | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     |   |              |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>1</b>      | <b>Sport e tempo libero</b>  |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>  | residui presunti  | 80.730,62    |                | 80.730,62   |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 157.341,73   | 12.404,16      | 169.745,89  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 205.164,02   | 12.404,16      | 217.568,18  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>1</b>      | <b>Sport e tempo libero</b>  | residui presunti  | 1.992.845,76 |                | 1.992.845,76  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 2.475.617,30 | 12.404,16      | 2.488.021,46  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 2.217.279,16 | 12.404,16      | 2.229.683,32  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>6</b>      | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     | residui presunti  | 1.992.845,76 |                | 1.992.845,76  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 2.475.617,30 | 12.404,16      | 2.488.021,46  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 2.217.279,16 | 12.404,16      | 2.229.683,32  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>8</b>      | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                  |   |              |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>1</b>      | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>                          |   |              |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|---|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |   |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 79.240,70   |            |                | 79.240,70   |
|                             |   | previsione di competenza | 74.867,32   | 50.000,00  | 0,00           | 124.867,32  |
|                             |   | previsione di cassa      | 112.883,12  | 50.000,00  | 0,00           | 162.883,12  |
| <b>Totale Programma</b> 1   | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>                             | residui presunti         | 420.556,48  |            |                | 420.556,48  |
|                             |   | previsione di competenza | 376.742,65  | 50.000,00  | 0,00           | 426.742,65  |
|                             |   | previsione di cassa      | 459.069,12  | 50.000,00  | 0,00           | 509.069,12  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 8    | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                     | residui presunti         | 560.556,48  |            |                | 560.556,48  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.754.977,97  | 50.000,00  | 0,00           | 1.804.977,97  |
|                             |   | previsione di cassa      | 1.327.304,44  | 50.000,00  | 0,00           | 1.377.304,44  |
| <b>MISSIONE</b> 9           | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie</b>        |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 3          | Rifiuti   |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 863.868,73  |            |                | 863.868,73  |
|                             |   | previsione di competenza | 3.581.637,89  | 183.000,00 | 0,00           | 3.764.637,89  |
|                             |   | previsione di cassa      | 4.449.087,82  | 183.000,00 | 0,00           | 4.632.087,82  |
| <b>Totale Programma</b> 3   | <b>Rifiuti</b>  | residui presunti         | 867.566,41  |            |                | 867.566,41  |
|                             |   | previsione di competenza | 3.581.637,89  | 183.000,00 | 0,00           | 3.764.637,89  |
|                             |   | previsione di cassa      | 4.452.785,50  | 183.000,00 | 0,00           | 4.635.785,50  |
| <b>Programma</b> 4          | Servizio idrico integrato   |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 104.273,23  |            |                | 104.273,23  |
|                             |   | previsione di competenza | 168.666,63  | 10.240,00  | 0,00           | 178.906,63  |
|                             |   | previsione di cassa      | 204.478,77  | 10.240,00  | 0,00           | 214.718,77  |
| <b>Totale Programma</b> 4   | <b>Servizio idrico integrato</b>  | residui presunti         | 769.561,87  |            |                | 769.561,87  |
|                             |   | previsione di competenza | 851.708,93  | 10.240,00  | 0,00           | 861.948,93  |
|                             |   | previsione di cassa      | 884.767,41  | 10.240,00  | 0,00           | 895.007,41  |
| <b>Programma</b> 5          | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 235.814,00  |            |                | 235.814,00  |
|                             |   | previsione di competenza | 729.896,08  | 43.000,00  | 0,00           | 772.896,08  |
|                             |   | previsione di cassa      | 909.314,00  | 43.000,00  | 0,00           | 952.314,00  |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |  | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI   |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|---------------|--|---|--------------|----------------|---|
|                             |               |  |   | in aumento   | in diminuzione |   |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>5</b>      | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b> | residui presunti  | 235.814,00   |                | 235.814,00  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 729.896,08   | 43.000,00      | 772.896,08  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 909.314,00   | 43.000,00      | 952.314,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>9</b>      | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>            | residui presunti  | 3.265.686,49 |                | 3.265.686,49  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 6.281.053,51 | 236.240,00     | 6.517.293,51  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 7.721.524,29 | 236.240,00     | 7.957.764,29  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>10</b>     | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                       |   |              |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>5</b>      | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>                                     |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>  | residui presunti  | 378.321,42   |                | 378.321,42  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 462.224,72   | 100.000,00     | 562.224,72  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 840.546,14   | 100.000,00     | 940.546,14  |
| <b>Titolo</b>               | <b>2</b>      | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   | residui presunti  | 4.642.442,89 |                | 4.642.442,89  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 5.851.800,44 | 2.264.448,14   | 8.116.248,58  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 6.255.371,07 | 2.264.448,14   | 8.519.819,21  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>5</b>      | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>                                     | residui presunti  | 5.020.764,31 |                | 5.020.764,31  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 6.314.025,16 | 2.364.448,14   | 8.678.473,30  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 7.095.917,21 | 2.364.448,14   | 9.460.365,35  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>10</b>     | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                       | residui presunti  | 5.020.996,49 |                | 5.020.996,49  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 6.314.100,16 | 2.364.448,14   | 8.678.548,30  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 7.096.224,39 | 2.364.448,14   | 9.460.672,53  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>12</b>     | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                           |   |              |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>3</b>      | <b>Interventi per gli anziani</b>  |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>  | residui presunti  | 191,34       |                | 191,34  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 167,43       | 8.000,00       | 8.167,43  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 0,00         | 8.000,00       | 8.000,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>3</b>      | <b>Interventi per gli anziani</b>  | residui presunti  | 131.833,21   |                | 131.833,21  |
|                             |               |  | previsione di competenza  | 96.917,30    | 8.000,00       | 104.917,30  |
|                             |               |  | previsione di cassa   | 131.641,87   | 8.000,00       | 139.641,87  |
| <b>Programma</b>            | <b>4</b>      | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>                 |   |              |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|---|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |   |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 31.627,58   |            |                | 31.627,58   |
|                             |   | previsione di competenza | 668.354,62  | 6.000,00   | 0,00           | 674.354,62  |
|                             |   | previsione di cassa      | 528.901,68  | 6.000,00   | 0,00           | 534.901,68  |
| <b>Totale Programma</b> 4   | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>                      | residui presunti         | 31.627,58   |            |                | 31.627,58   |
|                             |   | previsione di competenza | 668.354,62  | 6.000,00   | 0,00           | 674.354,62  |
|                             |   | previsione di cassa      | 528.901,68  | 6.000,00   | 0,00           | 534.901,68  |
| <b>Programma</b> 7          | Programmazione e governo della rete dei servizi<br>socio-sanitari e sociali         |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 173.602,85  |            |                | 173.602,85  |
|                             |   | previsione di competenza | 815.839,71  | 8.109,73   | 0,00           | 823.949,44  |
|                             |   | previsione di cassa      | 941.271,24  | 8.109,73   | 0,00           | 949.380,97  |
| <b>Totale Programma</b> 7   | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi<br/>socio-sanitari e sociali</b> | residui presunti         | 173.602,85  |            |                | 173.602,85  |
|                             |   | previsione di competenza | 815.839,71  | 8.109,73   | 0,00           | 823.949,44  |
|                             |   | previsione di cassa      | 941.271,24  | 8.109,73   | 0,00           | 949.380,97  |
| <b>Programma</b> 8          | Cooperazione e associazionismo  |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 5.000,00  |            |                | 5.000,00  |
|                             |   | previsione di competenza | 5.000,00  | 1.500,00   | 0,00           | 6.500,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 5.000,00  | 1.500,00   | 0,00           | 6.500,00  |
| <b>Totale Programma</b> 8   | <b>Cooperazione e associazionismo</b>   | residui presunti         | 5.000,00  |            |                | 5.000,00  |
|                             |   | previsione di competenza | 5.000,00  | 1.500,00   | 0,00           | 6.500,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 5.000,00  | 1.500,00   | 0,00           | 6.500,00  |
| <b>Programma</b> 9          | Servizio necroscopico e cimiteriale   |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 29.295,79   |            |                | 29.295,79   |
|                             |   | previsione di competenza | 109.400,00  | 800,00     | 0,00           | 110.200,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 138.695,79  | 800,00     | 0,00           | 139.495,79  |
| <b>Totale Programma</b> 9   | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>  | residui presunti         | 731.366,06  |            |                | 731.366,06  |
|                             |   | previsione di competenza | 875.812,31  | 800,00     | 0,00           | 876.612,31  |
|                             |   | previsione di cassa      | 920.766,06  | 800,00     | 0,00           | 921.566,06  |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO         | DENOMINAZIONE |  | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI    |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-------------------------------------|---------------|--|---|---------------|----------------|---|
|                                     |               |  |   | in aumento    | in diminuzione |   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>              | <b>12</b>     | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | residui presunti  | 3.153.508,62  |                | 3.153.508,62  |
|                                     |               |  | previsione di competenza  | 12.024.544,23 | 24.409,73      | 12.048.953,96   |
|                                     |               |  | previsione di cassa   | 12.251.391,88 | 24.409,73      | 12.275.801,61   |
| <b>MISSIONE</b>                     | <b>20</b>     | <b>Fondi e accantonamenti</b>                        |   |               |                |   |
| <b>Programma</b>                    | <b>3</b>      | <b>Altri Fondi</b>                                   |   |               |                |   |
| <b>Titolo</b>                       | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>                                | residui presunti  | 0,00          |                | 0,00  |
|                                     |               |  | previsione di competenza  | 158.116,98    | 75.500,00      | 233.616,98  |
|                                     |               |  | previsione di cassa   | 0,00          | 75.500,00      | 75.500,00   |
| <b>Totale Programma</b>             | <b>3</b>      | <b>Altri Fondi</b>                                   | residui presunti  | 0,00          |                | 0,00  |
|                                     |               |  | previsione di competenza  | 158.116,98    | 75.500,00      | 233.616,98  |
|                                     |               |  | previsione di cassa   | 0,00          | 75.500,00      | 75.500,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>              | <b>20</b>     | <b>Fondi e accantonamenti</b>                        | residui presunti  | 0,00          |                | 0,00  |
|                                     |               |  | previsione di competenza  | 3.175.423,21  | 75.500,00      | 3.250.923,21  |
|                                     |               |  | previsione di cassa   | 2.073.374,99  | 75.500,00      | 2.148.874,99  |
| <b>MISSIONE</b>                     | <b>99</b>     | <b>Servizi per conto terzi</b>                       |   |               |                |   |
| <b>Programma</b>                    | <b>1</b>      | <b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>     |   |               |                |   |
| <b>Titolo</b>                       | <b>7</b>      | <b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>       | residui presunti  | 791.112,50    |                | 791.112,50  |
|                                     |               |  | previsione di competenza  | 4.297.500,00  | 40.000,00      | 4.337.500,00  |
|                                     |               |  | previsione di cassa   | 4.821.247,32  | 40.000,00      | 4.861.247,32  |
| <b>Totale Programma</b>             | <b>1</b>      | <b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>     | residui presunti  | 791.112,50    |                | 791.112,50  |
|                                     |               |  | previsione di competenza  | 4.297.500,00  | 40.000,00      | 4.337.500,00  |
|                                     |               |  | previsione di cassa   | 4.821.247,32  | 40.000,00      | 4.861.247,32  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>              | <b>99</b>     | <b>Servizi per conto terzi</b>                       | residui presunti  | 791.112,50    |                | 791.112,50  |
|                                     |               |  | previsione di competenza  | 4.297.500,00  | 40.000,00      | 4.337.500,00  |
|                                     |               |  | previsione di cassa   | 4.821.247,32  | 40.000,00      | 4.861.247,32  |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b> |               |  | residui presunti  | 20.813.791,16 |                | 20.813.791,16   |
|                                     |               |  | previsione di competenza  | 50.633.141,48 | 3.499.327,53   | 54.046.136,31   |
|                                     |               |  | previsione di cassa   | 53.280.809,81 | 3.499.327,53   | 56.693.804,64   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |  | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2026 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2026 |
|-----------------------------|---------------|--|---|------------|----------------|---|
|                             |               |  |   | in aumento | in diminuzione |   |

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

data: ..... n.protocollo.....  
Rif. delibera P del 18/03/2026 n. VARIAZ\_CC

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2027 | VARIAZIONI               |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2027 |
|-----------------------------|---------------|---|---|--------------------------|----------------|---|
|                             |               |   |   | in aumento               | in diminuzione |   |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>1</b>      | <b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>                   |   |                          |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>2</b>      | <b>Segreteria generale</b>  |   |                          |                |   |
|                             | <b>Titolo</b> | <b>1</b>  | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti         | 140.023,29     | 140.023,29  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 659.008,65     | 80.727,00   |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>2</b>      | <b>Segreteria generale</b>  |   | residui presunti         | 155.023,29     | 155.023,29  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 661.008,65     | 80.727,00   |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | <b>3</b>      | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> |   |                          |                |   |
|                             | <b>Titolo</b> | <b>1</b>  | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti         | 170.898,09     | 170.898,09  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 521.866,99     | 62.397,70   |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>3</b>      | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> |   | residui presunti         | 170.898,09     | 170.898,09  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 521.866,99     | 62.397,70   |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | <b>4</b>      | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>              |   |                          |                |   |
|                             | <b>Titolo</b> | <b>1</b>  | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti         | 184.643,20     | 184.643,20  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 528.444,00     | 81.622,00   |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>4</b>      | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>              |   | residui presunti         | 184.643,20     | 184.643,20  |
|                             |               |   |   | previsione di competenza | 528.444,00     | 81.622,00   |
|                             |               |   |   | previsione di cassa      | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | <b>6</b>      | <b>Ufficio tecnico</b>  |   |                          |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2027 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2027 |
|-----------------------------|--|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |  |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 263.980,28  |            |                | 263.980,28  |
|                             |  | previsione di competenza | 846.556,00  | 192.505,00 | 0,00           | 1.039.061,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 6   | <b>Ufficio tecnico</b>   | residui presunti         | 264.272,71  |            |                | 264.272,71  |
|                             |  | previsione di competenza | 846.556,00  | 192.505,00 | 0,00           | 1.039.061,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 7          | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile        |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 56.758,27   |            |                | 56.758,27   |
|                             |  | previsione di competenza | 317.047,00  | 0,00       | -9.722,00      | 307.325,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 7   | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b> | residui presunti         | 56.758,27   |            |                | 56.758,27   |
|                             |  | previsione di competenza | 318.047,00  | 0,00       | -9.722,00      | 308.325,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 8          | Statistica e sistemi informativi                                   |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 234.855,26  |            |                | 234.855,26  |
|                             |  | previsione di competenza | 236.816,58  | 15.085,96  | 0,00           | 251.902,54  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 8   | <b>Statistica e sistemi informativi</b>                            | residui presunti         | 242.852,36  |            |                | 242.852,36  |
|                             |  | previsione di competenza | 236.816,58  | 15.085,96  | 0,00           | 251.902,54  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 10         | Risorse umane  |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 242.238,32  |            |                | 242.238,32  |
|                             |  | previsione di competenza | 827.095,15  | 10.840,12  | 0,00           | 837.935,27  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 10  | <b>Risorse umane</b>   | residui presunti         | 242.238,32  |            |                | 242.238,32  |
|                             |  | previsione di competenza | 827.095,15  | 10.840,12  | 0,00           | 837.935,27  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 11         | Altri servizi generali   |                          |   |            |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2027 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2027 |
|-----------------------------|---|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |   |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 474.050,04  |            |                | 474.050,04  |
|                             |   | previsione di competenza | 899.440,44  | 85.799,00  | 0,00           | 985.239,44  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 11  | <b>Altri servizi generali</b>                         | residui presunti         | 474.050,04  |            |                | 474.050,04  |
|                             |   | previsione di competenza | 899.440,44  | 85.799,00  | 0,00           | 985.239,44  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 1    | <b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b> | residui presunti         | 2.129.900,78  |            |                | 2.129.900,78  |
|                             |   | previsione di competenza | 5.242.325,41  | 528.976,78 | -9.722,00      | 5.761.580,19  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 3           | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                    |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 1          | Polizia locale e amministrativa                       |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 251.891,09  |            |                | 251.891,09  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.265.521,45  | 58.130,00  | 0,00           | 1.323.651,45  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 1   | <b>Polizia locale e amministrativa</b>                | residui presunti         | 251.921,09  |            |                | 251.921,09  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.268.885,30  | 58.130,00  | 0,00           | 1.327.015,30  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 3    | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                    | residui presunti         | 335.616,58  |            |                | 335.616,58  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.296.407,75  | 58.130,00  | 0,00           | 1.354.537,75  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 4           | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>               |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 1          | Istruzione prescolastica                              |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 49.939,30   |            |                | 49.939,30   |
|                             |   | previsione di competenza | 175.800,00  | 21.900,00  | 0,00           | 197.700,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 1   | <b>Istruzione prescolastica</b>                       | residui presunti         | 116.688,77  |            |                | 116.688,77  |
|                             |   | previsione di competenza | 175.800,00  | 21.900,00  | 0,00           | 197.700,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 2          | Altri ordini di istruzione non universitaria          |                          |   |            |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2027 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2027 |
|-----------------------------|--|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |  |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 123.135,33  |            |                | 123.135,33  |
|                             |  | previsione di competenza | 303.000,00  | 29.100,00  | 0,00           | 332.100,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 2   | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>                  | residui presunti         | 153.072,17  |            |                | 153.072,17  |
|                             |  | previsione di competenza | 303.000,00  | 29.100,00  | 0,00           | 332.100,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 7          | Diritto allo studio  |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 88.638,23   |            |                | 88.638,23   |
|                             |  | previsione di competenza | 487.587,36  | 4.900,00   | 0,00           | 492.487,36  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 7   | <b>Diritto allo studio</b>   | residui presunti         | 88.638,23   |            |                | 88.638,23   |
|                             |  | previsione di competenza | 487.587,36  | 4.900,00   | 0,00           | 492.487,36  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 4    | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                              | residui presunti         | 477.441,96  |            |                | 477.441,96  |
|                             |  | previsione di competenza | 1.408.396,14  | 55.900,00  | 0,00           | 1.464.296,14  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 5           | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 2          | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale        |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 63.676,06   |            |                | 63.676,06   |
|                             |  | previsione di competenza | 231.478,98  | 6.292,00   | 0,00           | 237.770,98  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 2   | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> | residui presunti         | 2.510.981,31  |            |                | 2.510.981,31  |
|                             |  | previsione di competenza | 761.478,98  | 6.292,00   | 0,00           | 767.770,98  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 5    | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         | residui presunti         | 2.540.577,12  |            |                | 2.540.577,12  |
|                             |  | previsione di competenza | 761.478,98  | 6.292,00   | 0,00           | 767.770,98  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 6           | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 1          | Sport e tempo libero   |                          |   |            |                |   |

## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2027 | VARIAZIONI   |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2027 |
|-----------------------------|---------------|---|---|--------------|----------------|---|
|                             |               |   |   | in aumento   | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b>               | 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti  | 80.730,62    |                | 80.730,62   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 71.809,65    | 3.300,00       | 75.109,65   |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | 1             | <b>Sport e tempo libero</b>   | residui presunti  | 1.992.845,76 |                | 1.992.845,76  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 571.809,65   | 3.300,00       | 575.109,65  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | 6             | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                        | residui presunti  | 1.992.845,76 |                | 1.992.845,76  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 571.809,65   | 3.300,00       | 575.109,65  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b>             | 9             | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie</b>        |   |              |                |   |
| <b>Programma</b>            | 3             | Rifiuti   |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti  | 863.868,73   |                | 863.868,73  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 3.581.637,89 | 280.000,00     | 3.861.637,89  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | 3             | <b>Rifiuti</b>  | residui presunti  | 867.566,41   |                | 867.566,41  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 3.581.637,89 | 280.000,00     | 3.861.637,89  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | 4             | Servizio idrico integrato   |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti  | 104.273,23   |                | 104.273,23  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 98.849,09    | 360,00         | 99.209,09   |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | 4             | <b>Servizio idrico integrato</b>  | residui presunti  | 769.561,87   |                | 769.561,87  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 113.849,09   | 360,00         | 114.209,09  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | 5             | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti  | 235.814,00   |                | 235.814,00  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 673.500,00   | 64.800,00      | 738.300,00  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2027 | VARIAZIONI   |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2027 |              |
|-----------------------------|---------------|---|---|--------------|----------------|---|--------------|
|                             |               |   |   | in aumento   | in diminuzione |   |              |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>5</b>      | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>  | residui presunti  | 235.814,00   |                |   | 235.814,00   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 673.500,00   | 64.800,00      | 0,00  | 738.300,00   |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  | 0,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>9</b>      | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>             | residui presunti  | 3.265.686,49 |                |   | 3.265.686,49 |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 4.375.486,98 | 345.160,00     | 0,00  | 4.720.646,98 |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  | 0,00         |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>12</b>     | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                            |   |              |                |   |              |
| <b>Programma</b>            | <b>3</b>      | <b>Interventi per gli anziani</b>   |   |              |                |   |              |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 191,34       |                |   | 191,34       |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 0,00         | 3.000,00       | 0,00  | 3.000,00     |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  | 0,00         |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>3</b>      | <b>Interventi per gli anziani</b>   | residui presunti  | 131.833,21   |                |   | 131.833,21   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 0,00         | 3.000,00       | 0,00  | 3.000,00     |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  | 0,00         |
| <b>Programma</b>            | <b>7</b>      | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b> |   |              |                |   |              |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 173.602,85   |                |   | 173.602,85   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 805.839,71   | 0,00           | -2.638,79   | 803.200,92   |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  | 0,00         |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>7</b>      | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b> | residui presunti  | 173.602,85   |                |   | 173.602,85   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 805.839,71   | 0,00           | -2.638,79   | 803.200,92   |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  | 0,00         |
| <b>Programma</b>            | <b>9</b>      | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>                                      |   |              |                |   |              |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 29.295,79    |                |   | 29.295,79    |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 109.400,00   | 1.200,00       | 0,00  | 110.600,00   |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  | 0,00         |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>9</b>      | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>                                      | residui presunti  | 731.366,06   |                |   | 731.366,06   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 189.400,00   | 1.200,00       | 0,00  | 190.600,00   |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  | 0,00         |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO         | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2027 | VARIAZIONI    |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2027 |               |
|-------------------------------------|---------------|---|---|---------------|----------------|---|---------------|
|                                     |               |   |   | in aumento    | in diminuzione |   |               |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>              | 12            | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | residui presunti  | 3.153.508,62  |                | 3.153.508,62  |               |
|                                     |               |   | previsione di competenza  | 10.408.613,52 | 4.200,00       | -2.638,79   | 10.410.174,73 |
|                                     |               |   | previsione di cassa   | 0,00          | 0,00           | 0,00  | 0,00          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b> |               |   | residui presunti  | 20.813.791,16 |                | 20.813.791,16   |               |
|                                     |               |   | previsione di competenza  | 34.592.507,57 | 1.001.958,78   | -12.360,79  | 35.582.105,56 |
|                                     |               |   | previsione di cassa   | 0,00          | 0,00           | 0,00  | 0,00          |

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

data: ...../...../..... n.protocollo.....  
Rif. delibera P del 18/03/2026 n. VARIAZ\_CC

## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2028 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2028 |
|-----------------------------|---------------|---|---|------------|----------------|---|
|                             |               |   |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>1</b>      | <b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>                   |   |            |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>2</b>      | <b>Segreteria generale</b>  |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 140.023,29 |                | 140.023,29  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 659.008,65 | 80.727,00      | 739.735,65  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>2</b>      | <b>Segreteria generale</b>  | residui presunti  | 155.023,29 |                | 155.023,29  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 661.008,65 | 80.727,00      | 741.735,65  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | <b>3</b>      | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 170.898,09 |                | 170.898,09  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 505.277,55 | 64.506,70      | 569.784,25  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>3</b>      | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> | residui presunti  | 170.898,09 |                | 170.898,09  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 505.277,55 | 64.506,70      | 569.784,25  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | <b>4</b>      | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>              |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 184.643,20 |                | 184.643,20  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 473.444,00 | 81.622,00      | 555.066,00  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>4</b>      | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>              | residui presunti  | 184.643,20 |                | 184.643,20  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 473.444,00 | 81.622,00      | 555.066,00  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | <b>6</b>      | <b>Ufficio tecnico</b>  |   |            |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2028 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2028 |
|-----------------------------|--|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |  |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 263.980,28  |            |                | 263.980,28  |
|                             |  | previsione di competenza | 844.556,00  | 115.554,00 | 0,00           | 960.110,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 6   | <b>Ufficio tecnico</b>   | residui presunti         | 264.272,71  |            |                | 264.272,71  |
|                             |  | previsione di competenza | 844.556,00  | 115.554,00 | 0,00           | 960.110,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 7          | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile        |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 56.758,27   |            |                | 56.758,27   |
|                             |  | previsione di competenza | 317.047,00  | 0,00       | -9.722,00      | 307.325,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 7   | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b> | residui presunti         | 56.758,27   |            |                | 56.758,27   |
|                             |  | previsione di competenza | 318.047,00  | 0,00       | -9.722,00      | 308.325,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 8          | Statistica e sistemi informativi                                   |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 234.855,26  |            |                | 234.855,26  |
|                             |  | previsione di competenza | 211.851,64  | 15.085,96  | 0,00           | 226.937,60  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 8   | <b>Statistica e sistemi informativi</b>                            | residui presunti         | 242.852,36  |            |                | 242.852,36  |
|                             |  | previsione di competenza | 211.851,64  | 15.085,96  | 0,00           | 226.937,60  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 10         | Risorse umane  |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 242.238,32  |            |                | 242.238,32  |
|                             |  | previsione di competenza | 823.095,15  | 7.791,12   | 0,00           | 830.886,27  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 10  | <b>Risorse umane</b>   | residui presunti         | 242.238,32  |            |                | 242.238,32  |
|                             |  | previsione di competenza | 823.095,15  | 7.791,12   | 0,00           | 830.886,27  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 11         | Altri servizi generali   |                          |   |            |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2028 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2028 |
|-----------------------------|---|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |   |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | <b>SPESE CORRENTI</b>                                 | residui presunti         | 474.050,04  |            |                | 474.050,04  |
|                             |   | previsione di competenza | 902.456,60  | 83.690,00  | 0,00           | 986.146,60  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 11  | <b>Altri servizi generali</b>                         | residui presunti         | 474.050,04  |            |                | 474.050,04  |
|                             |   | previsione di competenza | 902.456,60  | 83.690,00  | 0,00           | 986.146,60  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 1    | <b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b> | residui presunti         | 2.129.900,78  |            |                | 2.129.900,78  |
|                             |   | previsione di competenza | 5.142.787,19  | 448.976,78 | -9.722,00      | 5.582.041,97  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 3           | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                    |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 1          | Polizia locale e amministrativa                       |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | <b>SPESE CORRENTI</b>                                 | residui presunti         | 251.891,09  |            |                | 251.891,09  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.265.521,45  | 58.130,00  | 0,00           | 1.323.651,45  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 1   | <b>Polizia locale e amministrativa</b>                | residui presunti         | 251.921,09  |            |                | 251.921,09  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.268.885,30  | 58.130,00  | 0,00           | 1.327.015,30  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 3    | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                    | residui presunti         | 335.616,58  |            |                | 335.616,58  |
|                             |   | previsione di competenza | 1.296.407,75  | 58.130,00  | 0,00           | 1.354.537,75  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 4           | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>               |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 1          | Istruzione prescolastica                              |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | <b>SPESE CORRENTI</b>                                 | residui presunti         | 49.939,30   |            |                | 49.939,30   |
|                             |   | previsione di competenza | 175.800,00  | 21.900,00  | 0,00           | 197.700,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 1   | <b>Istruzione prescolastica</b>                       | residui presunti         | 116.688,77  |            |                | 116.688,77  |
|                             |   | previsione di competenza | 175.800,00  | 21.900,00  | 0,00           | 197.700,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 2          | Altri ordini di istruzione non universitaria          |                          |   |            |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2028 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2028 |
|-----------------------------|--|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |  |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 123.135,33  |            |                | 123.135,33  |
|                             |  | previsione di competenza | 303.000,00  | 29.100,00  | 0,00           | 332.100,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 2   | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>                  | residui presunti         | 153.072,17  |            |                | 153.072,17  |
|                             |  | previsione di competenza | 303.000,00  | 29.100,00  | 0,00           | 332.100,00  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 7          | Diritto allo studio  |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 88.638,23   |            |                | 88.638,23   |
|                             |  | previsione di competenza | 487.587,36  | 4.900,00   | 0,00           | 492.487,36  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 7   | <b>Diritto allo studio</b>   | residui presunti         | 88.638,23   |            |                | 88.638,23   |
|                             |  | previsione di competenza | 487.587,36  | 4.900,00   | 0,00           | 492.487,36  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 4    | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                              | residui presunti         | 477.441,96  |            |                | 477.441,96  |
|                             |  | previsione di competenza | 1.408.396,14  | 55.900,00  | 0,00           | 1.464.296,14  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 5           | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 2          | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale        |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI   | residui presunti         | 63.676,06   |            |                | 63.676,06   |
|                             |  | previsione di competenza | 231.478,98  | 6.292,00   | 0,00           | 237.770,98  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 2   | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> | residui presunti         | 2.510.981,31  |            |                | 2.510.981,31  |
|                             |  | previsione di competenza | 261.478,98  | 6.292,00   | 0,00           | 267.770,98  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 5    | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         | residui presunti         | 2.540.577,12  |            |                | 2.540.577,12  |
|                             |  | previsione di competenza | 261.478,98  | 6.292,00   | 0,00           | 267.770,98  |
|                             |  | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 6           | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                     |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 1          | Sport e tempo libero   |                          |   |            |                |   |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   |                          | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2028 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2028 |
|-----------------------------|---|--------------------------|---|------------|----------------|---|
|                             |   |                          |   | in aumento | in diminuzione |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 80.730,62   |            |                | 80.730,62   |
|                             |   | previsione di competenza | 74.000,00   | 3.300,00   | 0,00           | 77.300,00   |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 1   | <b>Sport e tempo libero</b>   | residui presunti         | 1.992.845,76  |            |                | 1.992.845,76  |
|                             |   | previsione di competenza | 474.000,00  | 3.300,00   | 0,00           | 477.300,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> 6    | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                        | residui presunti         | 1.992.845,76  |            |                | 1.992.845,76  |
|                             |   | previsione di competenza | 474.000,00  | 3.300,00   | 0,00           | 477.300,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b> 9           | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie</b>        |                          |   |            |                |   |
| <b>Programma</b> 3          | Rifiuti   |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 863.868,73  |            |                | 863.868,73  |
|                             |   | previsione di competenza | 3.581.637,89  | 280.000,00 | 0,00           | 3.861.637,89  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 3   | <b>Rifiuti</b>  | residui presunti         | 867.566,41  |            |                | 867.566,41  |
|                             |   | previsione di competenza | 3.581.637,89  | 280.000,00 | 0,00           | 3.861.637,89  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 4          | Servizio idrico integrato   |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 104.273,23  |            |                | 104.273,23  |
|                             |   | previsione di competenza | 98.849,09   | 360,00     | 0,00           | 99.209,09   |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b> 4   | <b>Servizio idrico integrato</b>  | residui presunti         | 769.561,87  |            |                | 769.561,87  |
|                             |   | previsione di competenza | 113.849,09  | 360,00     | 0,00           | 114.209,09  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b> 5          | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione |                          |   |            |                |   |
| <b>Titolo</b> 1             | SPESE CORRENTI  | residui presunti         | 235.814,00  |            |                | 235.814,00  |
|                             |   | previsione di competenza | 673.500,00  | 64.800,00  | 0,00           | 738.300,00  |
|                             |   | previsione di cassa      | 0,00  | 0,00       | 0,00           | 0,00  |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2028 | VARIAZIONI   |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2028 |
|-----------------------------|---------------|---|---|--------------|----------------|---|
|                             |               |   |   | in aumento   | in diminuzione |   |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>5</b>      | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>  | residui presunti  | 235.814,00   |                | 235.814,00  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 673.500,00   | 64.800,00      | 738.300,00  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>9</b>      | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>             | residui presunti  | 3.265.686,49 |                | 3.265.686,49  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 4.375.486,98 | 345.160,00     | 4.720.646,98  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>12</b>     | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                            |   |              |                |   |
| <b>Programma</b>            | <b>3</b>      | <b>Interventi per gli anziani</b>   |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 191,34       |                | 191,34  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 0,00         | 3.000,00       | 3.000,00  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>3</b>      | <b>Interventi per gli anziani</b>   | residui presunti  | 131.833,21   |                | 131.833,21  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 0,00         | 3.000,00       | 3.000,00  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | <b>7</b>      | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b> |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 173.602,85   |                | 173.602,85  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 805.839,71   | 0,00           | 803.200,92  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>7</b>      | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b> | residui presunti  | 173.602,85   |                | 173.602,85  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 805.839,71   | 0,00           | 803.200,92  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Programma</b>            | <b>9</b>      | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>                                      |   |              |                |   |
| <b>Titolo</b>               | <b>1</b>      | <b>SPESE CORRENTI</b>   | residui presunti  | 29.295,79    |                | 29.295,79   |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 109.400,00   | 1.200,00       | 110.600,00  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>9</b>      | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>                                      | residui presunti  | 731.366,06   |                | 731.366,06  |
|                             |               |   | previsione di competenza  | 189.400,00   | 1.200,00       | 190.600,00  |
|                             |               |   | previsione di cassa   | 0,00         | 0,00           | 0,00  |

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO         | DENOMINAZIONE |   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>ESERCIZIO 2028 | VARIAZIONI    |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2028 |               |
|-------------------------------------|---------------|---|---|---------------|----------------|---|---------------|
|                                     |               |   |   | in aumento    | in diminuzione |   |               |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>              | 12            | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | residui presunti  | 3.153.508,62  |                |   | 3.153.508,62  |
|                                     |               |   | previsione di competenza  | 10.314.421,00 | 4.200,00       | -2.638,79   | 10.315.982,21 |
|                                     |               |   | previsione di cassa   | 0,00          | 0,00           | 0,00  | 0,00          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b> |               |   | residui presunti  | 20.813.791,16 |                |   | 20.813.791,16 |
|                                     |               |   | previsione di competenza  | 33.661.611,94 | 921.958,78     | -12.360,79  | 34.571.209,93 |
|                                     |               |   | previsione di cassa   | 0,00          | 0,00           | 0,00  | 0,00          |

**COMUNE DI SESTU PROVINCIA DI CAGLIARI**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO AL 31/03/2026**

Previsioni assestate al 31/03/2026

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2026     | COMPETENZA<br>ANNO 2027                         | COMPETENZA<br>ANNO 2028                         |
|--|---|---|---|
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <sup>(2)</sup><br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                       | (+)<br><br>1.595.726,65<br><br>0,00                           | -   | -   |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-)<br><br>0,00   | 0,00  | 0,00  |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti   | (+)<br><br>1.158.172,94                                       | 94.497,39                                       | 304,87  |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata  | (+)<br><br>0,00   | 0,00  | 0,00  |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+)<br><br>28.931.166,53<br><br>0,00                          | 28.052.568,17<br><br>0,00                       | 27.943.405,06<br><br>0,00                       |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche  | (+)<br><br>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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>           | (+)<br><br>445.000,00<br><br>0,00                             | 263.000,00<br><br>0,00                          | 263.000,00<br><br>0,00                          |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-)<br><br>235.886,30   | 110.886,30                                      | 110.886,30                                      |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+)<br><br>0,00   | 0,00  | 0,00  |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><i>- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>  | (-)<br><br>31.505.312,77<br><br>94.497,39<br><br>2.921.306,23 | 28.278.179,26<br><br>304,87<br><br>2.908.257,16 | 28.074.823,63<br><br>304,87<br><br>2.906.441,92 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  | (-)<br><br>0,00<br><br>0,00                                   | 0,00<br><br>0,00                                | 0,00<br><br>0,00                                |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-)<br><br>143.572,26<br><br>0,00<br><br>0,00                 | 0,00<br><br>0,00<br><br>0,00                    | 0,00<br><br>0,00<br><br>0,00                    |
| VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)   | (-)<br><br>0,00   | 0,00  | 0,00  |
| <b>O) Equilibrio di parte corrente <sup>(3)</sup></b>  | <b>245.294,79</b>   | <b>21.000,00</b>                                | <b>21.000,00</b>                                |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento <sup>(2)</sup>   | (+)<br><br>2.551.303,11                                       | -   | -   |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale  | (+)<br><br>12.012.820,52                                      | 7.540,00  | 0,00  |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata  | (-)<br><br>0,00   | 0,00  | 0,00  |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata   | (+)<br><br>0,00   | 0,00  | 0,00  |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00   | (+)<br><br>3.459.446,56                                       | 3.130.000,00                                    | 2.330.000,00                                    |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche  | (-)<br><br>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        | (-) | 445.000,00                | 263.000,00           | 263.000,00           |
| 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 | (+) | 235.886,30                | 110.886,30           | 110.886,30           |
| 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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa   | (-) | 18.059.751,28<br>7.540,00 | 3.006.426,30<br>0,00 | 2.198.886,30<br>0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie <sup>(5)</sup> di cui Fondo pluriennale vincolato                    | (-) | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(5)</sup> di cui fondo pluriennale vincolato                     | (+) | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)   | (+) | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Z) Equilibrio di parte capitale</b>   |     | <b>-245.294,79</b>        | <b>-21.000,00</b>    | <b>-21.000,00</b>    |
| J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie  | (+) | 0,00                      | -                    | -                    |
| J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata   | (+) | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata                     | (-) | 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 <sup>(5)</sup> di cui Fondo pluriennale vincolato                   | (-) | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine di cui Fondo pluriennale vincolato                            | (-) | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie <sup>(5)</sup> di cui Fondo pluriennale vincolato    | (-) | 0,00<br>0,00              | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00         |
| <b>VF) Variazioni attività finanziaria</b>   |     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

|                                  |  |             |             |             |
|----------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|----------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|

|   |     |                      |                  |                  |
|---|-----|----------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali <sup>(4)</sup>:</b>  |     |                      |                  |                  |
| Equilibrio di parte corrente (O)  |     | <b>245.294,79</b>    | <b>21.000,00</b> | <b>21.000,00</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 1.595.727,65         |                  |                  |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>  |     | <b>-1.350.432,86</b> | <b>21.000,00</b> | <b>21.000,00</b> |

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.