



COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 142 del 07.09.2023

COPIA

Oggetto: Variazione delle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2023/2025 ex art. 175, comma 5 - bis, D. Lgs. 267/2000.

L'anno duemilaventitre il giorno sette del mese di settembre, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 10:30, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

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

Totale presenti n. 4 Totale assenti n. 3

Assiste alla seduta il Segretario Generale MARCELLO MARCO.

Assume la presidenza SECCI MARIA PAOLA in qualità di Sindaco.

LA GIUNTA MUNICIPALE

Viste:

- la deliberazione n. 10 del 17/04/2023 con la quale il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione per il triennio 2023-2025 con i relativi allegati;
- la deliberazione n. 70 del 04/05/2023 con la quale la Giunta Municipale ha approvato il Piano esecutivo di gestione 2023/2025;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Accertato che:

- la presente variazione è coerente con il permanere degli equilibri di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica (Pareggio di bilancio);
- il fondo di cassa presunto iniziale al 01 gennaio 2023 è pari a euro 23.899.495,84;
- il fondo finale di cassa al 31/12/2023, stimato sulla base delle previsioni di bilancio approvate alla data odierna e rideterminato sulla base delle variazioni apportate con il presente atto, è quantificato nella somma presunta pari a euro € 21.042.766,86;

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

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

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Con votazione unanime,

DELIBERA

di apportare al bilancio di previsione finanziario 2023/2025 le variazioni di di cassa, ai sensi dell'art. 175, commi 5-bis, del D.Lgs. n. 267/2000 e per le motivazioni esposte in premessa, le variazioni alle dotazioni di cassa del primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2023/2025 analiticamente riportate nell'allegato prospetto e di cui si riassumono le seguenti risultanze finali:

	Cassa
Maggiori riscossioni	41.490,70
Minori pagamenti	2.379.462,64
Totale variazioni attive	2.420.953,34
Minori riscossioni	2.225.033,40
Maggiori pagamenti	195.919,94
Totale variazioni negative	2.420.953,34

Di prendere atto che, a seguito delle modifiche apportate alle previsioni di incasso e pagamento, la misura delle stesse è comunque tale da consentire il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del pareggio di bilancio 2023;

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

Di comunicare il presente provvedimento al Consiglio Comunale;

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



COMUNE DI SESTU

Oggetto proposta di delibera:

Variazione delle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2023/2025 ex art. 175, comma 5 - bis, D. Lgs. 267/2000.

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

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

Sestu, 07.09.2023

IL RESPONSABILE

F.to Alessandra SORCE

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

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

Sestu, 07.09.2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

F.to Alessandra SORCE



COMUNE DI SESTU

DELIBERA GIUNTA COMUNALE N. 142 del 07/09/2023

OGGETTO:

Variazione delle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2023/2025 ex art. 175, comma 5 - bis, D. Lgs. 267/2000.

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

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

FIRMATO
IL SEGRETARIO GENERALE
F.to **MARCELLO MARCO**

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ.

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

Sestu, Li 08/09/2023

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

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera P del 31/08/2023 n. VARCASSA

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	1	Organi istituzionali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	27.316,08		27.316,08
			previsione di competenza	315.015,52	0,00	315.015,52
			previsione di cassa	342.331,60	0,00	333.870,86
Totale Programma	1	Organi istituzionali	residui presunti	33.676,08		33.676,08
			previsione di competenza	854.832,88	0,00	854.832,88
			previsione di cassa	882.301,60	0,00	873.840,86
Programma	2	Segreteria generale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	183.243,49		183.243,49
			previsione di competenza	812.444,51	0,00	812.444,51
			previsione di cassa	963.913,81	0,00	958.689,89
Totale Programma	2	Segreteria generale	residui presunti	209.964,93		209.964,93
			previsione di competenza	816.444,51	0,00	816.444,51
			previsione di cassa	994.635,25	0,00	989.411,33
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	135.045,90		135.045,90
			previsione di competenza	440.390,99	0,00	440.390,99
			previsione di cassa	564.334,89	7.530,00	571.864,89
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.340,40		1.340,40
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.340,40	2.659,60	4.000,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	residui presunti	136.386,30			136.386,30
			previsione di competenza	440.390,99	0,00	0,00	440.390,99
			previsione di cassa	565.675,29	10.189,60	0,00	575.864,89
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	4.655,60			4.655,60
			previsione di competenza	5.405,60	0,00	0,00	5.405,60
			previsione di cassa	9.655,60	0,00	-39,49	9.616,11
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	51.269,57			51.269,57
			previsione di competenza	402.230,22	0,00	0,00	402.230,22
			previsione di cassa	443.902,44	435,68	0,00	444.338,12
Totale Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	55.925,17			55.925,17
			previsione di competenza	407.635,82	0,00	0,00	407.635,82
			previsione di cassa	453.558,04	435,68	-39,49	453.954,23
Programma	6	Ufficio tecnico					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	38.503,23			38.503,23
			previsione di competenza	1.209.054,23	0,00	0,00	1.209.054,23
			previsione di cassa	1.245.963,54	0,00	-7.677,17	1.238.286,37
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	5.560,60			5.560,60
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.560,60	0,00	-4.289,65	1.270,95
Totale Programma	6	Ufficio tecnico	residui presunti	44.063,83			44.063,83
			previsione di competenza	1.209.054,23	0,00	0,00	1.209.054,23
			previsione di cassa	1.251.524,14	0,00	-11.966,82	1.239.557,32
Programma	8	Statistica e sistemi informativi					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	48.504,46			48.504,46
			previsione di competenza	493.980,75	0,00	0,00	493.980,75
			previsione di cassa	538.607,25	0,00	-6.065,33	532.541,92

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	8	Statistica e sistemi informativi	residui presunti	48.504,46		48.504,46
			previsione di competenza	774.098,75	0,00	774.098,75
			previsione di cassa	818.725,25	0,00	812.659,92
Programma	10	Risorse umane				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	50.484,78		50.484,78
			previsione di competenza	1.252.922,69	0,00	1.252.922,69
			previsione di cassa	1.282.468,08	17.227,66	1.299.695,74
Totale Programma	10	Risorse umane	residui presunti	50.484,78		50.484,78
			previsione di competenza	1.262.922,69	0,00	1.262.922,69
			previsione di cassa	1.292.468,08	17.227,66	1.309.695,74
Programma	11	Altri servizi generali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	195.792,74		195.792,74
			previsione di competenza	838.163,67	0,00	838.163,67
			previsione di cassa	902.551,23	70.822,90	973.374,13
Totale Programma	11	Altri servizi generali	residui presunti	195.792,74		195.792,74
			previsione di competenza	838.163,67	0,00	838.163,67
			previsione di cassa	902.551,23	70.822,90	973.374,13
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	1.401.622,49		1.401.622,49
			previsione di competenza	7.378.767,00	0,00	7.378.767,00
			previsione di cassa	8.550.149,49	98.675,84	8.617.069,03
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza				
Programma	1	Polizia locale e amministrativa				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	216.190,27		216.190,27
			previsione di competenza	1.092.598,16	0,00	1.092.598,16
			previsione di cassa	1.305.120,12	0,00	1.300.715,43
Totale Programma	1	Polizia locale e amministrativa	residui presunti	216.190,27		216.190,27
			previsione di competenza	1.137.894,17	0,00	1.137.894,17
			previsione di cassa	1.350.416,13	0,00	1.346.011,44

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023	
				in aumento	in diminuzione		
TOTALE MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza	residui presunti	322.720,91			322.720,91
			previsione di competenza	1.205.770,60	0,00	0,00	1.205.770,60
			previsione di cassa	1.524.823,20	0,00	-4.404,69	1.520.418,51
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio					
Programma	1	Istruzione prescolastica					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	66.648,99			66.648,99
			previsione di competenza	233.501,04	0,00	0,00	233.501,04
			previsione di cassa	294.961,98	0,00	-38.875,78	256.086,20
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	121.851,69			121.851,69
			previsione di competenza	229.342,08	0,00	0,00	229.342,08
			previsione di cassa	345.768,32	0,00	-1.718,96	344.049,36
Totale Programma	1	Istruzione prescolastica	residui presunti	188.500,68			188.500,68
			previsione di competenza	462.843,12	0,00	0,00	462.843,12
			previsione di cassa	640.730,30	0,00	-40.594,74	600.135,56
Programma	2	Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	106.810,21			106.810,21
			previsione di competenza	297.569,02	0,00	0,00	297.569,02
			previsione di cassa	399.810,21	0,00	-57.475,31	342.334,90
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	136.092,40			136.092,40
			previsione di competenza	37.266,27	0,00	0,00	37.266,27
			previsione di cassa	160.761,27	0,00	-123.495,00	37.266,27
Totale Programma	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti	242.902,61			242.902,61
			previsione di competenza	334.835,29	0,00	0,00	334.835,29
			previsione di cassa	560.571,48	0,00	-180.970,31	379.601,17
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione					
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	5.991,75			5.991,75
			previsione di competenza	143.197,87	0,00	0,00	143.197,87
			previsione di cassa	143.240,45	0,00	-42,58	143.197,87

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione	residui presunti	66.899,31		66.899,31
			previsione di competenza	667.416,17	0,00	667.416,17
			previsione di cassa	728.366,31	0,00	728.323,73
TOTALE MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	549.499,16		549.499,16
			previsione di competenza	1.952.311,07	0,00	1.952.311,07
			previsione di cassa	2.468.081,14	0,00	2.246.473,51
MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	174.487,28		174.487,28
			previsione di competenza	306.720,98	0,00	306.720,98
			previsione di cassa	480.099,40	0,00	473.023,40
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	22.171,52		22.171,52
			previsione di competenza	3.187.337,05	0,00	3.187.337,05
			previsione di cassa	3.191.906,02	0,00	3.191.734,50
Totale Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	196.658,80		196.658,80
			previsione di competenza	3.494.058,03	0,00	3.494.058,03
			previsione di cassa	3.672.005,42	0,00	3.664.757,90
TOTALE MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	226.254,61		226.254,61
			previsione di competenza	3.523.653,84	0,00	3.523.653,84
			previsione di cassa	3.701.601,23	0,00	3.694.353,71
MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Programma	1	Sport e tempo libero				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	94.309,34		94.309,34
			previsione di competenza	181.348,65	0,00	181.348,65
			previsione di cassa	274.102,38	0,00	262.418,96
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	146.116,70		146.116,70
			previsione di competenza	2.563.208,92	0,00	2.563.208,92
			previsione di cassa	2.701.647,77	0,00	2.687.305,03

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	1	Sport e tempo libero	residui presunti	240.426,04		240.426,04
			previsione di competenza	2.744.557,57	0,00	2.744.557,57
			previsione di cassa	2.975.750,15	0,00	2.949.723,99
TOTALE MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	residui presunti	240.426,04		240.426,04
			previsione di competenza	2.744.557,57	0,00	2.744.557,57
			previsione di cassa	2.975.750,15	0,00	2.949.723,99
MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio				
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	237.347,44		237.347,44
			previsione di competenza	492.747,63	0,00	492.747,63
			previsione di cassa	692.990,76	0,00	599.108,82
Totale Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	270.363,24		270.363,24
			previsione di competenza	552.455,01	0,00	552.455,01
			previsione di cassa	785.713,94	0,00	691.832,00
TOTALE MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	270.363,24		270.363,24
			previsione di competenza	1.567.584,23	0,00	1.567.584,23
			previsione di cassa	1.800.843,16	0,00	1.706.961,22
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie				
Programma	1	Difesa del suolo				
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	15.534,40		15.534,40
			previsione di competenza	950.706,93	0,00	950.706,93
			previsione di cassa	961.158,77	0,00	957.720,41
Totale Programma	1	Difesa del suolo	residui presunti	15.534,40		15.534,40
			previsione di competenza	1.246.562,26	0,00	1.246.562,26
			previsione di cassa	1.257.014,10	0,00	1.253.575,74
Programma	3	Rifiuti				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	753.452,35		753.452,35
			previsione di competenza	3.698.077,35	0,00	3.698.077,35
			previsione di cassa	4.261.464,52	0,00	4.052.828,29

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Programma	3	Rifiuti	residui presunti	760.337,83			760.337,83
			previsione di competenza	4.095.321,97	0,00	0,00	4.095.321,97
			previsione di cassa	4.660.892,36	0,00	-208.636,23	4.452.256,13
Programma	4	Servizio idrico integrato					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	55.402,34			55.402,34
			previsione di competenza	145.425,95	0,00	0,00	145.425,95
			previsione di cassa	200.828,29	0,00	-6.125,01	194.703,28
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	17.270,53			17.270,53
			previsione di competenza	1.089.676,42	0,00	0,00	1.089.676,42
			previsione di cassa	1.093.210,81	0,00	-66,61	1.093.144,20
Totale Programma	4	Servizio idrico integrato	residui presunti	72.672,87			72.672,87
			previsione di competenza	1.235.102,37	0,00	0,00	1.235.102,37
			previsione di cassa	1.294.039,10	0,00	-6.191,62	1.287.847,48
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	41.963,12			41.963,12
			previsione di competenza	361.620,82	0,00	0,00	361.620,82
			previsione di cassa	376.117,39	0,00	-4.687,83	371.429,56
Totale Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	residui presunti	41.963,12			41.963,12
			previsione di competenza	362.120,82	0,00	0,00	362.120,82
			previsione di cassa	376.617,39	0,00	-4.687,83	371.929,56
TOTALE MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	931.934,92			931.934,92
			previsione di competenza	10.889.835,49	0,00	0,00	10.889.835,49
			previsione di cassa	11.556.398,34	0,00	-222.954,04	11.333.444,30
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	345.747,60			345.747,60
			previsione di competenza	1.292.518,81	0,00	0,00	1.292.518,81
			previsione di cassa	1.502.670,63	0,00	-10.283,94	1.492.386,69

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.482.691,75			1.482.691,75
		previsione di competenza	9.949.365,52	0,00	0,00	9.949.365,52
		previsione di cassa	11.354.815,80	0,00	-1.133.181,92	10.221.633,88
Totale Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	1.828.439,35			1.828.439,35
		previsione di competenza	11.241.884,33	0,00	0,00	11.241.884,33
		previsione di cassa	12.857.486,43	0,00	-1.143.465,86	11.714.020,57
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	1.828.554,43			1.828.554,43
		previsione di competenza	11.241.959,33	0,00	0,00	11.241.959,33
		previsione di cassa	12.857.676,51	0,00	-1.143.465,86	11.714.210,65
MISSIONE 11	Soccorso civile					
Programma 1	Sistema di protezione civile					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	31.201,08			31.201,08
		previsione di competenza	80.496,59	0,00	0,00	80.496,59
		previsione di cassa	89.201,08	0,00	-5.757,64	83.443,44
Totale Programma 1	Sistema di protezione civile	residui presunti	70.440,07			70.440,07
		previsione di competenza	100.099,58	0,00	0,00	100.099,58
		previsione di cassa	133.440,07	0,00	-5.757,64	127.682,43
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	residui presunti	114.671,27			114.671,27
		previsione di competenza	120.394,58	0,00	0,00	120.394,58
		previsione di cassa	194.671,27	0,00	-5.757,64	188.913,63
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	269.079,87			269.079,87
		previsione di competenza	1.561.354,86	0,00	0,00	1.561.354,86
		previsione di cassa	1.763.602,44	0,00	-133.973,53	1.629.628,91
Totale Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	residui presunti	269.079,87			269.079,87
		previsione di competenza	1.561.354,86	0,00	0,00	1.561.354,86
		previsione di cassa	1.763.602,44	0,00	-133.973,53	1.629.628,91
Programma 2	Interventi per la disabilità					

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.399.486,51		1.399.486,51
			previsione di competenza	5.991.011,87	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.350.318,38	0,00	-313.721,71
Totale Programma	2	Interventi per la disabilità	residui presunti	1.399.486,51		1.399.486,51
			previsione di competenza	5.991.011,87	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.350.318,38	0,00	-313.721,71
Programma	3	Interventi per gli anziani				
Totale Programma	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	3.398,64		3.398,64
			previsione di competenza	3.189,08	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.587,72	0,00	-407,87
Totale Programma	3	Interventi per gli anziani	residui presunti	7.998,68		7.998,68
			previsione di competenza	469.067,57	0,00	0,00
			previsione di cassa	472.587,61	0,00	-407,87
Programma	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
Totale Programma	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	242.732,19		242.732,19
			previsione di competenza	699.619,29	0,00	0,00
			previsione di cassa	942.351,48	0,00	-17.825,27
Totale Programma	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	residui presunti	242.732,19		242.732,19
			previsione di competenza	699.619,29	0,00	0,00
			previsione di cassa	942.351,48	0,00	-17.825,27
Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali				
Totale Programma	Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	105.882,60		105.882,60
			previsione di competenza	660.925,28	0,00	0,00
			previsione di cassa	766.807,88	0,00	-29.204,56
Totale Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	residui presunti	105.882,60		105.882,60
			previsione di competenza	660.925,28	0,00	0,00
			previsione di cassa	766.807,88	0,00	-29.204,56
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale				

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	11.511,22			11.511,22
		previsione di competenza	88.700,00	0,00	0,00	88.700,00
		previsione di cassa	100.211,22	0,00	-2.881,10	97.330,12
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	17.838,04			17.838,04
		previsione di competenza	962.489,36	0,00	0,00	962.489,36
		previsione di cassa	970.262,97	0,00	-0,01	970.262,96
Totale Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale	residui presunti	29.349,26			29.349,26
		previsione di competenza	1.051.189,36	0,00	0,00	1.051.189,36
		previsione di cassa	1.070.474,19	0,00	-2.881,11	1.067.593,08
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	2.059.529,11			2.059.529,11
		previsione di competenza	10.470.524,44	0,00	0,00	10.470.524,44
		previsione di cassa	12.408.498,19	0,00	-498.014,05	11.910.484,14
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
Programma 3	Sostegno all'occupazione					
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	288.344,31			288.344,31
		previsione di competenza	269.416,08	0,00	0,00	269.416,08
		previsione di cassa	310.543,43	0,00	-24.303,51	286.239,92
Totale Programma 3	Sostegno all'occupazione	residui presunti	288.344,31			288.344,31
		previsione di competenza	269.416,08	0,00	0,00	269.416,08
		previsione di cassa	310.543,43	0,00	-24.303,51	286.239,92
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	residui presunti	288.344,31			288.344,31
		previsione di competenza	269.416,08	0,00	0,00	269.416,08
		previsione di cassa	310.543,43	0,00	-24.303,51	286.239,92
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
Programma 1	Fonti energetiche					
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	713,12			713,12
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	713,12	0,00	-713,12	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	1	Fonti energetiche	residui presunti	713,12		713,12
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	713,12	0,00	-713,12
TOTALE MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	residui presunti	713,12		713,12
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	713,12	0,00	-713,12
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti				
Programma	1	Fondo di riserva				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	79.000,00	0,00	79.000,00
			previsione di cassa	150.000,00	26.685,52	176.685,52
Totale Programma	1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	79.000,00	0,00	79.000,00
			previsione di cassa	150.000,00	26.685,52	176.685,52
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	2.181.519,53	0,00	2.181.519,53
			previsione di cassa	150.000,00	26.685,52	176.685,52
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi				
Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro				
Titolo	7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	182.147,08		182.147,08
			previsione di competenza	3.721.500,00	0,00	3.721.500,00
			previsione di cassa	3.903.647,08	0,00	-28.771,60
Totale Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	residui presunti	182.147,08		182.147,08
			previsione di competenza	3.721.500,00	0,00	3.721.500,00
			previsione di cassa	3.903.647,08	0,00	-28.771,60
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	residui presunti	182.147,08		182.147,08
			previsione di competenza	3.721.500,00	0,00	3.721.500,00
			previsione di cassa	3.903.647,08	0,00	-28.771,60

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	8.438.715,45			8.438.715,45
		previsione di competenza	57.497.036,26	0,00	0,00	57.497.036,26
		previsione di cassa	62.637.059,87	125.361,36	-2.308.904,06	60.453.517,17

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

data: n.protocollo.....
Rif. delibera VARCASSA P del 31/08/2023

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			1.135.735,86	0,00	0,00	1.135.735,86
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			16.111.587,41	0,00	0,00	16.111.587,41
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			8.579.941,26	0,00	0,00	8.579.941,26
Fondo iniziale di cassa			23.899.495,84	0,00	0,00	23.899.495,84
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	12.940.418,12		12.940.418,12
			previsione di	8.310.509,00	0,00	8.310.509,00
			previsione di cassa	21.250.927,12	0,00	20.702.383,33
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	12.940.418,12		12.940.418,12
			previsione di	9.047.149,84	0,00	9.047.149,84
			previsione di cassa	21.987.567,96	0,00	21.439.024,17
TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI				
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	2.156.270,70		2.156.270,70
			previsione di	12.205.661,39	0,00	12.205.661,39
			previsione di cassa	14.361.932,09	0,00	13.699.213,08
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	2.156.270,70		2.156.270,70
			previsione di	12.205.661,39	0,00	12.205.661,39
			previsione di cassa	14.361.932,09	0,00	13.699.213,08
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	1.320.908,09		1.320.908,09
			previsione di	1.307.493,26	0,00	1.307.493,26
			previsione di cassa	2.628.401,35	0,00	2.610.945,72

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	686.363,16		686.363,16
			previsione di	1.298.287,57	0,00	1.298.287,57
			previsione di cassa	1.984.650,73	0,00	1.952.150,01
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	3.337.373,51		3.337.373,51
			previsione di	2.893.440,65	0,00	2.893.440,65
			previsione di cassa	6.230.814,16	0,00	6.180.857,81
TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia	200	Contributi agli investimenti	residui presunti	6.095.295,44		6.095.295,44
			previsione di	3.011.651,13	0,00	3.011.651,13
			previsione di cassa	9.106.946,57	0,00	8.232.939,83
TOTALE TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	6.471.045,33		6.471.045,33
			previsione di	3.802.019,85	0,00	3.802.019,85
			previsione di cassa	10.273.065,18	0,00	9.399.058,44
TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Tipologia	100	Entrate per partite di giro	residui presunti	18.663,10		18.663,10
			previsione di	3.289.000,00	0,00	3.289.000,00
			previsione di cassa	3.307.663,10	0,00	3.289.127,61
Tipologia	200	Entrate per conto terzi	residui presunti	29.005,12		29.005,12
			previsione di	432.500,00	0,00	432.500,00
			previsione di cassa	461.505,12	0,00	431.723,80
TOTALE TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	47.668,22		47.668,22
			previsione di	3.721.500,00	0,00	3.721.500,00
			previsione di cassa	3.769.168,22	0,00	3.720.851,41
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	26.639.646,81		26.639.646,81
			previsione di	57.497.036,26	0,00	57.497.036,26
			previsione di cassa	82.208.914,38	0,00	80.025.371,68

COMUNE DI SESTU

PROVINCIA DI CAGLIARI

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VARCASSA DEL 31/08/2023 PER ANNO 2023 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2023					
TITOLO 0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	23.899.495,84	0,00	0,00	23.899.495,84
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	21.987.567,96	0,00	-548.543,79	21.439.024,17
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	14.361.932,09	30.684,62	-693.403,63	13.699.213,08
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6.230.814,16	10.648,51	-60.604,86	6.180.857,81
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	10.273.065,18	0,00	-874.006,74	9.399.058,44
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.613.440,63	0,00	0,00	1.613.440,63
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	73.430,30	0,00	0,00	73.430,30
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.769.168,22	157,57	-48.474,38	3.720.851,41
TOTALE ENTRATA 2023		82.208.914,38	41.490,70	-2.225.033,40	80.025.371,68
USCITA 2023					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	30.250.521,87	168.993,95	-927.214,41	29.492.301,41
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	28.355.933,37	26.925,99	-1.423.476,63	26.959.382,73
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	126.957,55	0,00	0,00	126.957,55
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.903.647,08	0,00	-28.771,60	3.874.875,48
TOTALE USCITA 2023		62.637.059,87	195.919,94	-2.379.462,64	60.453.517,17
DIFFERENZE			-154.429,24	154.429,24	

COMUNE DI SESTU PROVINCIA DI CAGLIARI
EQUILIBRI DI BILANCIO AL 14/07/2023

Previsioni assestate al 14/07/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			23.899.495,84		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		1.135.735,86	64.724,45	304,87
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		24.146.251,88	23.203.158,00	22.206.892,96
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		27.560.936,58	23.157.939,64	22.091.719,89
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>64.724,45</i>	<i>304,87</i>	<i>304,87</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>2.093.494,46</i>	<i>2.072.432,46</i>	<i>2.072.432,46</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		126.957,55	132.270,37	137.805,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-2.405.906,39	-22.327,56	-22.327,56
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾	(+)		2.458.002,88	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		363.000,00	146.500,00	146.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		415.096,49	124.172,44	124.172,44
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		6.121.938,38	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		16.111.587,41	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.802.019,85	501.021,42	501.021,42
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		363.000,00	146.500,00	146.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		415.096,49	124.172,44	124.172,44
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		26.087.642,13 0,00	478.693,86 0,00	478.693,86 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	2.458.002,88		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-2.458.002,88	0,00	0,00

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

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

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

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

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

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

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

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