



COMUNE DI PERFUGAS

Provincia di Sassari

COPIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

n. 28
del 28/07/2023

**OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E
SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER
L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DEGLI ARTT. 175,
COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000**

L'anno duemilaventitre, addì ventotto del mese di luglio alle ore 16.16 nella sala delle adunanze della Casa comunale, regolarmente convocato, si è riunito il Consiglio Comunale nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente			Presente	Assente
1	FILIZIU Giovanni	X		12	SANNA Giovanni Antonio		X
2	COSSU Antonio Andrea	X		13	TEDDE Giulio Augusto	X	
3	DETTORI Roberto		X				
4	MUNDULA Alessandro		X				
5	SERRA Anna	X					
6	MAXIA Sofia	X					
7	PORCU Michelangelo	X					
8	TRUDDAIU Alessandro	X					
9	SINI Marco	X					
10	PIGA Maria Paola	X					
11	PEIGHINU Francesca		X				
						Totale n.	9 4

Assiste il Segretario Comunale Dr. Antonio Mastinu, con le funzioni di cui all'art. 97, comma 4, lett. a) del Decreto Legislativo n. 267/2000, presente in sede.

Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione n. 42 del 27.07.2022 il Consiglio comunale ha approvato il DUP – Documento Unico di Programmazione 2023-2025;
- con deliberazione n. 12 del 03.05.2023 il Consiglio comunale ha approvato la nota di aggiornamento al DUP – Documento Unico di Programmazione 2023-2025;
- con deliberazione n. 13 del 03.05.2023 il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione per il triennio 2023-2025 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;

Premesso altresì che con deliberazione di Consiglio comunale n. 24 del 05.07.2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto di gestione 2022, secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011, dal quale risulta un risultato di amministrazione positivo pari a € 4.687.305,68;

Visto l'art. 175, c. 8, D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;

Visto altresì l'art. 193, c. 2, D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che:

“2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.”

Richiamato inoltre il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione: *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*, prevedendo quindi la coincidenza della verifica della salvaguardia degli equilibri con l'assestamento generale di bilancio;

Ritenuto necessario provvedere alla salvaguardia degli equilibri e all'assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2023;

Vista la nota protocollata con la quale il responsabile finanziario ha chiesto di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui;
- segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità e alla copertura delle relative spese;
- verificare tutte le voci di entrata e di spesa sulla base dell'andamento della gestione ed evidenziare la necessità delle conseguenti variazioni;
- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni;

Dato atto che alla data odierna non sono pervenute segnalazioni da parte dei Responsabili di servizio, per quanto di rispettiva competenza, relative all'esistenza di situazioni atte a pregiudicare gli equilibri di bilancio o all'esistenza di debiti fuori bilancio;

Tenuto conto, inoltre, che con note agli atti del procedimento, i Responsabili di Servizio hanno segnalato la necessità di provvedere all'applicazione di quote di avanzo vincolato e di apportare delle variazioni di assestamento generale al bilancio di previsione al fine di

adeguare gli stanziamenti all'andamento della gestione, come specificato nei prospetti allegati;

Considerato inoltre che si deve procedere alla costituzione o all'adeguamento di diversi capitoli di entrata e di spesa a seguito delle comunicazioni inerenti nuove e ulteriori assegnazioni al Comune di Perfugas;

Attesa la necessità, per quanto sopra illustrato, di applicare al bilancio di previsione le quote vincolate del risultato di amministrazione di seguito indicate:

Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/22:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	€ 91.639,36
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Utilizzo altri vincoli da specificare	
	Totale utilizzo avанzo di amministrazione
	€ 91.639,36

Dato atto che, sulla base di quanto disposto al precedente punto, l'avanzo di amministrazione residuo risulta così composto:

	Consistenza al 31/12/2022	Quote già applicate (c/capitale)	Quote già applicate (corrente)	Quote utilizzate con la presente variazione (capitale)	Quote utilizzate con la presente variazione (corrente)	Quote non ancora utilizzate
Parte accantonata	1.625.963,73					1.625.963,73
Parte vincolata	2.896.670,01	350.388,98	144.423,74		91.639,36	2.310.217,93

Parte destinata agli investimenti	14.671,94					14.671,94
Quota libera	150.000,00					150.000,00
TOTALE	4.687.305,68	165.715,01	144.423,74	184.673,97		4.100.853,60

Rilevato inoltre che dalla gestione di competenza relativamente alla parte corrente emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario come evidenziato dai prospetti allegati;

Rilevato che anche per quanto riguarda la gestione dei residui si evidenzia un generale equilibrio;

Tenuto conto, infine, che la gestione di cassa si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 21.07.2023 ammonta a €. 3.308.677,66;
- il fondo cassa finale presunto ammonta a €. 4.040.455,64;
- l'ente non ha fatto ricorso all'utilizzo delle entrate a specifica destinazione né all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

Considerato che ad oggi non emergono squilibri economico-finanziari nella gestione delle società-aziende partecipate che possano produrre effetti negativi e inattesi sul bilancio 2023;

Considerato che, allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, il quale risulta congruo;

Ritenuto, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata nonché della variazione di

assestamento generale di bilancio, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantire il pareggio economico-finanziario;

Preso atto, inoltre, che l'art. 1, c. 821, L. 30 dicembre 2018, n. 145 precisa quanto segue: *“821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.”*

Acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267;

Acquisito il parere favorevole dell'organo di revisione economico-finanziaria, rilasciato ai sensi dell'art. 239, c. 1, lett. b), n. 2), D.Lgs. 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;

Con votazione favorevole unanime, espressa in forma palese per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) di apportare al bilancio di previsione 2023-2025, approvato secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011, le variazioni di competenza e di cassa di assestamento generale, ai sensi dell'art. 175, c. 8, TUEL, analiticamente indicate negli allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) di accertare, ai sensi dell'art. 193, D. Lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di servizio in premessa richiamata e alla luce della variazione di assestamento generale di cui al punto 1), il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione

di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, assicurando così il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;

3) di dare atto che:

- non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194, D.Lgs. n. 267/2000;
- il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione finanziario risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

4) di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 193, c. 2, ultimo periodo, D.Lgs. n. 267/2000;

5) di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in *Amministrazione trasparente*.

Inoltre, considerata l'urgenza di dare esecuzione all'attività programmata, con successiva votazione favorevole e unanime, espressa in modo palese per alzata di mano, la presente deliberazione **viene dichiarata** immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali, approvato con D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni.

Si dà atto che la presenza, l'identità personale dei componenti e l'esito della votazione, sono stati accertati dal Segretario Comunale, presente in sede.

COMUNE DI PERFUGAS

Provincia di Sassari

**Delibera della C.C.
n. 28 del 28/07/2023**

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

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

IL SINDACO

F.to Giovanni Filiziu

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to dr. Antonio Mastinu

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Lgs. 82/2005).

COMUNE DI PERFUGAS

Provincia di Sassari

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

Pareri di cui all'art. 49 comma 1, come modificato dall'art. 3 del D.L. 174/2012 convertito dalla legge 213/2012 e dell'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000

Sulla proposta di deliberazione di cui all' oggetto i sottoscritti responsabili hanno espresso i pareri di cui al seguente prospetto:

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto Responsabile del Settore esprime parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Perfugas, 21/07/2023

Il Responsabile del Settore Economico-Finanziario
F.to Giovanni Filiziu

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Settore Finanziario, attesta che:

Ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente e per quanto riguarda la regolarità contabile esprime parere favorevole sulla proposta in oggetto.

Perfugas, 21/07/2023

Il Responsabile del Settore Finanziario
F.to Giovanni Filiziu

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

data: n.protocollo....
Rif. delibera PROV10 P del 19/07/2023

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			293.413,65	0,00	0,00	293.413,65
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			993.766,86	0,00	0,00	993.766,86
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			494.812,62	91.639,36	0,00	586.451,98
Fondo iniziale di cassa			4.150.184,75	0,00	0,00	4.150.184,75
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	1.182.831,23		1.182.831,23
			previsione di	611.402,00	4.545,55	615.947,55
			previsione di cassa	1.789.400,23	4.545,55	1.793.945,78
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	1.187.522,92		1.187.522,92
			previsione di	965.492,80	4.545,55	970.038,35
			previsione di cassa	2.148.182,72	4.545,55	2.152.728,27
TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI				
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	310.074,82		310.074,82
			previsione di	2.210.546,73	36.244,51	2.246.791,24
			previsione di cassa	2.519.311,75	36.244,51	2.555.556,26
TOTALE TITOLO	2	TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	310.074,82		310.074,82
			previsione di	2.210.546,73	36.244,51	2.246.791,24
			previsione di cassa	2.519.311,75	36.244,51	2.555.556,26
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	99.181,74		99.181,74
			previsione di	284.768,87	545,78	285.314,65
			previsione di cassa	384.842,00	545,78	385.387,78

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	716.665,07		716.665,07
			previsione di	525.065,31	545,78	0,00
			previsione di cassa	1.238.973,42	545,78	0,00
TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Tipologia	200	Contributi agli investimenti	residui presunti	1.418.733,09		1.418.733,09
			previsione di	7.004.626,47	58.637,00	0,00
			previsione di cassa	8.375.932,56	58.637,00	0,00
TOTALE TITOLO	4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.483.856,72		1.483.856,72
			previsione di	7.215.487,55	58.637,00	0,00
			previsione di cassa	8.651.917,27	58.637,00	0,00
TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Tipologia	200	Entrate per conto terzi	residui presunti	24.766,36		24.766,36
			previsione di	21.600,00	869,45	0,00
			previsione di cassa	46.366,36	869,45	0,00
TOTALE TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	205.266,01		205.266,01
			previsione di	796.346,57	869,45	0,00
			previsione di cassa	824.178,27	869,45	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	3.903.385,54		3.903.385,54
			previsione di	13.494.932,09	192.481,65	0,00
			previsione di cassa	19.532.748,18	100.842,29	0,00
						13.687.413,74
						19.633.590,47

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

data:/...../..... n.protocollo.....
Rif. delibera P del 19/07/2023 n. PROV10

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	12.340,63		12.340,63
			previsione di competenza	77.018,98	2.941,00	79.959,98
			previsione di cassa	85.927,57	2.941,00	88.868,57
Totale Programma 1	Organi istituzionali		residui presunti	12.340,63		12.340,63
			previsione di competenza	77.018,98	2.941,00	79.959,98
			previsione di cassa	85.927,57	2.941,00	88.868,57
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	SPESE CORRENTI		residui presunti	104.765,23		104.765,23
			previsione di competenza	203.655,12	16.455,01	220.110,13
			previsione di cassa	298.778,25	16.455,01	315.233,26
Totale Programma 2	Segreteria generale		residui presunti	105.509,43		105.509,43
			previsione di competenza	205.155,12	16.455,01	221.610,13
			previsione di cassa	301.022,45	16.455,01	317.477,46
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
Titolo 1	SPESE CORRENTI		residui presunti	101.150,06		101.150,06
			previsione di competenza	284.053,15	2.550,00	286.603,15
			previsione di cassa	367.360,93	2.550,00	369.910,93
Totale Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		residui presunti	101.150,06		101.150,06
			previsione di competenza	284.353,15	2.550,00	286.903,15
			previsione di cassa	367.660,93	2.550,00	370.210,93
Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					

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	19.936,92		19.936,92
				previsione di competenza	25.818,82	4.395,55	0,00
				previsione di cassa	45.330,16	4.395,55	0,00
Totale Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		residui presunti	19.936,92		19.936,92
				previsione di competenza	25.818,82	4.395,55	0,00
				previsione di cassa	45.330,16	4.395,55	0,00
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	52.835,86		52.835,86
				previsione di competenza	25.282,00	486,00	0,00
				previsione di cassa	77.795,39	486,00	0,00
Totale Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		residui presunti	53.835,86		53.835,86
				previsione di competenza	62.424,50	486,00	0,00
				previsione di cassa	114.937,89	486,00	0,00
Programma	6	Ufficio tecnico					
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	28.574,88		28.574,88
				previsione di competenza	220.320,34	2.000,00	0,00
				previsione di cassa	246.517,99	2.000,00	0,00
Totale Programma	6	Ufficio tecnico		residui presunti	28.843,28		28.843,28
				previsione di competenza	220.320,34	2.000,00	0,00
				previsione di cassa	246.786,39	2.000,00	0,00
Programma	8	Statistica e sistemi informativi					
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	6.809,21		6.809,21
				previsione di competenza	85.139,00	150,00	0,00
				previsione di cassa	91.948,20	150,00	0,00
Totale Programma	8	Statistica e sistemi informativi		residui presunti	6.809,21		6.809,21
				previsione di competenza	105.052,00	150,00	0,00
				previsione di cassa	111.861,20	150,00	0,00
Programma	11	Altri servizi generali					

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	Altri servizi generali	residui presunti	24.983,08			24.983,08
		previsione di competenza	177.195,69	1.000,00	0,00	178.195,69
		previsione di cassa	195.347,18	1.000,00	0,00	196.347,18
	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	34.011,25			34.011,25
		previsione di competenza	259.617,69	1.000,00	0,00	260.617,69
		previsione di cassa	286.797,35	1.000,00	0,00	287.797,35
TOTALE MISSIONE	1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	421.349,53			421.349,53
		previsione di competenza	1.309.112,69	29.977,56	0,00	1.339.090,25
		previsione di cassa	1.656.638,94	29.977,56	0,00	1.686.616,50
MISSIONE Programma	3 Ordine pubblico e sicurezza	residui presunti	8.432,86			8.432,86
		previsione di competenza	63.162,54	1.500,00	0,00	64.662,54
		previsione di cassa	66.045,34	1.500,00	0,00	67.545,34
		residui presunti	8.432,86			8.432,86
		previsione di competenza	63.462,54	1.500,00	0,00	64.962,54
		previsione di cassa	66.345,34	1.500,00	0,00	67.845,34
TOTALE MISSIONE	3 Ordine pubblico e sicurezza	residui presunti	8.432,86			8.432,86
		previsione di competenza	63.462,54	1.500,00	0,00	64.962,54
		previsione di cassa	66.345,34	1.500,00	0,00	67.845,34
MISSIONE Programma	4 Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	17.956,70			17.956,70
		previsione di competenza	38.500,00	999,98	0,00	39.499,98
		previsione di cassa	55.897,69	999,98	0,00	56.897,67
		residui presunti	73.929,03			73.929,03
		previsione di competenza	637.192,51	999,98	0,00	638.192,49
		previsione di cassa	701.004,69	999,98	0,00	702.004,67
Programma	6 Servizi ausiliari all'istruzione					

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	Servizi ausiliari all'istruzione	SPESE CORRENTI	residui presunti	31.415,11		31.415,11
			previsione di competenza	139.017,18	5.574,05	0,00
			previsione di cassa	155.896,97	5.574,05	0,00
	Istruzione e diritto allo studio		residui presunti	31.415,11		31.415,11
			previsione di competenza	139.017,18	5.574,05	0,00
			previsione di cassa	155.896,97	5.574,05	0,00
TOTALE MISSIONE	MISSIONE	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	118.637,01		118.637,01
			previsione di competenza	799.131,33	6.574,03	0,00
			previsione di cassa	893.005,61	6.574,03	0,00
	Programma	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico.			
			SPESE CORRENTI	residui presunti	24.080,61	24.080,61
				previsione di competenza	200.267,67	1.500,00
Totale Programma	Titolo	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	previsione di cassa	224.001,72	1.500,00
				residui presunti	30.963,61	30.963,61
				previsione di competenza	203.267,67	1.500,00
	Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	previsione di cassa	233.884,72	1.500,00
				residui presunti	46.254,48	46.254,48
				previsione di competenza	119.275,86	100,00
TOTALE MISSIONE	Titolo	1	SPESE CORRENTI	previsione di cassa	165.385,63	100,00
				residui presunti	46.254,48	46.254,48
				previsione di competenza	419.275,86	100,00
	Totale Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	previsione di cassa	465.385,63	100,00
				residui presunti	77.218,09	77.218,09
				previsione di competenza	622.543,53	1.600,00
MISSIONE	Titolo	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	previsione di cassa	699.270,35	1.600,00
				residui presunti	77.218,09	77.218,09
				previsione di competenza	624.143,53	0,00
	Programma	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	699.270,35	0,00
				SPESE CORRENTI	700.870,35	
				residui presunti	700.870,35	
MISSIONE	Titolo	1	Sport e tempo libero	previsione di competenza	624.143,53	0,00
				previsione di cassa	699.270,35	0,00
				residui presunti	700.870,35	

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	12.388,44		12.388,44
			previsione di competenza	11.692,57	500,00	0,00
			previsione di cassa	18.313,73	500,00	0,00
Totale Programma	1	Sport e tempo libero	residui presunti	19.248,17		19.248,17
			previsione di competenza	411.184,92	500,00	0,00
			previsione di cassa	418.565,81	500,00	0,00
TOTALE MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	residui presunti	19.248,17		19.248,17
			previsione di competenza	411.184,92	500,00	0,00
			previsione di cassa	418.565,81	500,00	0,00
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	9.506,58		9.506,58
			previsione di competenza	75.995,65	200,00	0,00
			previsione di cassa	85.364,84	200,00	0,00
Totale Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	residui presunti	14.506,58		14.506,58
			previsione di competenza	698.417,25	200,00	0,00
			previsione di cassa	712.786,44	200,00	0,00
Programma	4	Servizio idrico integrato				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	101.967,88		101.967,88
			previsione di competenza	295.662,84	4.000,02	0,00
			previsione di cassa	395.419,27	4.000,02	0,00
Totale Programma	4	Servizio idrico integrato	residui presunti	113.350,65		113.350,65
			previsione di competenza	308.162,84	4.000,02	0,00
			previsione di cassa	419.302,04	4.000,02	0,00
TOTALE MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	634.852,22		634.852,22
			previsione di competenza	6.532.518,78	4.200,02	0,00
			previsione di cassa	7.161.307,41	4.200,02	0,00
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali				

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	26.828,57			26.828,57
		previsione di competenza	115.141,90	1.500,00	0,00	116.641,90
		previsione di cassa	141.939,20	1.500,00	0,00	143.439,20
	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	210.276,16			210.276,16
		previsione di competenza	441.207,85	58.637,00	0,00	499.844,85
		previsione di cassa	651.484,01	58.637,00	0,00	710.121,01
Totale Programma	5 Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	237.104,73			237.104,73
		previsione di competenza	556.349,75	60.137,00	0,00	616.486,75
		previsione di cassa	793.423,21	60.137,00	0,00	853.560,21
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	237.104,73			237.104,73
		previsione di competenza	556.352,75	60.137,00	0,00	616.489,75
		previsione di cassa	793.426,21	60.137,00	0,00	853.563,21
MISSIONE Programma	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	67.958,07			67.958,07
		previsione di competenza	144.359,91	200,00	0,00	144.559,91
		previsione di cassa	212.317,98	200,00	0,00	212.517,98
		residui presunti	67.958,07			67.958,07
		previsione di competenza	144.359,91	200,00	0,00	144.559,91
		previsione di cassa	212.317,98	200,00	0,00	212.517,98
Totale Programma	1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	residui presunti	67.958,07			67.958,07
		previsione di competenza	144.359,91	200,00	0,00	144.559,91
		previsione di cassa	212.317,98	200,00	0,00	212.517,98
Programma	2 Interventi per la disabilità	residui presunti	92.080,90			92.080,90
		previsione di competenza	656.000,09	16.828,53	0,00	672.828,62
		previsione di cassa	728.118,67	16.828,53	0,00	744.947,20
Totale Programma	2 Interventi per la disabilità	residui presunti	106.292,76			106.292,76
		previsione di competenza	664.000,09	16.828,53	0,00	680.828,62
		previsione di cassa	750.330,53	16.828,53	0,00	767.159,06
Programma	5 Interventi per le famiglie					

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	8.220,86		8.220,86
				previsione di competenza	203.591,81	69.600,82	0,00
				previsione di cassa	210.338,97	69.600,82	0,00
Totale Programma	5	Interventi per le famiglie		residui presunti	8.220,86		8.220,86
				previsione di competenza	203.591,81	69.600,82	0,00
				previsione di cassa	210.338,97	69.600,82	0,00
Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	4.033,18		4.033,18
				previsione di competenza	70.457,77	494,24	0,00
				previsione di cassa	70.610,70	494,24	0,00
Totale Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		residui presunti	4.993,35		4.993,35
				previsione di competenza	71.457,77	494,24	0,00
				previsione di cassa	72.570,87	494,24	0,00
TOTALE MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		residui presunti	212.356,00		212.356,00
				previsione di competenza	1.434.829,05	87.123,59	0,00
				previsione di cassa	1.609.684,89	87.123,59	0,00
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	220.780,22		220.780,22
				previsione di competenza	796.346,57	869,45	0,00
				previsione di cassa	839.692,58	869,45	0,00
Totale Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro		residui presunti	220.780,22		220.780,22
				previsione di competenza	796.346,57	869,45	0,00
				previsione di cassa	839.692,58	869,45	0,00
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi		residui presunti	220.780,22		220.780,22
				previsione di competenza	796.346,57	869,45	0,00
				previsione di cassa	839.692,58	869,45	0,00

SPESA

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	2.183.287,24		2.183.287,24
			previsione di competenza	13.494.932,09	192.481,65	0,00 13.687.413,74
			previsione di cassa	15.163.720,40	192.481,65	0,00 15.356.202,05

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

data:/...../..... n.protocollo.....
Rif. delibera P del 19/07/2023 n. PROV10

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione					
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	SPESE CORRENTI		residui presunti 104.765,23			104.765,23
			previsione di competenza 174.312,82	0,00	-7.482,42	166.830,40
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2	Segreteria generale		residui presunti 105.509,43			105.509,43
			previsione di competenza 174.812,82	0,00	-7.482,42	167.330,40
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 6	Ufficio tecnico					
Titolo 1	SPESE CORRENTI		residui presunti 28.574,88			28.574,88
			previsione di competenza 161.874,04	7.482,42	0,00	169.356,46
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 6	Ufficio tecnico		residui presunti 28.843,28			28.843,28
			previsione di competenza 161.874,04	7.482,42	0,00	169.356,46
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione		residui presunti 421.349,53			421.349,53
			previsione di competenza 1.502.179,43	7.482,42	-7.482,42	1.502.179,43
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti 2.183.287,24			2.183.287,24
			previsione di competenza 5.649.892,16	7.482,42	-7.482,42	5.649.892,16
			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 19/07/2023 n. PROV10

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione					
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	SPESE CORRENTI		residui presunti 104.765,23			104.765,23
			previsione di competenza 174.312,82	0,00	-9.928,43	164.384,39
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2	Segreteria generale		residui presunti 105.509,43			105.509,43
			previsione di competenza 174.812,82	0,00	-9.928,43	164.884,39
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 6	Ufficio tecnico					
Titolo 1	SPESE CORRENTI		residui presunti 28.574,88			28.574,88
			previsione di competenza 159.427,13	9.928,43	0,00	169.355,56
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 6	Ufficio tecnico		residui presunti 28.843,28			28.843,28
			previsione di competenza 159.427,13	9.928,43	0,00	169.355,56
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione		residui presunti 421.349,53			421.349,53
			previsione di competenza 899.732,52	9.928,43	-9.928,43	899.732,52
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti 2.183.287,24			2.183.287,24
			previsione di competenza 4.283.100,24	9.928,43	-9.928,43	4.283.100,24
			previsione di cassa 0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI PERFUGAS PROVINCIA DI SASSARI
EQUILIBRI DI BILANCIO AL 21/07/2023

Variazione - ATTO P / PROV10 / 19/07/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.150.184,75		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	41.335,84 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - <i>fondo pluriennale vincolato</i> - <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	132.975,20 0,00 0,00	0,00	0,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-91.639,36	0,00	0,00
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⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	91.639,36 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M				

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		58.637,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
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>	(-)		58.637,00 0,00	0,00 0,00	0,00 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					
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					

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)	(-)	91.639,36		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		-91.639,36	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.

COMUNE DI PERFUGAS PROVINCIA DI SASSARI
EQUILIBRI DI BILANCIO AL 21/07/2023

Variazione - ATTO P / PROV10 / 19/07/2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.150.184,75		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	41.335,84 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - <i>fondo pluriennale vincolato</i> - <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	132.975,20 0,00 0,00	0,00	0,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-91.639,36	0,00	0,00
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⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	91.639,36 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M				

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		58.637,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
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>	(-)		58.637,00 0,00	0,00 0,00	0,00 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					
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					

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)	(-)	91.639,36		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		-91.639,36	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.

COMUNE DI PERFUGAS

PROVINCIA DI SASSARI

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2023 - ANNO 2023 - ALLA DATA 21/07/2023
 - VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
3.742.440,68	7.274.124,55	0,00	0,00	797.216,02	586.451,98	1.287.180,51	13.687.413,74
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
4.223.802,40	8.618.280,19	48.115,13	0,00	797.216,02	0,00	0,00	13.687.413,74

COMUNE DI PERFUGAS

PROVINCIA DI SASSARI

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2023 - ANNO 2024 - ALLA DATA 21/07/2023
 - VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
3.258.654,07	1.594.891,52	0,00	0,00	796.346,57	0,00	0,00	5.649.892,16
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
3.209.783,28	1.594.891,52	48.870,79	0,00	796.346,57	0,00	0,00	5.649.892,16

COMUNE DI PERFUGAS

PROVINCIA DI SASSARI

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. CORRENTE 2023 - ATTO PROV10 - VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
41.335,84	58.637,00	0,00	0,00	869,45	91.639,36	0,00	192.481,65
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
132.975,20	58.637,00	0,00	0,00	869,45	0,00	0,00	192.481,65

COMUNE DI PERFUGAS

PROVINCIA DI SASSARI

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. CORRENTE 2023 - ATTO PROV10 - VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI PERFUGAS

PROVINCIA DI SASSARI

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. CORRENTE 2023 - ATTO PROV10 - VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI PERFUGAS

PROVINCIA DI SASSARI

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2023 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025	
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.150.184,75									
Utilizzo avано presunto di amministrazione		586.451,98	0,00	0,00	Disavanzо di amministrazione (1)			0,00	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquiditа		0,00	0,00	0,00						
Fondo pluriennale vincolato		1.287.180,51	0,00	0,00						
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.138.229,27	970.038,35	942.727,47	942.727,47	Titolo 1 - Spese correnti - <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		5.194.410,11	4.223.802,40	3.209.783,28	3.209.000,16
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.551.626,86	2.246.791,24	1.910.078,66	1.910.078,66			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.221.733,19	525.611,09	405.847,94	405.847,94						
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.568.273,27	7.274.124,55	1.594.891,52	228.099,60	Titolo 2 - Spese in conto capitale - <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		9.154.117,64	8.618.280,19	1.594.891,52	228.099,60
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivitа finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivitа finanziarie - <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	14.479.862,59	11.016.565,23	4.853.545,59	3.486.753,67	Totale spese finali.....		14.348.527,75	12.842.082,59	4.804.674,80	3.437.099,76
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquiditа</i>		48.115,13	48.115,13	48.870,79	49.653,91
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	292.744,79	797.216,02	796.346,57	796.346,57	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro		485.693,61	797.216,02	796.346,57	796.346,57
Totale	14.772.607,38	11.813.781,25	5.649.892,16	4.283.100,24	Totale		14.882.336,49	13.687.413,74	5.649.892,16	4.283.100,24
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	18.922.792,13	13.687.413,74	5.649.892,16	4.283.100,24	TOTALE COMPLESSIVO SPESE		14.882.336,49	13.687.413,74	5.649.892,16	4.283.100,24
Fondo di cassa finale presunto		4.040.455,64								

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

COMUNE DI PERFUGAS
PROVINCIA DI SASSARI
EQUILIBRIO DI CASSA

ENTRATA / USCITA	RESIDUI PRESUNTI (A)	PREV. DI COMPETENZA (B) 2023	TOTALE (C=A+B)	PREV. DI CASSA (D) 2023	DIFFERENZA / MARGINE DI AUMENTO (E=C-D)
ENTRATA					
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	293.413,65	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	993.766,86	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00	494.812,62	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	0,00	0,00	0,00	4.150.184,75	0,00
TOTALE	0,00	1.781.993,13	0,00	4.150.184,75	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.187.522,92	965.492,80	2.153.015,72	2.148.182,72	4.833,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	310.074,82	2.210.546,73	2.520.621,55	2.519.311,75	1.309,80
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	716.665,07	525.065,31	1.241.730,38	1.238.973,42	2.756,96
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.483.856,72	7.215.487,55	8.699.344,27	8.651.917,27	47.427,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	205.266,01	796.346,57	1.001.612,58	824.178,27	177.434,31
TOTALE TITOLI ENTRATE	3.903.385,54	11.712.938,96	15.616.324,50	15.382.563,43	233.761,07
USCITA					
DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI AL NETTO DI FPV E F.DI	1.390.806,05	3.843.780,71	5.234.586,76	5.090.744,60	143.842,16
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE AL NETTO DI FPV E F.DI	571.700,97	8.559.643,19	9.131.344,16	9.114.656,32	16.687,84
TITOLO 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	48.115,13	48.115,13	48.115,13	0,00
TITOLO 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	220.780,22	796.346,57	1.017.126,79	839.692,58	177.434,21
TOTALE TITOLI USCITA AL NETTO DI FPV E F.DI	2.183.287,24	13.247.885,60	15.431.172,84	15.093.208,63	337.964,21
FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	70.511,77	0,00
SALDO CASSA				4.369.027,78	

COMUNE DI PERFUGAS

PROVINCIA DI SASSARI

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2023 - ANNO 2025 - ALLA DATA 21/07/2023
 - VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
3.258.654,07	228.099,60	0,00	0,00	796.346,57	0,00	0,00	4.283.100,24
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
3.209.000,16	228.099,60	49.653,91	0,00	796.346,57	0,00	0,00	4.283.100,24

COMUNE DI PERFUGAS
PROVINCIA DI SASSARI

SITUAZIONE DI CASSA DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

	Competenza	Residuo	TOTALE
FONDO INIZIALE DI CASSA			4.150.187,75
TOTALE RISCOSSIONI	1.621.480,47	614.511,09	2.235.991,56
TOTALE PAGAMENTI	1.962.564,08	1.114.937,57	3.077.501,65
Differenza a Credito del Tesoriere	-341.083,61	-500.426,48	-841.510,09
SALDO			3.308.677,66