



Unione dei Comuni dell'Arcipelago del Sulcis

*UNIONE DEI COMUNI
ARCIPELAGO DEL SULCIS*

SERVIZIO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare e missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Il bilancio di previsione 2024-2026 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al d.Lgs. n. 118/2011.

Si da evidenza del fatto che è stato approvato il riaccertamento dei residui 2023 e che i residui riportati al 2024 corrispondono a quelli effettivi.

1.1. Le entrate

L'unione dei Comuni non ha entrate di natura tributaria.

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2024		previsioni di cassa	0,00	1.798.126,03		
10000 Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Titolo 2	Trasferimenti correnti	275.552,33	previsione di competenza previsione di cassa	366.346,99 6.776,73	1.252.383,34 1.527.935,67	1.024.363,08	1.024.363,08
30000 Titolo 3	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	400,00 400,00	400,00	400,00
40000 Titolo 4	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.136.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000 Titolo 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000 Titolo 6	Assegnazioni prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000 Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
80000 Titolo 8	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	25.000,00 0,00	25.000,00 25.000,00	25.000,00	25.000,00
TOTALE TITOLI		275.552,33	previsione di competenza previsione di cassa	1.627.346,99 6.776,73	1.277.783,34 1.553.336,67	1.049.763,08	1.049.763,08
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		275.552,33	previsione di competenza previsione di cassa	1.627.346,99 6.776,73	2.377.783,34 3.361.481,70	2.149.763,08	1.049.763,08

Le entrate previste al titolo II sono quelle relative ai:

- trasferimenti, da parte degli comuni dell'Unione, delle quote di adesione attualmente fissate in complessivi euro 15.000,00 di cui 6.500,00 Comune di Sant'Antioco, 5.500,00 Comune di Carloforte 3.000,00 Comune di Calasetta;
- trasferimenti, da parte della RAS dei Finanziamenti ed incentivi per la gestione associata di funzioni comunali a favore delle Unioni dei comuni e Comunità montane della Sardegna. Legge Regionale 4
- febbraio 2016, n. 2, articolo 16, di euro 328.020,26
- trasferimenti della RAS e del Ministero per la gestione del PLUS per euro 889.363,08 tra i quali si evidenziano i seguenti finanziamenti:

Contributo Per Il Finanziamento Dell' Ufficio Di Piano Plus	286.010,41
Plus finanziamento ministero fondo povert annualit 2023 (507)	243.988,91
LR 9 2023, ART.65, - REIS - reddito di inclusione sociale di cui alla legge regionale n. 18 del 2016	130.000,00
Centri per la famiglia, di cui art. 1, comma 1250, lettera e, legge n. 296_2006	60.000,00
Sviluppo dei servizi sociali comunali o svolti in forma singola o associata DM 110_2023_	56.000,00
funzionamento equipe multidisciplinari - Ras	54.746,78
PLUS - Sostegno Servizi Socio Educativi Territoriali	50.000,00

Contributo Per Il Finanziamento Plus Amministratore Di Sostegno	8.616,98
---	----------

1.2. Le spese

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Fondi perequativi	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MACROAGGREGATI	81.882,00	4.000,00	963.623,34	190.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.018,00	1.242.783,34

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	206	301	302	303	304	300
TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	10.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	45.423,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	53.000,00 0,00	354.402,26 0.078,40 399.825,66	86.382,00	86.382,00

TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	250.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.100.000,00 0,00	1.100.000,00 1.100.000,00 250.000,00	1.100.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	208.517,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	341.069,26 286.010,41	889.363,08 1.097.880,41	929.363,08	929.363,08

Si riportano in dettaglio le spese correnti che interessano in prevalenza le missioni 01 e la missione 12 le spese per l'incarico del revisore unico;
le spese per eventuali consumi di materiali e cancelleria e materiale informatico. Canoni manutenzione software
Non essendo di fatto operativa la sede legale in via Belly, 1 a Calasetta non sono state previste spese per utenze idriche ed elettriche.

2. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e dei relativi utilizzi

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	102.513,56
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Entrate gia' accertate nell'esercizio 2023	1.701.541,82
(-)	Uscite gia' impegnate nell'esercizio 2023	253.564,29
-	Riduzione dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi gia' verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2024	1.550.491,09
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	1.100.000,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	450.491,09

di cui 373.719,49 di vincoli derivanti da trasferimenti

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità' al 31/12/2023	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società' partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	373.719,49
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	373.719,49
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	76.771,60
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amm. (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gest. dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(e)+(f)	(g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
150	Trasferimenti correnti RAS - Fondo mantenimento equilibri art. 4 c. 7 L. 12 dicembre 2022 n.22		da restituire a UNIONE SULCIS	6.776,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.776,73	0,00
160	L.R. n. 2/2016 - Finanziamenti ed incentivi per la gestione associata di funzioni comunali		IMP. SU CAP. 11/67/1000	21.890,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.890,29	0,00
1990	Sviluppo dei servizi sociali comunali o svolti in forma singola o associata CM 110/2023			55.058,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.058,85	0,00
2100	Contributo Per Il Finanziamento Dell' Ufficio Di Piano Plus			77.493,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.493,08	0,00
2970	LR 9/2023, ART.65, - REIS - reddito di inclusione sociale di cui alla legge regionale n. 15 del 2016		LR 9/2023, ART. 65 C.1, LETT. B.1 - PLUS	7.339,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.339,69	0,00
2970	LR 9/2023, ART.65, - REIS - reddito di inclusione sociale di cui alla legge regionale n. 15 del 2016			7.339,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.339,69	0,00
2970	LR 9/2023, ART.65, - REIS - reddito di inclusione sociale di cui alla legge regionale n. 15 del 2016		LR 9/2023, ART.65, C.2 REIS - reddito di inclusione sociale di cui alla legge regionale n. 15 del 2016	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00
2980	Centri per la famiglia, di cui art. 1, comma 1250, lettera e, legge n. 296/2006		Centri per la famiglia, di cui art. 1, comma 1250, lettera e, legge n. 296/2006	34.153,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.153,85	0,00
4020	Interventi di difesa del suolo - RAS L. R. 33/2014	4500	Interventi di difesa del suolo Contributo RAS L. 33/2014	15.604,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.604,58	0,00
40000	Interventi di difesa del suolo - contributo RAS L.33/2014	6000	Interventi di manutenzione della viabilità comunale	33.062,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.062,73	0,00
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti (h2)				373.719,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373.719,49	0,00

Situazione sull'eventuale creazione di un fondo garanzia debiti commerciali

A decorrere dall'anno 2021 (proroga disposta dalla L. n. 160/2019), con deliberazione di giunta, è iscritto nella parte corrente del bilancio nella missione 20 programma 03 un accantonamento denominato **"Fondo di garanzia debiti commerciali"**, sul quale non è possibile disporre impegni e

pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione (art. 1, cc. 859 e 862, L. 30 dicembre 2018, n. 145).

L'iscrizione del fondo in bilancio è obbligatoria se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente.

In ogni caso, le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, ai sensi del citato *articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013*, rilevato alla fine dell'esercizio precedente non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (art. 1, c. 859, lett. a, e c. 868).

Verificandosi tali condizioni, lo stanziamento del fondo deve essere pari al 5% degli stanziamenti di spesa per acquisto di beni e servizi dell'esercizio in corso, con esclusione di quelli finanziati con risorse aventi vincolo di destinazione (art. 1, c. 859, lett. a), c. 862, lett. a), e c. 863).

L'iscrizione del fondo in bilancio è, inoltre, obbligatoria anche se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente si sia ridotto di oltre il 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente, ma l'ente presenta un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali (art. 1, c. 859, lett. b).

In questo caso, lo stanziamento del fondo deve essere pari (art. 1, c. 862, lett. b), c), d) e c. 863):

- a) al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- b) al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- c) al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- d) all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente.

I tempi di pagamento e di ritardo sono elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni dei crediti (art. 1, c. 861).

DATO PCC

debito al 31/12/2022	42.979,52	10% 4.297,95
debito al 31/12/2023	1.740,00	

la prima condizione è rispettata e cioè: L'iscrizione del fondo in bilancio non è obbligatoria se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente si sia ridotto almeno del 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente.

Viene rispettata l'altra condizione: In ogni caso, le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, ai sensi del citato *articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013*, rilevato alla fine dell'esercizio precedente non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (art. 1, c. 859, lett. a, e c. 868). Verificandosi tali condizioni, lo stanziamento del fondo deve essere pari al 5% degli stanziamenti di spesa per acquisto di beni e servizi dell'esercizio in corso, con esclusione di quelli finanziati con risorse aventi vincolo di destinazione (art. 1, c. 859, lett. a), c. 862, lett. a), e c. 863).

Di seguito il dato estratto da PCC

FATTURE RICEVUTE AL 31.12.2023 DATO PCC = Totale:€ 37.223,40

importo scaduto e non pagato al 31.12.2023 Totale -1.100,00 < (AL 5% di euro 37.223,40) 1.861,17

Viene rispettata infine anche l'ultima condizione: L'iscrizione del fondo in bilancio è, inoltre, **obbligatoria** anche se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente si sia ridotto di oltre il 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente, ma l'ente presenta un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali (art. 1, c. 859, lett. b).

Si riporta di seguito la situazione relativa ai tempi di pagamento delle fatture e dalla quale si evince il rispetto del parametro ragione per cui non si provvede ad accantonare risorse al FGDCI'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui, scaduti e non pagati il rispetto dei termini di pagamento.

Anno 2023

 Comunicazione dello stock dell'anno - **Chiusa**

Calcolato da PCC - Stock dell'anno

Importo scaduto e non pagato	Note di credito	Totale importo scaduto e non pagato
1.740,00 €	-2.840,00 €	-1.100,00 €
Tempo medio ponderato di pagamento	Tempo medio ponderato di ritardo	Importo documenti ricevuti nell'esercizio
29,17 gg.	9,1 gg.	37.223,40 €

 Aggiornato al **16/12/2024**

Opzioni 

Allinea stock del debito

Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2024, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del TUEL) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del d.lgs.18/8/2000 n.267).

Quadro generale riassuntivo 2024					
Entrate			Spese		
	Fondo pluriennale vincolato	1.100.000,00			
<i>Titolo I:</i>	Entrate tributarie	0,00	<i>Titolo I:</i>	Spese correnti	1242783,34
<i>Titolo II:</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	1.252.383,34	<i>Titolo II:</i>	Spese in conto capitale	1.110.000,00
<i>Titolo III:</i>	Entrate extratributarie	400,00		di cui Fondo pluriennale vincolato	1.100.000,00
<i>Titolo IV:</i>	Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	0,00			
<i>Titolo V:</i>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	<i>Titolo III:</i>	Spese per rimborso di prestiti	0,00
<i>Titolo VI:</i>	Entrate da servizi per conto di terzi	25.000,00	<i>Titolo IV:</i>	Spese per servizi per conto di terzi	25.000,00
	Totale	2.377.783,34		Totale	2.377.783,34
Utilizzo avanzo di amministrazione			Disavanzo amministrazione		0,00

Equilibrio di bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.798.126,03			
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	(+)		1.252.783,34	1.024.763,08	1.024.763,08
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		1.242.783,34	1.014.763,08	1.014.763,08
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			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	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			10.000,00	10.000,00	10.000,00
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 e per rimborso dei prestiti(2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(+)				
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche	(-)		10.000,00	10.000,00	10.000,00

disposizioni di legge o dei principi contabili					
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)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		1.100.000,00	1.100.000,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		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
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	(+)		10.000,00	10.000,00	10.000,00
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	(-)		1.110.000,00	1.110.000,00	10.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			1.100.000,00	1.100.000,00	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	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi esercizi presenta i seguenti risultati:

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Disponibilità	81.826,37	357.430,42	324.350,95	346.063,71	365.766,00	1.798.126,03
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Il fondo di cassa 01/01/2024 presenta una dotazione di €. 1.798.126,03 di cui euro 1.722.501,72 di fondi vincolati. L'ente non ha utilizzato in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott.ssa Lai Beatrice