



COMUNE DI DONORI

Città Metropolitana di Cagliari

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA

N. 3 Del 09-01-2026	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2026/2028- VARIAZIONE DI CASSA (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. D), D.LGS. N. 267/2000)
------------------------------------	--

L'anno duemilaventisei il giorno nove del mese di gennaio alle ore 13:24 in Donori nella sede Comunale si è adunata la Giunta Comunale in modalità mista per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

Sono intervenuti i Signori:

Meloni Maurizio	Sindaco	Presente
Melis Salvatore	Vice Sindaco	Presente in videoconferenza
Aresu Luca	Assessore	Presente in videoconferenza
Sedda Stefano	Assessore	Presente
Pantaleo Angela	Assessore	Presente in videoconferenza

e risultano presenti n. 5 e assenti n. 0.

Presiede l'adunanza il Sig. Meloni Maurizio, in qualità di Sindaco, dando atto che i partecipanti sono stati individuati con certezza, ognuno dei partecipanti può seguire la discussione e intervenire in tempo reale alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno, ai sensi della deliberazione G.C. n. 23 del 31.03.2022.

Partecipa il Segretario Comunale Dessi' Elena il quale provvede alla redazione del presente verbale.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO:

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 24 del 29/09/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.S.) 2026/2028;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 38 del 23/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.S.) 2026/2028;
- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 39 del 23/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2026/2028, redatto secondo gli schemi armonizzati di cui al D. lgs. n. 118/2011;

RICORDATO che, ai sensi dell'art. 151, comma 3 e 162, comma 1, del d. Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario contiene, per il primo esercizio, previsioni in termini di competenza e di cassa;

RICHIAMATO l'articolo 175, comma 5-bis, lett. d) del d. Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che la Giunta comunale, con propria deliberazione, può apportare variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater di competenza dei responsabili di servizio, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo; ^[1]_[SEP]

RILEVATO che l'andamento effettivo della gestione ha evidenziato la necessità di apportare variazioni alle dotazioni di cassa al primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2026/2028;

VISTA l'allegata variazione alle dotazioni di cassa del primo esercizio del bilancio di previsione finanziario 2026/2028, di cui si riportano di seguito le risultanze finali:

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	3.498.044,90	0,00	0,00	3.498.044,90
Avanzo di amministrazione	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2026	124.655,96	0,00	0,00	124.655,96
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2026	3.035.058,78	0,00	0,00	3.035.058,78
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2026	688.989,35	0,00	0,00	688.989,35
	2027	688.989,35	0,00	0,00	688.989,35
	2028	690.965,35	0,00	0,00	690.965,35
	Cassa	1.291.140,31	0,00	277.434,73	1.013.705,58
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2026	2.112.037,59	0,00	0,00	2.112.037,59
	2027	2.111.961,59	0,00	0,00	2.111.961,59
	2028	2.110.245,59	0,00	0,00	2.110.245,59
	Cassa	2.193.892,70	108.945,03	55.823,20	2.247.014,53
Titolo 3: Entrate extratributarie	2026	261.258,00	0,00	0,00	261.258,00
	2027	261.258,00	0,00	0,00	261.258,00
	2028	261.258,00	0,00	0,00	261.258,00
	Cassa	439.155,00	3.992,28	22.091,37	421.055,91
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2026	951.252,00	0,00	0,00	951.252,00
	2027	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
	2028	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
	Cassa	3.697.386,71	0,00	928.000,00	2.769.386,71
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00

	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	711.322,38	0,00	139.260,00	572.062,38
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2026	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	2027	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	2028	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	Cassa	492.837,99	3.827,57	0,00	496.665,56
TOTALE ENTRATE	2026	7.656.271,68	0,00	0,00	7.656.271,68
	2027	3.563.228,94	0,00	0,00	3.563.228,94
	2028	3.563.488,94	0,00	0,00	3.563.488,94
	Cassa	12.323.779,99	116.764,88	1.422.609,30	11.017.935,57

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa				
Titolo 1: Spese correnti	2026	3.148.646,24	0,00	0,00	3.148.646,24
	2027	3.022.974,14	0,00	0,00	3.022.974,14
	2028	3.022.250,45	0,00	0,00	3.022.250,45
	Cassa	3.860.146,03	215.815,86	355.768,43	3.720.193,46
Titolo 2: Spese in conto capitale	2026	3.991.810,78	0,00	0,00	3.991.810,78
	2027	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00
	2028	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00
	Cassa	5.205.495,03	190.513,76	987.171,81	4.408.836,98
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2026	32.794,66	0,00	0,00	32.794,66
	2027	33.734,80	0,00	0,00	33.734,80
	2028	34.718,49	0,00	0,00	34.718,49
	Cassa	48.852,52	0,00	16.057,86	32.794,66
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2026	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	2027	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	2028	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	Cassa	485.923,20	102.869,56	439,10	588.353,66
TOTALE USCITE	2026	7.656.271,68	0,00	0,00	7.656.271,68
	2027	3.563.228,94	0,00	0,00	3.563.228,94
	2028	3.563.488,94	0,00	0,00	3.563.488,94
	Cassa	9.600.416,78	509.199,18	1.359.437,20	8.750.178,76

DATO ATTO che per effetto delle variazioni in oggetto, si garantisce un fondo di cassa finale non negativo;

Ritenuto di provvedere in merito;

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

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

Visto il d.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto Comunale;

DELIBERA DI GIUNTA n.3 del 09-01-2026 COMUNE DI DONORI

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;
Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Con votazione unanime espressa in forma palese

DELIBERA

DI APPORTARE, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. d), 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 2026/2028 analiticamente riportate nell'allegato prospetto e di cui si riassumono le seguenti risultanze finali:

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	3.498.044,90	0,00	0,00	3.498.044,90
Avanzo di amministrazione	2026 2027 2028	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2026 2027 2028	124.655,96 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	124.655,96 0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2026 2027 2028	3.035.058,78 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.035.058,78 0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2026 2027 2028	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2026 2027 2028 Cassa	688.989,35 688.989,35 690.965,35 1.291.140,31	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 277.434,73	688.989,35 688.989,35 690.965,35 1.013.705,58
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2026 2027 2028 Cassa	2.112.037,59 2.111.961,59 2.110.245,59 2.193.892,70	0,00 0,00 0,00 108.945,03	0,00 0,00 0,00 55.823,20	2.112.037,59 2.111.961,59 2.110.245,59 2.247.014,53
Titolo 3: Entrate extratributarie	2026 2027 2028 Cassa	261.258,00 261.258,00 261.258,00 439.155,00	0,00 0,00 0,00 3.992,28	0,00 0,00 0,00 22.091,37	261.258,00 261.258,00 261.258,00 421.055,91
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2026 2027 2028 Cassa	951.252,00 18.000,00 18.000,00 3.697.386,71	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 928.000,00	951.252,00 18.000,00 18.000,00 2.769.386,71
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2026 2027 2028 Cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2026 2027 2028 Cassa	0,00 0,00 0,00 711.322,38	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 139.260,00	0,00 0,00 0,00 572.062,38
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2026 2027 2028 Cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2026 2027 2028 Cassa	483.020,00 483.020,00 483.020,00 492.837,99	0,00 0,00 0,00 3.827,57	0,00 0,00 0,00 0,00	483.020,00 483.020,00 483.020,00 496.665,56
TOTALE ENTRATE	2026 2027 2028	7.656.271,68 3.563.228,94 3.563.488,94	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.656.271,68 3.563.228,94 3.563.488,94

DELIBERA DI GIUNTA n.3 del 09-01-2026 COMUNE DI DONORI

	Cassa	12.323.779,99	116.764,88	1.422.609,30	11.017.935,57
--	--------------	----------------------	-------------------	---------------------	----------------------

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	2026	3.148.646,24	0,00	0,00	3.148.646,24
	2027	3.022.974,14	0,00	0,00	3.022.974,14
	2028	3.022.250,45	0,00	0,00	3.022.250,45
	Cassa	3.860.146,03	215.815,86	355.768,43	3.720.193,46
Titolo 2: Spese in conto capitale	2026	3.991.810,78	0,00	0,00	3.991.810,78
	2027	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00
	2028	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00
	Cassa	5.205.495,03	190.513,76	987.171,81	4.408.836,98
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2026	32.794,66	0,00	0,00	32.794,66
	2027	33.734,80	0,00	0,00	33.734,80
	2028	34.718,49	0,00	0,00	34.718,49
	Cassa	48.852,52	0,00	16.057,86	32.794,66
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2026	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	2027	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	2028	483.020,00	0,00	0,00	483.020,00
	Cassa	485.923,20	102.869,56	439,10	588.353,66
TOTALE USCITE	2026	7.656.271,68	0,00	0,00	7.656.271,68
	2027	3.563.228,94	0,00	0,00	3.563.228,94
	2028	3.563.488,94	0,00	0,00	3.563.488,94
	Cassa	9.600.416,78	509.199,18	1.359.437,20	8.750.178,76

DI DARE ATTO che, a seguito della variazione di cassa di cui al punto 1, si garantisce un fondo di cassa finale non negativo:

DESCRIZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO
	
A) Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.498.044,90
B) Previsioni di cassa in entrata (incassi)	(+)	11.017.935,57
C) Previsioni di cassa in uscita (pagamenti)	(-)	8.750.178,76
D) Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (A+B-C)	(=)	5.765.801,71

DI TRASMETTERE il presente provvedimento ai dirigenti/responsabili di servizio;

Successivamente, con votazione unanime espressa in forma palese

DELIBERA

DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

PARERI AI SENSI DELL'ART. 49 DEL D.LGS. 267 DEL 18 AGOSTO 2000

Parere Favorevole in ordine alla Regolarità Tecnica in merito alla proposta di cui alla presente deliberazione.

09-01-2026

**IL RESPONSABILE
DELL'AREA FINANZIARIA**
Cinzia Cardia

Parere Favorevole in ordine alla Regolarità Contabile in merito alla proposta di cui alla presente deliberazione.

09-01-2026

**IL RESPONSABILE
DELL'AREA FINANZIARIA**
Cinzia Cardia

Il presente processo verbale viene sottoscritto come segue:

IL Sindaco
Maurizio Meloni

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dessi' Elena

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dessi' Elena

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