

Direzione: RAGIONERIA GENERALE

Area: BILANCIO E CONTROLLO CONTABILE DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G13854 **del** 18/10/2024

Proposta n. 37822 **del** 17/10/2024

Oggetto:

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026 - Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2024, riferita a risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente, capitolo di entrata E0000000011 e vari capitoli di spesa.

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2024, riferita a risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente, capitolo di entrata E0000000011 e vari capitoli di spesa”.

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE RAGIONERIA GENERALE

- VISTA la legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3, recante modifiche al Titolo V, parte seconda, della Costituzione;
- VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modificazioni, concernente la disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio regionale;
- VISTO il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 e successive modificazioni, concernente l’organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 12 maggio 2023, n. 162, con la quale è stato conferito al Dott. Marco Marafini l’incarico di Direttore della Direzione regionale “Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio”;
- VISTO che con contratto a tempo pieno e determinato, reg. cron. n. 28387 del 4 luglio 2023, è stato formalmente conferito al Dott. Marco Marafini l’incarico di Direttore della Direzione regionale “Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio”;
- VISTO che con il Regolamento regionale 23 ottobre 2023, n. 9, concernente: “Modifiche al regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 (Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della giunta regionale) e successive modifiche. Disposizioni transitorie” è stata disposta la modifica dell’allegato “B” del predetto R.R. n. 1/2002, in particolare nella denominazione, nonché nella declaratoria delle competenze della Direzione regionale “Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio” ed è stata disposta, tra l’altro, la novazione del contratto del Direttore regionale da Direttore della Direzione regionale “Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio” a Direttore della Direzione regionale “Ragioneria generale”;
- VISTA la novazione del contratto individuale di lavoro e dell’addendum al contratto (reg. cron. n. 28387 del 4 luglio 2023), nella denominazione, nonché nella declaratoria delle competenze della Direzione da Direttore della Direzione regionale “Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio” a Direttore della Direzione regionale “Ragioneria generale”, sottoscritta in data 1° febbraio 2024;
- VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante: “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle

Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, e successive modifiche;

- VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: “Legge di contabilità regionale”;
- VISTO il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità”, che, ai sensi dell’articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020 e fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all’articolo 55 della citata l.r. n. 11/2020, continua ad applicarsi per quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;
- VISTA la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 23, recante: “Legge di stabilità regionale 2024”;
- VISTA la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 24, recante: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 28 dicembre 2023, n. 980, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026. Approvazione del “Documento tecnico di accompagnamento”, ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate e in missioni, programmi, titoli e macroaggregati per le spese”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 28 dicembre 2023, n. 981, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026. Approvazione del “Bilancio finanziario gestionale”, ripartito in capitoli di entrata e di spesa e assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 14 febbraio 2024, n. 75, concernente: “Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2024-2026 ed approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 28 marzo 2024, n. 200, concernente: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023 ai sensi dell’articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 28 marzo 2024, n. 201, concernente: “Variazioni del bilancio regionale 2024-2026, conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche, e in applicazione delle disposizioni di cui all’articolo 42, commi da 9 a 11, del medesimo d.lgs. n. 118/2011”;

- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 12 aprile 2024, n. 226, concernente: «Rettifica della deliberazione di Giunta regionale n. 200 del 28 marzo 2024, recante: "Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023 ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni"»;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 12 aprile 2024, n. 233, recante: «Aggiornamento della deliberazione di Giunta regionale 28 marzo 2024, n. 201, concernente: "Variazioni del bilancio regionale 2024-2026, conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche, e in applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 42, commi da 9 a 11, del medesimo d.lgs. n. 118/2011"»;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 24 aprile 2024, n. 284, concernente: «Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026. Aggiornamento del Bilancio finanziario gestionale in relazione all'assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa, di cui alla D.G.R. n. 981/2023, ai sensi dell'articolo 13, comma 5, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11»;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 24 aprile 2024, n. 285, concernente: «Proposta di legge regionale concernente il "Rendiconto Generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2023"»;
- VISTA la legge regionale 29 luglio 2024, n. 14, recante: «Assestamento delle previsioni di bilancio 2024-2026»;
- VISTO l'articolo 1, commi da 897 a 900, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, recante: «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021», che detta disposizioni in materia di applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 25 luglio 2024, n. 565, recante: «Autorizzazione per l'esercizio finanziario 2024 a superare la soglia determinata ai sensi dell'articolo 1, comma 898, della legge n.145/2018, concernente l'applicazione in bilancio delle risorse coperte con avanzo di amministrazione accantonato e vincolato, rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto per l'anno 2023, di cui agli Allegati C e D alla D.G.R. n. 233/2024 e di cui agli allegati nn. 42 e 43 alla D.G.R. n. 285/2024»;
- VISTA la nota prot. n. 1073487 del 4 settembre 2024, con cui la Direzione regionale «Istruzione, Formazione e Politiche per l'Occupazione», Area

“Predisposizione degli Interventi e Comunicazione”, acquisito il visto del Presidente della Giunta regionale del Lazio, comunica che, al fine di provvedere all’emanazione degli Avvisi Pubblici programmati a valere della Priorità 3 del PR FSE+ 2021-2027, è necessario provvedere a una variazione di bilancio, per euro 7.321.297,71, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2024, nell’ambito del programma 04 “Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale” della missione 15 “Politiche per il lavoro e la formazione professionale”;

PRESO ATTO

che per effetto della predetta nota prot. n. 1073487 del 4 settembre 2024, della Direzione regionale “Istruzione, Formazione e Politiche per l’Occupazione”, Area “Predisposizione degli Interventi e Comunicazione”, la spesa di cui al presente provvedimento coperta con avanzo di amministrazione vincolato, pari a euro 7.321.297,71, è esclusa dall’indicatore operativo unico per il conseguimento degli obiettivi di bilancio previsto dalla riforma della governance economica europea, la c.d. “*spesa primaria netta*”, pertanto, ai sensi della sopra richiamata D.G.R. n. 565/2024, è possibile procedere all’applicazione in bilancio delle risorse di cui trattasi coperte con avanzo di amministrazione vincolato oltre i limiti di cui al comma 898, art. 1, della legge n. 145/2018 e s.m.i.;

RITENUTO

necessario provvedere, nell’ambito del programma 04 della missione 15 all’integrazione dei seguenti capitoli di spesa:

<i>pdv finanziario fino al IV livello</i>	<i>capitolo</i>	<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.04.01.02	U0000A43112	+ € 4.689.448,77	+ € 4.689.448,77
1.03.02.11	U0000A43163	+€ 56.303,15	+€ 56.303,15
1.03.02.16	U0000A43166	+€ 5.400,00	+€ 5.400,00
1.03.02.99	U0000A43169	+€ 64.364,40	+€ 64.364,40
1.04.01.01	U0000A43172	+€ 560.385,69	+€ 560.385,69
1.04.02.05	U0000A43175	+€ 586.998,00	+€ 586.998,00
1.04.03.01	U0000A43178	+€ 293.508,00	+€ 293.508,00

1.04.03.99	U0000A43181	+ € 426.377,42	+ € 426.377,42
1.04.04.01	U0000A43184	+ € 638.509,26	+ € 638.509,26
1.03.02.07	U0000A43235	+€ 3,02	+€ 3,02

CONSIDERATO che le risorse suddette, pari a euro 7.321.297,71, sono ricomprese nell'elenco analitico delle risorse vincolate, rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto, di cui all'Allegato "D" alla deliberazione della Giunta regionale 12 aprile 2024, n. 233 e all'Allegato n. 43 alla deliberazione della Giunta regionale 24 aprile 2024, n. 285, in relazione ai medesimi capitoli di spesa, rispettivamente, U0000A43112, U0000A43163, U0000A43166, U0000A43169, U0000A43172, U0000A43175, U0000A43178, U0000A43181, U0000A43184, U0000A43235;

RITENUTO necessario, per quel che concerne l'entrata, provvedere all'integrazione, in termini di competenza, per l'anno 2024, per euro 7.321.297,71 del capitolo E0000000011, relativo all'avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente;

CONSIDERATO che, in virtù di quanto sopra, allo stanziamento complessivo di euro 7.321.297,71 in termini di cassa, per l'anno 2024, dei capitoli di spesa U0000A43112, U0000A43163, U0000A43166, U0000A43169, U0000A43172, U0000A43175, U0000A43178, U0000A43181, U0000A43184, U0000A43235, si provvede mediante la corrispondente riduzione del fondo di riserva per le integrazioni di cassa, capitolo di spesa U0000T25502, di cui al programma 01 "Fondo di riserva" della missione 20 "Fondi e accantonamenti", piano dei conti finanziario al IV livello 1.10.01.01;

VISTO l'articolo 51, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i., che prevede: "*Salva differente previsione definita dalle Regioni nel proprio ordinamento contabile, i dirigenti responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario della regione possono effettuare variazioni del bilancio gestionale compensative fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, le variazioni di bilancio riguardanti la mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'art. 42, commi 8 e 9,*";

VISTO l'articolo 25 della l.r. n. 11/2020, che dispone in materia di variazioni di bilancio, nel rispetto di quanto previsto agli articoli 48 e 51 del d.lgs. n. 118/2011;

VISTO l'articolo 24 del r.r. n. 26/2017, con particolare riferimento alle disposizioni recanti i criteri e le modalità per l'adozione dei provvedimenti di variazione di bilancio e gli adempimenti nei confronti dei soggetti richiamati nell'ambito del medesimo articolo 24;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, è necessario allegare al presente atto il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto,

DETERMINA

le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento,

- ai sensi dell'articolo 25 della l.r. n. 11/2020, di provvedere alla seguente variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2024:

ENTRATA

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>competenza 2024</i>
E0000000011	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	+ € 7.321.297,71

SPESA

<i>missione e programma</i>		
15.04		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.04.01.02		+ 4.689.448,77 €	+ 4.689.448,77 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43112	PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.03.02.11		+ 56.303,15 €	+ 56.303,15 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43163	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>

1.03.02.16		+ 5.400,00 €	+ 5.400,00 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43166	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § SERVIZI AMMINISTRATIVI		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.03.02.99		+ 64.364,40€	+ 64.364,40€
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43169	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § ALTRI SERVIZI		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.04.01.01		+ 560.385,69 €	+ 560.385,69 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43172	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.04.02.05		+ 586.998,00 €	+ 586.998,00 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43175	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § ALTRI TRASFERIMENTI A FAMIGLIE		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.04.03.01		+ 293.508,00 €	+ 293.508,00 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43178	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.04.03.99		+ 426.377,42 €	+ 426.377,42 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43181	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE		

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.04.04.01		+ 638.509,26 €	+ 638.509,26 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43184	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE		

	§ TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE		
--	---	--	--

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>competenza 2024</i>	<i>cassa 2024</i>
1.03.02.07		+ 3,02 €	+ 3,02 €
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000A43235	ARMO - PR FSE+ 2021/2027 - PRIORITA' 3, INCLUSIONE SOCIALE - QUOTA REGIONE § UTILIZZO DI BENI DI TERZI		

<i>missione e programma</i>	
20.01	

<i>piano dei conti finanziario fino al IV livello</i>		<i>cassa 2024</i>
1.10.01.01		- € 7.321.297,71
<i>cap.</i>	<i>denominazione</i>	
U0000T25502	FONDO DI RISERVA DA UTILIZZARSI PER LA INTEGRAZIONE DELLE PREVISIONI DI CASSA § FONDO DI RISERVA	

2. ai sensi dell'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, di allegare al presente atto il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto.

La presente determinazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale e sul sito internet della Regione Lazio.

IL DIRETTORE
(Dott. Marco Marafini)

ALLEGATO ATTO DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2024 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
<hr/>						
<i>MISSIONE 15</i>	<i>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</i>					
1504 PROGRAMMA	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
TITOLO 1	Spese correnti	residui presunti				
		previsione di competenza		+7.321.297,71		
		previsione di cassa		+7.321.297,71		
TOTALE PROGRAMMA	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		residui presunti			
		previsione di competenza		+7.321.297,71		
		previsione di cassa		+7.321.297,71		
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		residui presunti			
		previsione di competenza		+7.321.297,71		
		previsione di cassa		+7.321.297,71		
<i>MISSIONE 20</i>	<i>FONDI E ACCANTONAMENTI</i>					
2001 PROGRAMMA	FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1	Spese correnti	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa				-7.321.297,71
TOTALE PROGRAMMA	FONDO DI RISERVA		residui presunti			
		previsione di competenza				
		previsione di cassa				-7.321.297,71
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI		residui presunti			
		previsione di competenza				
		previsione di cassa				-7.321.297,71
<hr/>						
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti				
		previsione di competenza		+7.321.297,71		
		previsione di cassa		+7.321.297,71		-7.321.297,71

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2024 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
<i>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</i>		residui presunti			
		previsione di competenza	+7.321.297,71		
		previsione di cassa	+7.321.297,71	-7.321.297,71	

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

ALLEGATO ATTO DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2024 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		+7.321.297,71		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		+7.321.297,71		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità				
	FONDO DI CASSA AL 01/01/2024				
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti			
		previsione di competenza			
		previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti			
		previsione di competenza	+7.321.297,71		
		previsione di cassa			

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario