



## DETERMINAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

**N. 792 DEL 29/04/2024**

**OGGETTO:** Variazioni al Bilancio di previsione 2024-2026, anche mediante utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023 e prelevamento dal Fondo di Riserva. Compensazione tra capitoli appartenenti allo stesso titolo e alla stessa missione e istituzione nuovo capitolo di spesa, ai sensi degli articoli 48 e 51 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii..

**Visto** il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e sue successive modifiche e integrazioni;  
**Vista** la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;  
**Vista** la legge 7 agosto 1990, n. 241 e sue successive modifiche e integrazioni;  
**Vista** la legge regionale 16 settembre 2011, n. 8 "Semplificazione amministrativa e normativa dell'ordinamento regionale e degli Enti locali territoriali";  
**Vista** la legge regionale del 14 febbraio 2018, n. 1 "Sistema integrato per il mercato del lavoro, l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro" che istituisce l'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro di seguito "ARPAL Umbria";  
**Vista** la Legge Regionale 7 luglio 2021, n. 11 "Ulteriori modificazioni ed integrazioni della legge regionale 14 febbraio 2018, n. 1 (Sistema integrato per il mercato del lavoro,

l'apprendimento permanente e la promozione dell'occupazione. Istituzione dell'Agenzia regionale per le politiche attive del lavoro)";

**Visto** l'articolo 10, della l.r. 11/2021 in base al quale "Sono organi dell'ARPAL Umbria: a) il Presidente, b) il Consiglio di amministrazione; c) il Direttore; d) il Collegio dei revisori.";

**Visto** l'articolo 11 della l.r. 11/2021 in base al quale il Presidente dell'ARPAL Umbria, ha la rappresentanza legale dell'ARPAL Umbria;

**Visto** l'articolo 12 della l.r. 11/2021 che stabilisce che il Consiglio di Amministrazione, nell'ambito degli obiettivi e indirizzi fissati dalla Giunta regionale definisce gli obiettivi di ARPAL Umbria;

**Richiamate** le seguenti deliberazioni della Giunta Regionale del 13/10/2021:

-n.956 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria. Determinazioni in merito alla nomina del Presidente, ai sensi dell'articolo 18 della legge regionale 1/2018.";

-n.957 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria. Determinazioni in merito alla nomina di due componenti del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'articolo 18-bis della legge regionale 1/2018.";

-n.958 avente ad oggetto "Agenzia regionale per le Politiche Attive del Lavoro – ARPAL Umbria. Determinazioni in merito alla nomina del Direttore, ai sensi dell'articolo 19 della legge regionale 1/2018.";

**Preso atto** dei Decreti della Presidente della Giunta Regionale n.41 e n.42 del 20/10/2021 con i quali sono stati nominati rispettivamente il presidente e i due componenti del Consiglio di Amministrazione di Arpal Umbria, e n.43 del 27/10/2021 con il quale è stato nominato il Direttore di Arpal Umbria;

**Visto** il Regolamento di Organizzazione di ARPAL Umbria approvato con D.G.R. n. 32 del 19/01/2022;

**Vista** la Determinazione Direttoriale n. 490 del 27/04/2022 "D.G.R. n. 351 del 13/04/2022. Conferimento incarichi dirigenziali";

**Vista** la Determinazione Direttoriale n. 272 del 12/02/2024 "Aggiornamento delle funzioni vicarie dirigenziali";

**Vista** la D.G.R. n. 143 del 27/02/2024 avente ad oggetto "Deliberazione del CDA ARPAL Umbria n.4/2024. Risoluzione consensuale del contratto individuale di lavoro a tempo determinato per l'incarico di Direttore di ARPAL Umbria. Determinazioni conseguenti.";

**Visto** il Decreto della Presidente della Giunta Regionale dell'Umbria n. 9 del 4.3.2024 di nomina del Commissario Straordinario ai sensi dell'art.17 bis della L.R. n. 11/1995 nella persona del dott. Francesco Siciliano;

**Considerato** che il Commissario straordinario svolge le funzioni di Direttore di ARPAL Umbria ai sensi dell'art. 19 della L.R. 1/2018, stabilite ai commi 5 e 6 del medesimo art. 19;

**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 ss.mm.ii.;

**Visto**, in particolare, l'articolo 48, comma 3 del citato D.Lgs. 118/2011 che disciplina il fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa;

**Richiamato** l'articolo 51 del succitato D.Lgs. 118/2011 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

**Vista** la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.10/2023 del 20/11/2023 avente ad oggetto: "Adozione, ai sensi dell'art. 18 bis della L.R. n. 1/2018 e dell'art. 11 del Regolamento di organizzazione del Bilancio di previsione 2024-2026 di ARPAL Umbria.";

**Visto**, altresì, l'art 42 del D.lgs. 118/2011 che prevede al comma 9, in caso di utilizzo in bilancio di previsione di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto, la verifica entro il 31 gennaio da parte della Giunta regionale dell'importo di tali quote vincolate dell'anno precedente sulla base di un preconsuntivo relativo al totale delle entrate e delle spese vincolate, al fine di aggiornare il relativo allegato al bilancio di previsione dell'esercizio successivo;

**Richiamata** la Determinazione Dirigenziale n.164 del 26/01/2024 con oggetto "Aggiornamento degli Allegati 8 e 14 al bilancio di previsione 2024-2026 (Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 20 novembre 2023), ai sensi dell'articolo 42 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii."

**Dato Atto** che con la determinazione anzidetta è stato determinato il risultato di Amministrazione presunto;

**Ritenuto** di dover provvedere alle variazioni di bilancio nello stato di previsione delle Entrate e nello stato di previsione delle spese dell'esercizio 2024 per utilizzare parte della quota vincolata del risultato di amministrazione presunto al fine di dotare i capitoli di spesa originaria della necessaria disponibilità, per consentire la registrazione degli impegni e il pagamento delle spese;

**Ritenuto**, inoltre, di procedere, per dotare i capitoli dello stanziamento di cassa necessario, al prelevamento delle somme necessarie dal capitolo "Fondo di Riserva del Bilancio di cassa" del Bilancio di previsione 2024, afferente alla Missione 20 "Fondi e accantonamenti" – Programma 01 "Fondo di riserva", al fine di consentire i necessari ed indifferibili pagamenti alle scadenze prefissate;

**Ravvisata** la necessità, per esigenze gestionali, procedere alla variazione del Bilancio compensativa tra capitoli appartenenti allo stesso titolo e alla stessa missione e all'istituzione di un nuovo capitolo di spesa;

**Considerato** che con la sottoscrizione del presente atto se ne attesta la legittimità;

## **Il Commissario Straordinario D E T E R M I N A**

- 1. di apportare** al Bilancio di Previsione 2024-2026, di ARPAL Umbria, variazioni in termini di cassa così come indicato nell'Allegato A) parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi degli articoli 48 e 51 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.le variazioni;
- 2. di apportare** al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario 2024-2026 le variazioni di cui all'Allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi degli articoli 48 e 51 del D.Lgs.118/2011 e ss.mm.ii.;
- 3. di apportare** al Bilancio Finanziario gestionale 2024-2026 le variazioni, in termini di cassa, di cui all'Allegato C) quale parte integrante e sostanziale del presente atto, ai sensi degli articoli 48 e 51 del D.Lgs.118/2011 e ss.mm.ii.;
- 4. di trasmettere** al Tesoriere regionale il prospetto Allegato 8/1 di cui all'art.10, comma 4 del D.lgs 118/2011, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 5. di pubblicare** integralmente il presente atto sul sito istituzionale di ARPAL Umbria.
- 6. di dichiarare** che l'atto è immediatamente efficace.

Perugia lì 29/04/2024

L'Istruttore  
- Rita Palmioli

Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 29/04/2024

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa  
Il Dirigente competente  
- Riccardo Pompili  
Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 29/04/2024

Il Commissario Straordinario  
Francesco Siciliano.  
Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

## VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

## PARTE ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2026 |
|--------|---------------|-----------|---|--|---------------------------------------|--|--|
|        |               |           | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI A FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSA FINALITA' | 181.000,00                                 |                                       |  |  |
|        |               |           | <b>TOTALE VARIAZIONI</b>  | <b>181.000,00</b>                          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## PARTE USCITA

| MISSIONE | DESCRIZIONE                                    | PROGRAMMA | DESCRIZIONE              | TITOLO | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2026 |
|----------|--|-----------|--------------------------|--------|--|---------------------------------------|--|--|
| 1        | SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI   | 1      | 181.000,00                                 | 181.000,00                            |  |  |
| 20       | FONDI E ACCANTONAMENTI                         | 2001      | FONDO DI RISERVA         | 1      |  | -181.000,00                           |  |  |
|          |  |           | <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |        | <b>181.000,00</b>                          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

## PARTE ENTRATA

| TITOLO | DENOMINAZIONE                               | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | CATEGORIA | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2026 |
|--------|---|-----------|---|-----------|--|---------------------------------------|--|--|
|        | UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE |           | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSA FINALITA' |           | 181.000,00                                 |                                       |  |  |
|        |   |           | <b>TOTALE VARIAZIONI</b>  |           | <b>181.000,00</b>                          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## PARTE USCITA

| MISSIONE                 | DESCRIZIONE                                    | PROGRAMMA | DESCRIZIONE            | TITOLO | MACROAGGREGATO | DESCRIZIONE                | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2026 |
|--------------------------|--|-----------|------------------------|--------|----------------|----------------------------|--|---------------------------------------|--|--|
| 1                        | SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI | 1      | 1.03           | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 181.000,00                                 | 181.000,00                            |  |  |
| 20                       | FONDI E ACCANTONAMENTI                         | 2001      | FONDO DI RISERVA       | 1      | 1.10           | ALTRE SPESE CORRENTI       |  | -181.000,00                           |  |  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |  |           |                        |        |                |                            | <b>181.000,00</b>                          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2024-2026

## PARTE ENTRATA

| TITOLO                   | DENOMINAZIONE | TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                               | CATEGORIA | CAPITOLO | DENOMINAZIONE   | IV LIVELLO       | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2026 |
|--------------------------|---------------|-----------|---|-----------|----------|---|------------------|--|---------------------------------------|--|--|
|                          |               |           | UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE |           | 00003_E  | AVANZO FINANZIARIO DERIVANTE DA FONDI STANZIATI FRONTE DI ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE NON UTILIZZATI ALLA CHIUSURA DEL PRECEDENTE ESERCIZIO E REISCRITTE NELLA COMPETENZA DELL'ESERCIZIO IN CORSO PER LE STESSE FINALITA' | E.0.04.01.00.000 | 181.000,00                                 |                                       |  |  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |               |           |   |           |          |   |                  | <b>181.000,00</b>                          | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |

## PARTE USCITA

| MISSIONE                 | DENOMINAZIONE                                  | PROGRAMMA | DENOMINAZIONE          | TITOLO | MACRO AGGREGATO | DENOMINAZIONE              | CAPITOLO     | DENOMINAZIONE  | IV LIVELLO       | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI CASSA 2024 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2025 | VARIAZIONE STANZIAMENTO DI COMPETENZA 2026 |
|--------------------------|--|-----------|------------------------|--------|-----------------|----------------------------|--------------|--|------------------|--|---------------------------------------|--|--|
| 1                        | SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI | 1      | 1.03            | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 01536_S N.I. | PPS ART.1, CC.85 E 86, L.234/2021 - ONERI DI FUNZIONAMENTO DEI CPI E P.A.L. - UTENZE E CANONI - (RIF.CAP.02553_E)                                | U.1.03.02.05.000 | 81.000,00                                  | 81.000,00                             |  |  |
| 1                        | SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI | 1      | 1.03            | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 01530_S      | PPS ART.1, CC.85 E 86, L.234/2021 - ONERI DI FUNZIONAMENTO DEI CPI E P.A.L. - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI - (RIF.CAP.02553_E)     | U.1.03.02.19.000 | -50.000,00                                 | -50.000,00                            |  |  |
| 1                        | SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE | 0111      | ALTRI SERVIZI GENERALI | 1      | 1.03            | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 01453_s      | UTILIZZO RISORSE VINCOLATE DELLA REGIONE UMBRIA PER LA FORMAZ. PROF. LE E LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (DD 6882 DEL 03/08/2020)- ALTRI SERVIZI | U.1.03.02.99.000 | 150.000,00                                 | 150.000,00                            |  |  |
| 20                       | FONDI E ACCANTONAMENTI                         | 2001      | FONDO DI RISERVA       | 1      | 1.10            | ALTRE SPESE CORRENTI       | 01920_S      | FONDO DI RISERVA PER L'INTEGRAZIONE DELLE AUTORIZZAZIONI DI CASSA. ART. 44, L.R.28/02/2000, N. 13.   | U.1.10.01.01.000 |  | -181.000,00                           |  |  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI</b> |  |           |                        |        |                 |                            |              | <b>181.000,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                           |  |  |

Allegato Determina di variazione di bilancio riportante I dati di interesse del Tesoriere

**ENTRATE**

| TITOLO, TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                        |                          | PREVISIONI -<br>ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI AGGIORNATE<br>ALLA DETERMINA IN OGGETTO<br>- ESERCIZIO 2024 |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------|----------------|--|
|                                    |                                      |                          |                                | in aumento | in diminuzione |  |
| UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                                      | previsione di competenza | 4.158.989,87                   | 181.000,00 |                | 4.339.989,87   |
|                                    |                                      | residui presunti         | 0,00                           | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                    | <b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>  | previsione di competenza | 0,00                           | 181.000,00 | 0,00           | 181.000,00   |
|                                    |                                      | previsione di cassa      | 0,00                           | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                    | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | residui presunti         | 0,00                           | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                                    |                                      | previsione di competenza | 51.517.989,75                  | 181.000,00 | 0,00           | 51.698.989,75  |
|                                    |                                      | previsione di cassa      | 62.562.284,11                  | 0,00       | 0,00           | 62.562.284,11  |



## Allegato Determina di variazione di bilancio riportante I dati di interesse del Tesoriere

## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                       |   | PREVISIONI AGGIORNATE<br>ALLA PRECEDENTE<br>VARIAZIONE - ESERCIZIO<br>2024               | VARIAZIONI   |   | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DETERMINA IN OGGETTO - ESERCIZIO<br>2024 |
|-----------------------------|-------------------------------------|---|--|--|---|--|
|                             |                                     |   |  | in aumento   | in diminuzione  |  |
|                             | <b>Disavanzo di amministrazione</b> | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa |  |  |   |  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>1</b>                            | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI,GENERALI E DI GESTIONE</b>                 |  |  |   |  |
| Programma                   | 03                                  | ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO              |  |  |   |  |
| Titolo                      | 1                                   | SPESE CORRENTI  | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>320.090,05<br>356.864,75                           | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>320.090,05<br>356.864,75                                       |
|                             |                                     | <b>GESTIONE</b>   |  |  |   |  |
|                             |                                     | <b>ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b>       |  |  |   |  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>03</b>                           | <b>O</b>  | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>320.090,05</b><br><b>356.864,75</b>      | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>             | <b>0,00</b><br><b>320.090,05</b><br><b>356.864,75</b>                  |
| Programma                   | 11                                  | ALTRI SERVIZI GENERALI  |  |  |   |  |
| Titolo                      | 1                                   | SPESE CORRENTI  | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>1.660.634,17<br>1.888.749,93                       | 0,00<br>231.000,00<br>231.000,00                      | 0,00<br>1.841.634,17<br>2.069.749,93                                   |
| Programma                   | 11                                  | ALTRI SERVIZI GENERALI  |  |  |   |  |
| Titolo                      | 2                                   | SPESE IN CONTO CAPITALE   | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>1.463.366,39<br>1.568.558,33                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>1.463.366,39<br>1.568.558,33                                   |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>11</b>                           | <b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>                                       | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>3.124.000,56</b><br><b>3.457.308,26</b>  | <b>0,00</b><br><b>231.000,00</b><br><b>231.000,00</b> | <b>0,00</b><br><b>3.305.000,56</b><br><b>3.638.308,26</b>              |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>1</b>                            | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI,GENERALI E DI GESTIONE</b>                 | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>3.444.090,61</b><br><b>3.814.173,01</b>  | <b>0,00</b><br><b>231.000,00</b><br><b>231.000,00</b> | <b>0,00</b><br><b>3.625.090,61</b><br><b>3.995.173,01</b>              |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>20</b>                           | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                                       |  |  |   |  |
| Programma                   | 01                                  | FONDO DI RISERVA  |  |  |   |  |
| Titolo                      | 1                                   | SPESE CORRENTI  | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>1.338.732,47<br>14.868.304,61                      | 0,00<br>0,00<br>181.000,00                            | 0,00<br>1.338.732,47<br>14.687.304,61                                  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>01</b>                           | <b>FONDO DI RISERVA</b>   | <b>residui presunti</b><br><b>previsione di competenza</b><br><b>previsione di cassa</b> | <b>0,00</b><br><b>1.338.732,47</b><br><b>14.868.304,61</b> | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>181.000,00</b>       | <b>0,00</b><br><b>1.338.732,47</b><br><b>14.687.304,61</b>             |
| Programma                   | 03                                  | ALTRI FONDI   |  |  |   |  |
| Titolo                      | 1                                   | SPESE CORRENTI  | residui presunti<br>previsione di competenza<br>previsione di cassa                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00   |
| Programma                   | 03                                  | ALTRI FONDI   |  |  |   |  |
| Titolo                      | 2                                   | SPESE IN CONTO CAPITALE   | residui presunti   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

## Allegato Determina di variazione di bilancio riportante I dati di interesse del Tesoriere

**SPESE**

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE |                                     | PREVISIONI AGGIORNATE<br>ALLA PRECEDENTE<br>VARIAZIONE - ESERCIZIO<br>2024 | VARIAZIONI |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA<br>DETERMINA IN OGGETTO - ESERCIZIO<br>2024 |
|-----------------------------|---------------|-------------------------------------|--|------------|----------------|--|
|                             |               |                                     |  | in aumento | in diminuzione |  |
|                             |               | previsione di competenza            | 0,00   | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                             |               | previsione di cassa                 | 0,00   | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>03</b>     | <b>ALTRI FONDI</b>                  |  |            |                |  |
|                             |               | residui presunti                    | 0,00   | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                             |               | previsione di competenza            | 0,00   | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                             |               | previsione di cassa                 | 0,00   | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>      | <b>20</b>     | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>       |  |            |                |  |
|                             |               | residui presunti                    | 0,00   | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                             |               | previsione di competenza            | 1.338.732,47   | 0,00       | 0,00           | 1.338.732,47   |
|                             |               | previsione di cassa                 | 14.868.304,61  | 0,00       | 181.000,00     | 14.687.304,61  |
|                             |               | <b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>  |  |            |                |  |
|                             |               | residui presunti                    | 0,00   | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                             |               | previsione di competenza            | 0,00   | 231.000,00 | 50.000,00      | 181.000,00   |
|                             |               | previsione di cassa                 | 0,00   | 231.000,00 | 231.000,00     | 0,00   |
|                             |               | <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b> |  |            |                |  |
|                             |               | residui presunti                    | 0,00   | 0,00       | 0,00           | 0,00   |
|                             |               | previsione di competenza            | 51.517.989,75  | 231.000,00 | 50.000,00      | 51.698.989,75  |
|                             |               | previsione di cassa                 | 62.562.284,11  | 231.000,00 | 231.000,00     | 62.562.284,11  |