

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 14
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
	Utilizzo avanzo di amministrazione		71.000,00	71.500,00	0,00	142.500,00
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	previsione di competenza	666.958,47	27.901,90	0,00	694.860,37
		previsione di cassa	953.186,73	27.901,90	0,00	981.088,63
Totale titolo 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	666.958,47	27.901,90	0,00	694.860,37
		previsione di cassa	953.186,73	27.901,90	0,00	981.088,63
Titolo 3	Entrate extratributarie					
Tipologia 0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	previsione di competenza	307.800,00	5.000,00	0,00	312.800,00
		previsione di cassa	331.695,34	5.000,00	0,00	336.695,34
Tipologia 0500	Rimborsi e altre entrate correnti	previsione di competenza	109.000,00	13.100,00	0,00	122.100,00
		previsione di cassa	115.092,43	14.696,87	0,00	129.789,30
Totale titolo 3	Entrate extratributarie	previsione di competenza	451.000,00	18.100,00	0,00	469.100,00
		previsione di cassa	481.230,82	19.696,87	0,00	500.927,69
Titolo 4	Entrate in conto capitale					
Tipologia 0200	Contributi agli investimenti	previsione di competenza	581.751,53	11.172,00	0,00	592.923,53
		previsione di cassa	1.658.333,42	11.172,00	0,00	1.669.505,42
Tipologia 0400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	previsione di competenza	76.000,00	22.000,00	0,00	98.000,00
		previsione di cassa	76.000,00	22.000,00	0,00	98.000,00
Totale titolo 4	Entrate in conto capitale	previsione di competenza	676.751,53	33.172,00	0,00	709.923,53
		previsione di cassa	1.824.859,13	33.172,00	0,00	1.858.031,13
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia 0100	Entrate per partite di giro	previsione di competenza	645.000,00	3.000,00	0,00	648.000,00
		previsione di cassa	652.479,08	3.000,00	0,00	655.479,08
Totale titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	755.000,00	3.000,00	0,00	758.000,00
		previsione di cassa	762.479,08	3.000,00	0,00	765.479,08
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	3.142.960,00	82.173,90	0,00	3.225.133,90
		previsione di cassa	4.706.203,46	83.770,77	0,00	4.789.974,23
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	3.530.475,43	153.673,90	0,00	3.684.149,33
		previsione di cassa	5.195.231,76	83.770,77	0,00	5.279.002,53

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 14
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 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 02	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	437.665,58	11.001,90	0,00	448.667,48
		previsione di cassa	491.099,80	9.295,64	0,00	500.395,44
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	99.922,00	10.172,00	0,00	110.094,00
		previsione di cassa	99.922,00	10.172,00	0,00	110.094,00
Totale programma 02	Segreteria generale	previsione di competenza	537.587,58	21.173,90	0,00	558.761,48
		previsione di cassa	591.021,80	19.467,64	0,00	610.489,44
Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	74.167,65	300,00	0,00	74.467,65
		previsione di cassa	76.772,12	300,00	0,00	77.072,12
Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	previsione di competenza	86.167,65	300,00	0,00	86.467,65
		previsione di cassa	94.258,98	300,00	0,00	94.558,98
Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	93.050,00	1.500,00	0,00	94.550,00
		previsione di cassa	142.281,95	1.500,00	0,00	143.781,95
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	137.000,00	42.000,00	0,00	179.000,00
		previsione di cassa	180.745,00	41.243,00	0,00	221.988,00
Totale programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	previsione di competenza	230.050,00	43.500,00	0,00	273.550,00
		previsione di cassa	323.026,95	42.743,00	0,00	365.769,95
Programma 06	Ufficio tecnico					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	138.522,00	100,00	0,00	138.622,00
		previsione di cassa	167.028,20	100,00	0,00	167.128,20
Totale programma 06	Ufficio tecnico	previsione di competenza	138.522,00	100,00	0,00	138.622,00
		previsione di cassa	167.028,20	100,00	0,00	167.128,20
Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	55.867,57	28.100,00	0,00	83.967,57
		previsione di cassa	55.867,57	28.100,00	0,00	83.967,57
Totale programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	previsione di competenza	55.867,57	28.100,00	0,00	83.967,57
		previsione di cassa	55.867,57	28.100,00	0,00	83.967,57

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 14
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	
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.157.459,75	93.173,90	0,00	1.250.633,65
		previsione di cassa	1.403.777,02	90.710,64	0,00	1.494.487,66
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio					
Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	54.200,00	3.000,00	0,00	57.200,00
		previsione di cassa	86.870,84	2.999,99	0,00	89.870,83
Totale programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	previsione di competenza	54.200,00	3.000,00	0,00	57.200,00
		previsione di cassa	86.870,84	2.999,99	0,00	89.870,83
Totale missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	55.700,00	3.000,00	0,00	58.700,00
		previsione di cassa	93.425,20	2.999,99	0,00	96.425,19
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali					
Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	25.000,00	9.000,00	0,00	34.000,00
		previsione di cassa	34.217,30	9.000,00	0,00	43.217,30
Totale programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	previsione di competenza	25.000,00	9.000,00	0,00	34.000,00
		previsione di cassa	34.217,30	9.000,00	0,00	43.217,30
Programma 02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	36.350,00	2.000,00	0,00	38.350,00
		previsione di cassa	57.355,30	2.000,00	0,00	59.355,30
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	15.000,00	5.500,00	0,00	20.500,00
		previsione di cassa	15.000,00	4.500,00	0,00	19.500,00
Totale programma 02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	previsione di competenza	51.350,00	7.500,00	0,00	58.850,00
		previsione di cassa	72.355,30	6.500,00	0,00	78.855,30
Totale missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	previsione di competenza	76.350,00	16.500,00	0,00	92.850,00
		previsione di cassa	106.572,60	15.500,00	0,00	122.072,60
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	265.556,08	38.000,00	0,00	303.556,08
		previsione di cassa	666.699,91	38.000,00	0,00	704.699,91
Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	269.556,08	38.000,00	0,00	307.556,08
		previsione di cassa	670.699,91	38.000,00	0,00	708.699,91

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 14
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	
Totale missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	269.556,08	38.000,00	0,00	307.556,08
		previsione di cassa	670.699,91	38.000,00	0,00	708.699,91
Missione 99	Servizi per conto terzi					
Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	755.000,00	3.000,00	0,00	758.000,00
		previsione di cassa	836.149,11	3.000,00	0,00	839.149,11
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	previsione di competenza	755.000,00	3.000,00	0,00	758.000,00
		previsione di cassa	836.149,11	3.000,00	0,00	839.149,11
Totale missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	755.000,00	3.000,00	0,00	758.000,00
		previsione di cassa	836.149,11	3.000,00	0,00	839.149,11
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	3.530.475,43	153.673,90	0,00	3.684.149,33
		previsione di cassa	4.960.731,90	150.210,63	0,00	5.110.942,53
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	3.530.475,43	153.673,90	0,00	3.684.149,33
		previsione di cassa	4.960.731,90	150.210,63	0,00	5.110.942,53

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	489.028,30								
Utilizzo avanzo di amministrazione		142.500,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		316.515,43	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	1.966.817,48	1.515.066,33	1.383.276,68	1.383.276,68
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	484.447,70	393.250,00	384.100,00	384.100,00	Titolo 2: Spese in conto capitale	2.029.227,76	1.136.501,21	191.000,00	191.000,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	981.088,63	694.860,37	633.958,47	633.958,47	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 3: Entrate extratributarie	500.927,69	469.100,00	439.800,00	439.800,00	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.858.031,13	709.923,53	191.000,00	191.000,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali.....	3.824.495,15	2.267.133,90	1.648.858,47	1.648.858,47	Totale spese finali.....	3.996.045,24	2.651.567,54	1.574.276,68	1.574.276,68
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	75.748,18	74.581,79	74.581,79	74.581,79
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	<i>- di cui fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	765.479,08	758.000,00	755.000,00	755.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
					Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	839.149,11	758.000,00	755.000,00	755.000,00
Totale Titoli	4.789.974,23	3.225.133,90	2.603.858,47	2.603.858,47	Totale Titoli	5.110.942,53	3.684.149,33	2.603.858,47	2.603.858,47
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.279.002,53	3.684.149,33	2.603.858,47	2.603.858,47	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.110.942,53	3.684.149,33	2.603.858,47	2.603.858,47
Fondo di cassa finale	168.060,00								

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

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		489.028,30			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		32.437,75	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	(+)		1.557.210,37	1.457.858,47	1.457.858,47
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		1.515.066,33	1.383.276,68	1.383.276,68
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			22.676,68	22.676,68	22.676,68
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	(-)		74.581,79	74.581,79	74.581,79
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	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 per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<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) (O=G+H+I-L+M)			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		142.500,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		284.077,68	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		709.923,53	191.000,00	191.000,00
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

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(-)		1.136.501,21	191.000,00	191.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			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	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
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	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 e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	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.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito

EQUILIBRI DI BILANCIO

dell'approvazione del prospetto

concernente il risultato di amministrazione 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.