COMUNE DI ROVIGO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 263 DEL 21/11/2024

OGGETTO:	**VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2024 DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS LETT. D) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000**

L'anno **duemilaventiquattro**, il giorno **ventuno** del mese di **Novembre** alle ore **15:21** , nel Palazzo Comunale nell'Ufficio del Sindaco, si è riunita

L A G I U N T A C O M U N A L E

All'adunanza risultano presenti i signori:

	Pres.	Ass.
CITTADIN VALERIA	X	
BIMBATTI ANDREA	X	
RIZZATO LORENZO	X	
ZANGIROLAMI MATTEO	X	
MANIEZZO MATTIA	X	
DE LUCA ERIKA	X	
BREGOLIN GIULIANA	X	
BALA NADJA	X	
ARETUSINI MICHELE	X	
TOTALE	9	0

Assiste alla seduta il SEGRETARIO GENERALE, Dr.ssa Michela Targa.
Assume la Presidenza la Dr.ssa Valeria Cittadin nella sua qualità di SINDACO e constatata la legalità dell'adunanza, chiede di deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n° 104 del 29/12/2023 di approvazione del bilancio di previsione 2024/2026 ed allegati con contestuale aggiornamento del Documento Unico di Programmazione;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 6 del 18/1/2024 con cui è stato approvato il P.E.G. per il triennio 2024/2026 per la parte relativa all'assegnazione delle dotazioni finanziarie;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 24 dell'1/02/2024, integrata con deliberazione n° 33 del 6/02/2024, con cui è stato approvato il PIAO 2024-2026 e la deliberazione della Giunta Comunale n° 39 del 06/02/2024 di approvazione del PIAO per la Sezione organizzazione e capitale umano, sottosezione di programmazione - Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2024-2026;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 164, comma 2, lettera b), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 le dotazioni di cassa inserite nel bilancio di previsione finanziario per il primo esercizio di riferimento hanno carattere autorizzatorio, costituendo limite ai pagamenti (tranne i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro) e alle riscossioni riguardanti i prestiti accesi;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni alle dotazioni di cassa sono di competenza della Giunta Comunale, ad eccezione di quelle previste dal comma 5-quater dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000 stesso, e non necessitano del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett. b) del D. Lgs. 267/2000;

PRESO ATTO che le variazioni alle dotazioni di cassa di cui all'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D. Lgs. n. 267/2000 devono comunque garantire un fondo cassa al 31 dicembre 2024 di importo non negativo;

RITENUTO necessario variare le dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024/2026 (esercizio 2024), come indicato nell'**Allegato A)** per far fronte a maggiori pagamenti rispetto a quelli previsti come da comunicazioni dei Settori Servizi Sociali, Lavori Pubblici e Trasporti;

RILEVATO nuovamente che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa devono garantire un fondo di cassa finale non negativo;

DATO ATTO che, a seguito delle variazioni di cui all'**Allegato A)**, viene previsto il seguente fondo di cassa finale presunto al 31/12/2024:

FONDO DI CASSA ALL'1/01/2024	**(+)**	€ 26.088.375,72
RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2024 PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 143.999.359,70
PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2024 PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 163.553.502,52

MAGGIORI RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2024 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 0,00
MINORI RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2024 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 0,00
MAGGIORI PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2024 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 130.776,77€
MINORI PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2024 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 0,00
FONDO DI CASSA PREVISTO AL 31/12/2024	**(+)**	**€ 6.403.456,13**

DATO ATTO che, le variazioni di cui all'**Allegato A)** non comportano alcuna modifica al saldo di competenza finanziaria, in quanto tale saldo considera esclusivamente gli stanziamenti di competenza, e non di cassa;

VISTI:
- il D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, e in particolar modo l'art. 175, comma 5-bis, lettera d);
- il D. Lgs. 23.06.2011, n. 118;
- i principi contabili, generali e applicati, di cui all'art. 3 del D. Lgs. n. 118/2011 e in particolare quanto disciplinato dagli allegati 1, 4/1 e 4/2 allo stesso D. Lgs. 118/2011;
- il regolamento comunale di contabilità armonizzata;

VISTI:
i il Decreto Sindacale n. 44 dell'11.11.2022 con il quale è stato conferito alla Dr.ssa Nicoletta Cittadin l'incarico Dirigenziale per il Settore Risorse Finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati per un periodo di tre anni decorrenti dal 15 novembre 2022;
i il Decreto Sindacale n. 43 dell'11.11.2022 con il quale è stato stabilito l'ordine di sostituzione dei Dirigenti in caso di assenza o impedimento;

Dato atto che la Sig.ra Antonella Di Liddo è stata designata Responsabile del Procedimento con decreto dirigenziale n. 113 dell'11/08/2023;

PRESO ATTO che, ai sensi dell'art. 49 – I° comma – del D. Lgs. 267/2000, sulla presente deliberazione sono stati espressi i seguenti pareri:
a) dal Responsabile del Servizio interessato in ordine alla regolarità tecnica;
b) dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile;

Con voto unanime espresso nei termini di legge;

DELIBERA

1.DI APPROVARE la variazione alle dotazioni di cassa per l'esercizio finanziario 2024 al bilancio di previsione finanziario 2024/2026, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, come da **Allegato A)** alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;

2.DI DARE ATTO, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D. Lgs 267/2000, che con il presente provvedimento è garantito un fondo di cassa non negativo al 31/12/2024;

3.DI VARIARE per le motivazioni espresse in premessa il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2024/2026 in termini di sola cassa, come dettagliato nell'**Allegato B)**;

4.DI DARE ATTO che, ai sensi dell'art. 175, comma 5-ter, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, la presente variazione dovrà essere comunicata al Consiglio Comunale;

5.DI ASSOLVERE l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. 33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente – del sito web dell'Ente, contestualmente alla pubblicazione dello stesso all'Albo pretorio";

6.DI DARE ATTO che la pubblicazione del presente atto all'albo on line del Comune, avviene nel rispetto della riservatezza dei dati personali, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali;

7.DI DICHIARARE la presente deliberazione **immediatamente eseguibile** ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 del D.L. 267/2000, stante l'urgenza di pagare le somme stanziate con il presente atto;

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
Michela Targa

Documento sottoscritto con firma digitale

IL SINDACO
Valeria Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale

VARIAZIONE n. 108 del 19/11/2024

USCITE ANNO: 2024

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 4										
Istruzione e diritto allo studio										
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria										
TITOLO 2										
Spese in conto capitale										
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi										
04022.02.1402015030	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE (ONERI)	2024	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	40.796,97	-40.796,97	10.693,67	0,00	10.693,67		
	Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2		*CP*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			CS	*40.796,97*	*-40.796,97*	*10.693,67*	*0,00*	*10.693,67*		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 2		***CP***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			CS	***40.796,97***	***-40.796,97***	***10.693,67***	***0,00***	***10.693,67***		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2		***CP***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			CS	***40.796,97***	***-40.796,97***	***10.693,67***	***0,00***	***10.693,67***		
	Totale Capitoli Variati su Missione 4		**CP**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			CS	**40.796,97**	**-40.796,97**	**10.693,67**	**0,00**	**10.693,67**		
Missione 10										
Trasporti e diritto alla mobilità										
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali										
TITOLO 1										
Spese correnti										
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi										
10051.03.2301301305	PRESTAZIONI DIVERSE DI TERZI PER GESTIONE PARCHEGGI	2024	CP	402.500,00	-22.506,61	0,00	0,00	379.993,39	379.993,39	0,00
			CS	450.000,00	-109.996,71	92.693,27	0,00	432.696,56		
	Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3		*CP*	*402.500,00*	*-22.506,61*	*0,00*	*0,00*	*379.993,39*	*379.993,39*	*0,00*
			CS	*450.000,00*	*-109.996,71*	*92.693,27*	*0,00*	*432.696,56*		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		***CP***	***402.500,00***	***-22.506,61***	***0,00***	***0,00***	***379.993,39***	***379.993,39***	***0,00***
			CS	***450.000,00***	***-109.996,71***	***92.693,27***	***0,00***	***432.696,56***		
TITOLO 2										
Spese in conto capitale										
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi										
10052.02.2302017961	REALIZZAZIONE ROTATORIA VIA FORLANINI	2024	CP	265.150,00	23.767,17	0,00	0,00	288.917,17	288.917,17	0,00
			CS	305.150,00	-301.307,00	12.389,83	0,00	16.232,83		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
	Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2		*CP*	*265.150,00*	*23.767,17*	*0,00*	*0,00*	*288.917,17*	*288.917,17*	*0,00*
			CS	*305.150,00*	*-301.307,00*	*12.389,83*	*0,00*	*16.232,83*		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 2		***CP***	***265.150,00***	***23.767,17***	***0,00***	***0,00***	***288.917,17***	***288.917,17***	***0,00***
			CS	***305.150,00***	***-301.307,00***	***12.389,83***	***0,00***	***16.232,83***		
	Totale Capitoli Variati su Programma 5		***CP***	***667.650,00***	***1.260,56***	***0,00***	***0,00***	***668.910,56***	***668.910,56***	***0,00***
			CS	***755.150,00***	***-411.303,71***	***105.083,10***	***0,00***	***448.929,39***		
	Totale Capitoli Variati su Missione 10		**CP**	**667.650,00**	**1.260,56**	**0,00**	**0,00**	**668.910,56**	**668.910,56**	**0,00**
			CS	**755.150,00**	**-411.303,71**	**105.083,10**	**0,00**	**448.929,39**		
	Missione 12 **Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** ***Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale*** **TITOLO 1** **Spese correnti** *Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti*									
12041.04.3201509652	CONTRIBUTI ALLE DONNE PER PROGETTO RELATIVO A PERCORSI DI USCITA DALLA VIOLENZA (VINC. E. 320224/9650)	2024	CP	40.000,00	10.489,31	0,00	0,00	50.489,31	17.784,92	32.704,39
			CS	52.085,13	-41.134,35	15.000,00	0,00	25.950,78		
	Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 4		*CP*	*40.000,00*	*10.489,31*	*0,00*	*0,00*	*50.489,31*	*17.784,92*	*32.704,39*
			CS	*52.085,13*	*-41.134,35*	*15.000,00*	*0,00*	*25.950,78*		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		***CP***	***40.000,00***	***10.489,31***	***0,00***	***0,00***	***50.489,31***	***17.784,92***	***32.704,39***
			CS	***52.085,13***	***-41.134,35***	***15.000,00***	***0,00***	***25.950,78***		
	Totale Capitoli Variati su Programma 4		***CP***	***40.000,00***	***10.489,31***	***0,00***	***0,00***	***50.489,31***	***17.784,92***	***32.704,39***
			CS	***52.085,13***	***-41.134,35***	***15.000,00***	***0,00***	***25.950,78***		
	Totale Capitoli Variati su Missione 12		**CP**	**40.000,00**	**10.489,31**	**0,00**	**0,00**	**50.489,31**	**17.784,92**	**32.704,39**
			CS	**52.085,13**	**-41.134,35**	**15.000,00**	**0,00**	**25.950,78**		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024			CP	707.650,00	11.749,87	**0,00**	**0,00**	719.399,87	686.695,48	32.704,39
					SALDO COMPETENZA	**0,00**				
			CS	848.032,10	-493.235,03	**130.776,77**	**0,00**	485.573,84		
					SALDO CASSA	**130.776,77**				

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 108 del 19/11/2024

****** Resp: Servizi Sociali (320) - Orna Valeria ******

USCITE ANNO: 2024

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 12										
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale										
TITOLO 1										
Spese correnti										
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti										
12041.04.3201509652	CONTRIBUTI ALLE DONNE PER PROGETTO RELATIVO A PERCORSI DI USCITA DALLA VIOLENZA (VINC. E. 320224/9650)	2024	CP	40.000,00	10.489,31	0,00	0,00	50.489,31	17.784,92	32.704,39
			CS	52.085,13	-41.134,35	15.000,00	0,00	25.950,78		
	Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 4		*CP*	*40.000,00*	*10.489,31*	*0,00*	*0,00*	*50.489,31*	*17.784,92*	*32.704,39*
			CS	*52.085,13*	*-41.134,35*	*15.000,00*	*0,00*	*25.950,78*		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		***CP***	***40.000,00***	***10.489,31***	***0,00***	***0,00***	***50.489,31***	***17.784,92***	***32.704,39***
			CS	***52.085,13***	***-41.134,35***	***15.000,00***	***0,00***	***25.950,78***		
	Totale Capitoli Variati su Programma 4		***CP***	***40.000,00***	***10.489,31***	***0,00***	***0,00***	***50.489,31***	***17.784,92***	***32.704,39***
			CS	***52.085,13***	***-41.134,35***	***15.000,00***	***0,00***	***25.950,78***		
	Totale Capitoli Variati su Missione 12		**CP**	**40.000,00**	**10.489,31**	**0,00**	**0,00**	**50.489,31**	**17.784,92**	**32.704,39**
			CS	**52.085,13**	**-41.134,35**	**15.000,00**	**0,00**	**25.950,78**		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024			CP	40.000,00	10.489,31	**0,00**	**0,00**	50.489,31	17.784,92	32.704,39
					SALDO COMPETENZA	**0,00**				
			CS	52.085,13	-41.134,35	**15.000,00**	**0,00**	25.950,78		
					SALDO CASSA	**15.000,00**				

****** Resp: Lavori Pubblici (070) - Rizzi Marzia ******

USCITE ANNO: 2024

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 4										
Istruzione e diritto allo studio										
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria										
TITOLO 2										
Spese in conto capitale										
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi										
04022.02.1402015030	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE (ONERI)	2024	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	40.796,97	-40.796,97	10.693,67	0,00	10.693,67		
	Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2		*CP*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
			CS	*40.796,97*	*-40.796,97*	*10.693,67*	*0,00*	*10.693,67*		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 2		***CP***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			CS	***40.796,97***	***-40.796,97***	***10.693,67***	***0,00***	***10.693,67***		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2		***CP***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
			CS	***40.796,97***	***-40.796,97***	***10.693,67***	***0,00***	***10.693,67***		
	Totale Capitoli Variati su Missione 4		**CP**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			CS	**40.796,97**	**-40.796,97**	**10.693,67**	**0,00**	**10.693,67**		
Missione 10										
Trasporti e diritto alla mobilità										
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali										
TITOLO 2										
Spese in conto capitale										
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi										
10052.02.2302017961	REALIZZAZIONE ROTATORIA VIA FORLANINI	2024	CP	265.150,00	23.767,17	0,00	0,00	288.917,17	288.917,17	0,00
			CS	305.150,00	-301.307,00	12.389,83	0,00	16.232,83		
	Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2		*CP*	*265.150,00*	*23.767,17*	*0,00*	*0,00*	*288.917,17*	*288.917,17*	*0,00*
			CS	*305.150,00*	*-301.307,00*	*12.389,83*	*0,00*	*16.232,83*		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 2		***CP***	***265.150,00***	***23.767,17***	***0,00***	***0,00***	***288.917,17***	***288.917,17***	***0,00***
			CS	***305.150,00***	***-301.307,00***	***12.389,83***	***0,00***	***16.232,83***		
	Totale Capitoli Variati su Programma 5		***CP***	***265.150,00***	***23.767,17***	***0,00***	***0,00***	***288.917,17***	***288.917,17***	***0,00***
			CS	***305.150,00***	***-301.307,00***	***12.389,83***	***0,00***	***16.232,83***		
	Totale Capitoli Variati su Missione 10		**CP**	**265.150,00**	**23.767,17**	**0,00**	**0,00**	**288.917,17**	**288.917,17**	**0,00**
			CS	**305.150,00**	**-301.307,00**	**12.389,83**	**0,00**	**16.232,83**		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024		CP	265.150,00	23.767,17	**0,00**	**0,00**	288.917,17	288.917,17	0,00
				SALDO COMPETENZA	**0,00**				
		CS	345.946,97	-342.103,97	**23.083,50**	**0,00**	26.926,50		
				SALDO CASSA	**23.083,50**				

****** Resp: Trasporto Pubblico Locale (245) - Rizzi Marzia ******

USCITE ANNO: 2024

Classificazione		Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 10 **Trasporti e diritto alla mobilità** ***Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali*** **TITOLO 1** **Spese correnti** *Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi*										
10051.03.2301301305	PRESTAZIONI DIVERSE DI TERZI PER GESTIONE PARCHEGGI	2024	CP	402.500,00	-22.506,61	0,00	0,00	379.993,39	379.993,39	0,00
			CS	450.000,00	-109.996,71	92.693,27	0,00	432.696,56		
	Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3		*CP*	*402.500,00*	*-22.506,61*	*0,00*	*0,00*	*379.993,39*	*379.993,39*	*0,00*
			CS	*450.000,00*	*-109.996,71*	*92.693,27*	*0,00*	*432.696,56*		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		***CP***	***402.500,00***	***-22.506,61***	***0,00***	***0,00***	***379.993,39***	***379.993,39***	***0,00***
			CS	***450.000,00***	***-109.996,71***	***92.693,27***	***0,00***	***432.696,56***		
	Totale Capitoli Variati su Programma 5		***CP***	***402.500,00***	***-22.506,61***	***0,00***	***0,00***	***379.993,39***	***379.993,39***	***0,00***
			CS	***450.000,00***	***-109.996,71***	***92.693,27***	***0,00***	***432.696,56***		
	Totale Capitoli Variati su Missione 10		**CP**	**402.500,00**	**-22.506,61**	**0,00**	**0,00**	**379.993,39**	**379.993,39**	**0,00**
			CS	**450.000,00**	**-109.996,71**	**92.693,27**	**0,00**	**432.696,56**		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024			CP	402.500,00	-22.506,61	**0,00**	**0,00**	379.993,39	379.993,39	0,00
					SALDO COMPETENZA	**0,00**				
			CS	450.000,00	-109.996,71	**92.693,27**	**0,00**	432.696,56		
					SALDO CASSA	**92.693,27**				