

Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. 44 del 13/06/2019

2

ALL. "D"



CITTÀ DI RAGUSA

www.comune.ragusa.gov.it

SETTORE II

PIANIFICAZIONE E RISORSE FINANZIARIE

Te. 0932 - 676611 / Corso Italia 72 - 97100 Ragusa / g.sulenti@comune.ragusa.gov.it

Oggetto : Deliberazione della Corte dei Conti per la Regione Siciliana n. 103/2019/PRSP adottata nell'adunanza del 24 ottobre 2018. **Misure correttive.** Proposta.

L'esercizio 2018 e' stato caratterizzato dall'avvicinarsi di due compagine politiche. L'attuale amministrazione risulta insediata a seguito delle Elezioni amministrative del 24.06.2018 .

Il sottoscritto dott. Giuseppe Sulenti, Dirigente del II Settore - Pianificazione e Risorse finanziarie, risulta nominato con atto sindacale n.48 del 12.11.2018.

Premesso che l'art.1, comma 167, della L. 266/2005 sancisce che la Corte dei conti definisce unitariamente criteri e linee guida cui debbono attenersi gli organi degli enti locali di revisione economico-finanziaria nella predisposizione della relazione da trasmettere sul Bilancio di previsione e sul Rendiconto di gestione ;

Vista la pronuncia della Corte dei Conti emessa ai sensi del comma 168, dell'art.1 della L. 266/2005, adottata con deliberazione n.103/2019/PRSP ed acclarata al protocollo dell'Ente al n. 53074 del 02.05.2019 , con la quale la Sezione rileva delle criticita' sul Rendiconto per l'esercizio 2015, sul Rendiconto per l'esercizio 2016 e sul Bilancio di previsione 2016-2018, i cui contenuti si intendono nella presente relazione trascritti;

Ritenuto necessario prendere atto della pronuncia e proporre misure correttive da adottare e comunicare alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti, non essendo stata sufficiente la memoria dello scorso 19 ottobre a chiarire i rilievi della Corte, pertanto si relaziona quanto segue sui singoli punti dei rilievi evidenziati:

1.a) i Rendiconti e i Bilancio di previsione del Comune di Ragusa dell'ultimo quinquennio, sono stati approvati con notevole ritardo rispetto ai termini di legge. L'attuale Amministrazione ha posto sin dal suo insediamento grande attenzione al rispetto di tutti i termini di legge nella predisposizione ed adozione degli strumenti di programmazione e rendicontazione contabile-finanziario ed economico. Nel corso dei primi mesi dell'anno 2019, risultano gia' approvati la Nota di aggiornamento del DUP

COMUNE DI RAGUSA
Comune di Ragusa
Protocollo N. 0059462/2019 del 16/05/2019

2019-2021 ed il Bilancio di previsione 2019-2021 con atto del Consiglio Comunale n.38 del 03.04.2019 (odg già incardinato e discusso nel C.C. del 29.03.2019). Risulta già approvato il Rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 con deliberazione del Consiglio Comunale n.43 del 29.04.2019. Una grande inversione di tendenza che documenta l'attenzione posta ai documenti di natura economica-finanziaria dell'Ente nel rispetto del principio contabile applicato della programmazione (allegato 4/1, D.Lgs.118/2011);

1.b) Il Bilancio consolidato dell'esercizio 2016 e' stato approvato in ritardo, come rilevato dalla Corte, ed anche il Bilancio consolidato dell'esercizio 2017 e' stato approvato oltre i termini di legge (in data 23.10.2018). Per il Bilancio Consolidato 2018, risultano già avviati i processi amministrativi che condurranno all'approvazione dello stesso entro i termini di legge. Il rispetto dei termini di legge nell'adozione di tutti i documenti di programmazione contabile e finanziaria dell'Ente e' prioritario per l'attuale Amministrazione così come documenta l'approvazione del Rendiconto per l'esercizio 2018 e l'approvazione del Bilancio di previsione 2019-2021 nel rispetto delle scadenze di legge.

2.a) Il riaccertamento straordinario dei residui, ovvero l'adeguamento della contabilità dell'Ente ai principi di competenza finanziaria potenziata ha portato ad un disavanzo di € 17.821.039,34; con atto del Consiglio Comunale n.67 del 18.09.2015 si e' provveduto ad approvare, come per legge, un piano di rientro in anni 30 con quote costanti annuali di € 594.030,64. I risultati negli anni prodotti dall'Ente hanno consentito di anticipare fortemente il rispetto del piano di rientro, ed infatti il Rendiconto inerente l'esercizio 2018, già approvato dall'Ente entro i termini di legge, con atto consiliare n.43 del 29.04.2019 riporta un disavanzo da ripianare di € 7.465.651,65.

2.b) Nel corso dell'esercizio 2015, il risultato di amministrazione ha consentito di recuperare la quota di ripiano annuale del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui e pari ad € 594.030,64 ed inoltre si rileva un risultato positivo per € 2.423.726,78 che anziché essere computato a ulteriore riduzione del disavanzo derivante dal riaccertamento, fu considerato dall'Amministrazione dell'epoca "avanzo libero" e destinato a copertura di debiti fuori bilancio.

Occorre preliminarmente rilevare che il disavanzo di € 17.821.039,34 e' un disavanzo maturato a seguito del riaccertamento straordinario dei residui e non disavanzo ordinario di cui all'art. 188 del TUEL. Il punto 9.116 del principio contabile 4/1, in ossequio all'art.4, comma 6, del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno, 2 aprile 2015, concernente il ripiano del disavanzo da riaccertamento straordinario indica che l'importo da ripianare in quote costante, nei 30 anni concessi, e' inserito in ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione. Alla rilevazione di un miglioramento del risultato di esercizio, nell'anno 2015, l'Amministrazione ritenne di poter destinare lo stesso alla copertura finanziaria di debiti fuori bilancio. Senz'altro erronea la definizione di "avanzo libero" sicuramente più corretto se l'Amministrazione lo avesse definito "disponibile o destinato".

Le norme vigenti prevedono che al finanziamento dei debiti fuori bilancio può provvedersi utilizzando tutte le entrate, ad eccezione di quelle derivanti dall'assunzione di prestiti e di quelle aventi specifica destinazione per legge, nonché i proventi derivanti da alienazioni di beni patrimoniali disponibili.

In altri termini, per consentire il riconoscimento ed il pagamento dei debiti fuori bilancio, possono essere utilizzate tutte le risorse del bilancio (ad eccezione di quelle prima evidenziate), ivi compreso l'eventuale avanzo di amministrazione non vincolato disponibile.

E così è stato fatto nel corso dell'esercizio 2015. Ovvero il maggior recupero rispetto al disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui, per l'ammontare di € 2.423.726,78 venne destinato alla copertura di un debito fuori bilancio per l'ammontare di € 2.309.726,88 e per la restante somma, € 113.999,90 a spese di investimento. Anche quest'ultimo utilizzo è rispettoso di quanto statuito dall'art.187 del TUEL in merito alla tipologia di spesa finanziabile con l'avanzo. Tuttavia, come riportato a pagine 18 della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Rendiconto 2015, l'intera somma di € 2.423.726,78 "nella relazione sulla gestione, viene proposto di destinare la stessa alla copertura di eventuali debiti fuori bilancio da sentenze esecutive". Si ritiene pertanto che la destinazione della somma di € 113.999,90 a spese d'investimento non è conforme alle statuizioni riportate dal Collegio dei Revisori dei Conti nella relazione al Rendiconto 2015.

Misura correttiva: per quanto esposto si ritiene corretto, anche in presenza di un forte e anticipato recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui, provvedere nell'esercizio in corso a recuperare oltre alla quota annuale di € 594.030,64, una quota aggiunta di € 113.999,90 pari all'ammontare "dell'avanzo libero" utilizzato nel 2016 per spese di investimento, e che correttamente in presenza di un disavanzo sebbene derivante dal riaccertamento straordinario dei residui, e utilizzato per fattispecie diversa da quella del ripiano di debiti fuori bilancio, sarebbe stato necessario applicare in riduzione al disavanzo da riaccertamento straordinario.

2.c) L'assenza di un fondo perdite società partecipate deriva da una rilevazione costante di assenza di risultati negativi da parte delle partecipate ed anche in considerazione della modesta partecipazione societaria dell'Ente negli organismi previsti per legge. Per quanto concerne il fondo contenzioso, dopo un accantonamento di € 187.500,00 nel rendiconto 2015, l'anno successivo, con il rendiconto 2016 si è provveduto ad accantonare € 1.208.178,00 quale fondo rischi e spese legali, ed € 1.000.000,00 quale fondo passività potenziali. Circa la valutazione del contenzioso in essere si allega la nota prot.577 del 03.01.2019 (all.1) dell'Avvocatura Comunale, richiesta e rilasciata ai fini del recente Rendiconto 2018 approvato dal Consiglio Comunale con atto n.43/2019, che evidenzia dettagliatamente il contenzioso in essere e quantifica l'eventuale rischio di soccombenza ai cui applicare quanto disposto dall'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 – punto 5.2, let.h). I risultati trovano evidenza nel Rendiconto 2018. La forte riduzione dei debiti fuori bilancio nell'ultimo anno, gli accantonamenti registrati e in essere nell'ultimo Rendiconto approvato documentano la forte attenzione dell'Amministrazione in merito all'analisi del contenzioso in essere e alla capacità dell'Ente di difendere le proprie posizioni giuridiche.

2.d) In merito all'accantonamento a Fondo crediti dubbia esigibilità al 31 dicembre 2016, lo stesso è stato quantificato in € 21.151.381,81. Somma, quest'ultima, superiore a quella che il "metodo semplificato" previsto dalle norme vigenti in modo derogatorio rispetto al "metodo



ordinario”, quantificava in € 16.225.697,84. In effetti si e’ realizzato un maggior accantonamento rispetto a quanto previsto e dovuto dalla normative vigente all’epoca.

Sicuramente l’utilizzo del “metodo semplificato”, previsto dalla legge, nella determinazione del FCDE ha “facilitato” gli Enti, e quindi anche il Comune di Ragusa, ma ha esposto gli stessi a possibili ricadute negative a partire dal 2019, ovvero a partire dall’obbligo di utilizzo del metodo ordinario, atteso che il metodo semplificato e’ del tutto sganciato dall’andamento dei residui attivi.

Il rendiconto 2018 rileva un accantonamento, anch’esso determinato con il metodo semplificato, del FCDE al 31 dicembre, per l’ammontare di € 42.962.675,63 che potrebbe non essere sufficiente rispetto ad un andamento, da correggere, di aumento costante dei residui attivi.

Misura correttiva : Calcolo del FCDE con il metodo ordinario al 31.12.2018 da raffrontare con il valore determinato e accantonato al 31 dicembre con il metodo semplificato, e ove le somme quantificate con il metodo semplificato risultassero inferiori a quello ordinario, l’Ente dovra’ attivarsi gia’ in corso d’anno per ridurre o colmare il gap, attivando altresì con immediatezza misure e strumenti volte ad aumentare la capacita’ di riscossione delle entrate proprie.

4a) cosi’ come emendato dal Consiglio Comunale si rinvia all’allegato D1 alla presente relazione:
Nota prot.66518 del 31.05.2019 del Collegio dei Revisori dei Conti trasmessa alla Procura Regionale della Corte dei Conti – Regione Sicilia;

4.b) La gestione dei Residui attivi e’ senza ombra di dubbio la piu’ problematica e quella su cui, come correttamente viene evidenziato dalla Corte dei Conti, occorre porre la massima attenzione per i riflessi che sicuramente i risultati riguardanti la gestione delle Entrate hanno sulla capacita’ dell’Ente di mantenere in equilibrio la propria situazione economica-finanziaria.

I residui attivi al 31 dicembre 2016 sono pari a 92,031 milioni di euro. In aumento rispetto a quelli del 2015 pari ad € 86,738 milioni di euro.

La tabella sottostante ha la finalita’ di esporre i residui attivi per i diversi titoli di Entrata onde consentire una migliore valutazione dei residui inerente la gestione delle Entrate proprie ovvero quelli derivanti dal titolo I e dal III, mentre i residui riguardanti gli altri titoli hanno una valutazione ed un’apprezzamento, soprattutto con riferimento al rischio di incasso, molto diverso:

TIPOLOGIA DI ENTRATA	ANNO 2015	ANNO 2016
ENTRATE TRIBUTARIE	22.343.130,68	36.846.791,22
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTO STATO/REGIONE	16.106.718,64	15.399.037,75
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	20.199.458,66	24.542.702,04
ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASF. DI CAPITALE	12.880.134,35	10.337.960,00
ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	11.309.808,70	2.119.000,23
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	3.898.756,68	2.785.985,19
TOTALI	86.738.007,71	92.031.476,43

Fermo restando la necessita' di un intervento strutturale su tutte le tipologie di entrate onde assicurare un miglioramento della velocita' di riscossione, appare importante un approfondimento delle somme inerenti le Entrate Tributarie-Titolo I e le Entrate extraTributarie-Titolo III.

Nelle sottoelencate tabelle la distinzione per anno di formazione dei residui:

TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE	ANNO 2015	ANNO 2016
RESIDUI ANNO 2007	595.385,53	595.385,53
RESIDUI ANNO 2008	743.562,08	743.562,08
RESIDUI ANNO 2009	1.054.684,67	1.054.684,67
RESIDUI ANNO 2010	993.726,44	831.787,40
RESIDUI ANNO 2011	2.269.527,09	2.028.500,18
RESIDUI ANNO 2012	3.154.776,31	3.055.128,61
RESIDUI ANNO 2013	1.954.750,24	1.929.078,09
RESIDUI ANNO 2014	4.791.080,67	4.043.159,37
RESIDUI ANNO 2015	6.785.637,65	5.488.895,56
RESIDUI ANNO 2016		17.076.609,73
TOTALI	22.343.130,68	36.846.791,22

TITOLO 3 - ENTRATE TRIBUTARIE	ANNO 2015	ANNO 2016
Residui 2007 e ante 2007	204.575,18	195.291,77
RESIDUI ANNO 2008	47.666,90	47.599,22
RESIDUI ANNO 2009	1.052.775,85	431.562,72
RESIDUI ANNO 2010	1.147.653,69	1.004.661,41
RESIDUI ANNO 2011	1.507.586,72	1.153.621,23
RESIDUI ANNO 2012	1.257.065,42	1.085.221,24
RESIDUI ANNO 2013	2.017.105,51	1.627.672,46
RESIDUI ANNO 2014	4.852.294,95	3.954.521,67
RESIDUI ANNO 2015	8.112.734,44	4.367.887,55
RESIDUI ANNO 2016		10.674.662,77
TOTALI	20.199.458,66	24.542.702,04

Risulta evidente la necessita' di provvedere alle seguenti **Misure Correttive** :

- 1) Revisione dell'attivita' di riaccertamento con la finalita' di una piu' corretta e aderente applicazione dei principi contabili del D.Lgs.118/2011; in particolare il funzionario responsabile dell'imposta dovra' valutare e documentare le ragioni giuridiche che ne giustificano il mantenimento; dovra' verificare in modo certo e puntuale la presenza di eventuali crediti prescritti. Per quelli considerati di dubbia e/o difficile esazione, compresi quelli con una anzianita' di oltre tre anni occorre valutare e documentare la possibilita' di mantenerli in bilancio, con opportune verifica della congruita' del FCDE, oppure stralciarli con inserimento di un elenco specifico nel Rendiconto di gestione.**

Questa attivita' che coinvolge tutti i Settori dell'Ente dovra' essere svolta in un periodo massimo di tre mesi e i risultati documentati dovranno trovare accoglimento nel Rendiconto di gestione del corrente anno.

La problematica dei residui e' sicuramente complessa. Il principio 3, n.50 afferma "l'ente cancella un accertamento solo quando perde il controllo dei diritti contrattuali costituitivi del credito e/o la sua titolarita'. Il punto 51 chiede un "comportamento prudentiale ricercando le condizioni dell'effettiva esistenza dei requisiti essenziali". Infine il punto 55 al principio 3, che si sofferma su concetto di esigibilita' del credito : "la verifica di esigibilita' del credito riguarda le condizioni di insolvibilita' del debitore che devono essere illustrate e motivate nella relazione del rendiconto".

Sia nel 2015 che nel 2016 l'Ente ha sempre valutato e motivato, da parte delle singole Direzione, le ragioni del mantenimento dei propri residui attivi nel Rendiconto di gestione.

- 2) Altra misura correttiva : in nessun caso sara' possibile utilizzare somme non effettivamente incassate ma solo oggetto di accertamento. In misura prudentiale le somme utilizzabili sono quelle incassate (sia a residuo che a competenza); con particolare riferimento alle Sanzioni per violazione al codice della strada ed ad altre tipologie di entrate, mentre il restante accertamento dovra' essere opportunamente compensato con un accantonamento di pari importo al "da incassare" al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilita'.**

- 3) Occorre avviare con estrema urgenza l'attività di recupero coattivo di tutte le entrate proprie per i diversi anni di gestione;
- 4) Prima di procedere alla liquidazione delle fatture di acquisto, e' compito delle singole Direzioni provvedere a richieste alla Direzione Tributi dell'Ente eventuali crediti dell'Ente nei confronti del singolo fornitore nel rispetto di quanto previsto dall'art.1241 e seguenti del Codice Civile.
- 5) Particolare attenzione dovrà essere posta al Servizio Idrico Integrato. Il D.Lgs.152/2006 afferma che il servizio idrico integrato e' un servizio di rilevanza economica i cui costi devono essere coperti con una tariffa che garantisce l'equilibrio economico-finanziario della gestione e la sostenibilità per tutti i contribuenti. Il DPCM attuativo del 29 agosto 2016 enuncia il seguente principio :
 - a. L'interruzione della somministrazione di acqua all'utente moroso e' possibile contemperando l'esigenza di tutela della salute e delle condizioni igienico-sanitarie con la necessita' di copertura totale dei costi del servizio;

Per quanto sopra si chiede alla Direzione Tributi un'analisi dei contribuenti morosi ed un'evidenza degli stessi per numero di anni di morosità onde consentire di valutare ogni possibile azione per il recupero dei canoni pregressi e l'attivazione di misure specifiche a tutela dell'equilibrio finanziario ed economico del servizio.

4.c) Con riferimento ai residui passivi la situazione può essere così rappresentata e attualizzata al 31.12.2018 :

RESIDUI PASSIVI	2015	2016	anno precedente	2017	2018	anno precedente
dalla gestione di Competenza	29.906.223,24	21.913.231,79	-27%	27.360.884,12	20.894.144,28	-24%
dalla gestione dei Residui	22.598.604,69	12.454.752,70	-45%	10.922.881,59	11.270.089,76	3%
TOTALE	52.504.827,93	34.367.984,49	-35%	38.283.765,71	32.164.234,04	-16%

Il trend e' chiaramente in forte riduzione e il dato attualizzato al 31 dicembre 2018 conferma il rientro del parametro di deficitarietà.

Misure correttive : nel corso del corrente anno le singole Direzioni provvederanno ad assicurare la completa estinzione dei residui passivi riportati all'1/1/2019. Eventuali eccezioni dovranno essere motivate e la documentazione allegata al Rendiconto che dovrà riportare le distinte motivazioni per ogni singola fattispecie eventualmente non estinta. Con riferimento alla gestione di competenza si procederà ad una verifica della corretta applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata con apposita relazione da parte del Servizio finanziario da allegare alla Relazione al rendiconto.

5) Con riferimento al mutuo per l'ammontare di € 8.392.020,43 , assunto dall'Ente nel corso del 2015, lo stesso fa riferimento alla copertura finanziaria di un debito fuori bilancio per l'ammontare di € 8.392.020,43 che scaturisce dalla sentenza della Corte di Cassazione n.5254/2015. Il debito ha natura di



spesa di investimento, inerente a procedure espropriative, ai sensi dell'art.3 c.16 e 18 della L. 350/2003; Il debito fuori bilancio è stato riconosciuto con deliberazione del Consiglio Comunale n.388 del 17.09.2015 . La natura del debito, quale spesa d'investimento, risulta, altresì, verificata e asseverata dalla Cassa Depositi e Prestiti che altrimenti non avrebbe concesso il mutuo per finanziare la somma dovuta. Il mutuo concesso è identificato con posizione n.6020542. E' stato incamerato con reverse n.2808 del 09.03.2016 e pagato con mandato di pagamento n.1928 del 14.03.2016.

6) I dati annuali, dal 2014 al 2018 dei debiti fuori bilancio possono essere così rappresentati :

Articolo 194 TUEL	2014	2015	2016	2017	2018
-lettera a) sentenze esecutive	563.355,37	8.522.722,87	409.411,19	417.241,55	60.878,11
-lett.b) copertura disavanzi					
-lett.c) ricapitalizzazioni					
-lett.d) procedure espropriative occupazione d'urgenza					
-lett.e) acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	1.890.474,04	878.499,27	3.399.245,39	291.228,98	17.253,44
TOTALE	2.453.829,41	9.401.222,14	3.808.656,58	708.470,53	78.131,55

E' evidente la forte contrazione degli stessi ed in particolare per quelli riconducibili alla fattispecie prevista dalla lett.e).

Per tale fenomeno si ritiene necessario e improcrastinabile, da parte dei Dirigenti competenti, conformare il proprio operato nel rispetto degli indirizzi espressi dalla Corte di Cassazione, sez.I civile, con ordinanza 20.11.2018, n.29911. **Il Funzionario pubblico che attiva una spesa senza l'osservanza dei controlli contabili relativi alla gestione della spesa dell'Ente, risponde degli effetti di tale attività di spesa verso il terzo contraente, il quale è tenuto ad agire direttamente e personalmente nei suoi confronti e non già in danno all'Ente, essendo preclusa anche l'azione di ingiustificato arricchimento per carenza del necessario requisito della sussidiarietà, che è esclusa quando esista altra azione esperibile non solo contro l'arricchito, ma anche verso persona diversa.**

La Corte di Cassazione con altra ordinanza n.30109 del 21.11.2018 ha sancito che *“che resta esclusa l'azione di indebito arricchimento nei confronti dell'ente, il quale può soltanto riconoscere a posteriori il debito fuori bilancio, ai sensi dell'art. 194 del d.lgs. n. 267 del 2000 (cd. T.u.e.l.), nei limiti dell'utilità e dell'arricchimento per l'ente stesso puntualmente dedotti e dimostrati”*.

Il riconoscimento potrà avvenire con apposite deliberazioni consiliari che dovranno riportare una motivazione rafforzata, essendo escluso il mero comportamento degli organi rappresentativi, insufficiente, a tenore della Corte di Cassazione, di esprimere una compatibilità tra la spesa effettuata e gli obiettivi di gestione economica-finanziaria dell'Ente e le scelte amministrative compiute.

In nessun caso quindi il Funzionario pubblico può attivare impegni di spesa per l'Ente senza l'osservanza dei controlli contabili relativi alla gestione della spesa pubblica.

Misura correttiva : I Dirigenti provvederanno ad effettuare e a certificare alla Direzione Pianificazione e Risorse Finanziarie una ricognizione di eventuali debiti fuori bilancio con cadenza trimestre onde consentire con immediatezza le dovute attivita' di riconoscimento e/o di difesa degli interessi dell'Ente soprattutto, come sopra evidenziato , nelle ipotesi di debiti fuori bilancio riconducibili alla lett.e) dell'art.194 del TUEL.

7) Con accordo transattivo sottoscritto in data 15 marzo 2019, tra il Comune di Ragusa e l'ATO Ragusa Ambiente spa in liquidazione , risulta superata la criticita' inerente la mancata riconciliazione delle posizioni di debito/credito. L'accordo definisce i rapporti commerciali tra l'Ente e la sua partecipata e sancisce un credito, di € 743.100,00 del Comune di Ragusa nei confronti dell'ATO Ragusa Ambiente spa in liquidazione.

Con riferimento alle relazioni sul governo societario, ai sensi dell'art.6 c.4 del D.lgs.175/2016, non trasmessi da parte delle societa' controllate e per le quale nella precedente memoria non si fa cenno, si specifica quanto segue :

- premesso che il D.Lgs.175/2016, pur entrato in vigore nel 2016, e' stato successivamente oggetto di pronuncia della Corte Costituzionale che ha determinate la riapertura della discussione circa i suoi contenuto. Il Decreto Lgs. Correttivo n.100 del 16.06.2017 recante "Disposizioni integrative e correttive al decreto legislative 19 agosto 2016, n.175 recante testo unico in materia di societa' a partecipazione pubblica" e' stato pubblicato in GU n.147 del 26.06..2017.
- che le relazioni al bilancio allegate ai bilanci di gestione delle singole societa' controllate, per l'anno 2016, riportano, seppur sinteticamente alcuni indici e valutazione che rispondono a quanto richiesto dall'art.6 c.4 del D.Lgs.175/2016; purtuttavia il Consiglio Comunale con atto n.45 del 29.11.2018 ad oggetto: "*D.Lgs.175/2016 – Atto di indirizzo per le societa' partecipate del Comune di Ragusa*" ha specificatamente invitato le societa' partecipate a uniformarsi agli indirizzi programmatici approvati con l'atto consiliare , evidenziando gli obblighi inerenti la necessita' di adottare e trasmettere una relazione sul governo societario in ottemperanza all'art.6, c.4 del D.Lgs.175/2016. Successivamente alla trasmissione della deliberazione del Consiglio Comunale alle societa' partecipate, le stesse hanno ottemperato trasmettendo relazioni e piani di razionalizzazione delle spese in conformita' alla normative vigente.

Risulta pervenuta la documentazione richiesta da parte :

- dell'ATO Ragusa Ambiente spa in liquidazione – nota prot.710 del 09.04.2019;
- Consorzio Universitario Provincia di Ragusa – nota prot.169 del 11.04.2019;
- Assemblea Territoriale Idrica – nota prot.11530 del 23.04.2019;
- S.R.R. Ato 7 Ragusa – nota prot.1611 del 10.04.2019

Non risulta pervenuta documentazione da parte :

- Corfilac societa' consortile arl
- GAL societa' consortile arl



Si dispone di diffidare, da parte della Direzione competente, le società indampienti agli obblighi di legge, attivando anche forme di interventi sostitutivi con oneri a carico degli amministratori inadempienti.

8) L'indicatore dei pagamenti per transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini è pari ad € 14.997.243,00 come indicato nella memoria dell'Ente del 19 ottobre scorso. Il dato non risulta allegato al rendiconto per mera dimenticanza. Al rendiconto risulta allegato l'indicatore dei pagamenti annuali che risulta essere: giorni 39,51 (all.2)

L'indicatore dei pagamenti evidenzia negli anni successivi un netto miglioramento registrando un tempo medio di pagamenti nell'anno 2016 di giorni 24,42 (all.3). Alla fine dell'anno 2018 si è proceduto ad un rapporto più completo sulla tempestività dei pagamenti, facendo rilevare i primi dati del MEF generati dalla Piattaforma dei crediti commerciali che attestano giorni medi di pagamento per il Comune di Ragusa di 22 giorni. Il dato attestato dall'Ente è di giorni 22,58 (all.4).

Alla luce dei recenti provvedimenti contenuti nella Legge di Bilancio 2019 e finalizzati a garantire ulteriormente il rispetto dei tempi medi di pagamento si ritiene utile che il Consiglio Comunale prenda atto degli stessi e dia ulteriore e pregnanti indirizzi su tale argomento ed in particolare :

- visto il Decreto Ministeriale del 22 maggio 2012 che al fine di assicurare il rispetto dei tempi dei pagamenti previsti dalle Direttive europee 2000/35 e n. 7 del 16 febbraio 2011, e per consentire l'utilizzo dello strumento della fattura elettronica, ha istituito il sistema di monitoraggio accentrato dei pagamenti delle fatture da parte delle pubbliche amministrazioni attraverso la Piattaforma elettronica per i crediti commerciali (PCC);

- l'art. 33 del D.lgs 14 marzo 2013, n. 13, detta disposizioni tese a responsabilizzare le pubbliche amministrazioni in materia di ritardi dei pagamenti, prevedendo la pubblicazione annuale di un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, nonché dell'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.

- considerato che attraverso la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64:

- * sono calcolati anche i tempi di pagamento e ritardo, tenendo conto che detti tempi comprendono anche le fatture scadute che le amministrazioni non hanno ancora provveduto a pagare;

- * viene effettuata la comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente.

- considerato, altresì, che all'articolo 1, commi 859, 862 e 864, della legge 145/2018, è previsto un severo sistema sanzionatorio, per l'amministrazione pubblica, qualora il debito commerciale residuo dell'ente, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato

alla fine dell'esercizio precedente, non si sia ridotto almeno del 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente o qualora l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non sia rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231. In tali ipotesi gli enti devono prevedere, nel proprio bilancio, un accantonamento denominato "Fondo di garanzia debiti commerciali", sul quale non e' possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nel risultato di amministrazione, per un importo pari:

a) al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 per cento del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

b) al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

c) al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

d) all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente.

Per quanto sopra si ritiene di rafforzare le misure organizzative per assicurare la tempestività dei pagamenti con le seguenti disposizioni :

1. i provvedimenti di liquidazione devono evidenziare la data di scadenza dei pagamenti contemplati e devono essere trasmessi al settore Pianificazione e Risorse Finanziarie almeno 15 giorni prima della scadenza stessa, tenuto conto dei tempi necessari alle verifiche di competenza e all'emissione dei mandati di pagamento, nonché dei tempi medi di valuta di accredito previsti nel contratto di tesoreria. La trasmissione, senza giustificato motivo, di liquidazione con fatture i cui termini di pagamento risultano scaduti configura una fattispecie assoggettabili a misure disciplinare;

2. I pagamenti vengono disposti dal Servizio Finanziario, nei limiti consentiti dalle giacenze di cassa, secondo un ordine cronologico che tiene conto della scadenza di pagamento e della data di ricezione del provvedimento di liquidazione completo di tutti gli elementi necessari a consentire la regolare emissione del mandato.

3. In sede di definizione e/o di esecuzione dei contratti per forniture di beni e servizi, i dirigenti competenti potranno valutare l'eventuale disponibilità degli operatori contraenti ad accettare termini di pagamento più lunghi rispetto a quelli previsti dalla vigente normativa, soprattutto per i pagamenti con scadenza a fine anno.

4. Le obbligazioni derivanti da spese non impegnate preventivamente secondo le ordinarie procedure contabili, costituenti, pertanto, debiti fuori bilancio, devono essere tempestivamente segnalate al Responsabile del Servizio Finanziario, per valutazioni inerenti la possibilità di copertura finanziaria correlata al loro eventuale riconoscimento di legittimità ai sensi di legge.

Sono considerati comportamenti non conforme ai doveri d'ufficio :



- La mancata verifica delle fatture d'acquisto entro i termini di legge (5 giorni). Decorsi 5 giorni infatti le stesse risultano accettate automaticamente.
- La trasmissione degli atti di liquidazione in assenza di uno o piu' elementi indispensabili :
 - DURC ; CIG ; IBAN del fornitore; e ogni altro elemento per la corretta emission dei mandate di pagamento.
- La mancata comunicazione ai fornitori dei codici univoci di riferimento settoriale.

9) Con riferimento all'attivita' di lotta' all'evasione si ritiene opportune documentare nel corso del 2015 e del 2016, ma anche attraverso l'attivita' gia' maturate e riferita agli anni 2017 e 2018 un quadro completo dell'ammontare di avvisi di accertamento emessi e dell'ammontare anno per anno dell'incassato realizzato.

Le tabelle sottostante fanno riferimento a :

- Attivita' di recupero evasione ai fini dell'ICI;
- Attivita' di recupero evasione ai fini dell'Imposta Comunale sulla Pubblicita' (ICP);
- Attivita' di recupero evasione ai fini della TOSAP (Tassa occupazione suolo pubblico)
- Attivita' di recupero evasione ai fini della Tassa Rifiuti

Attivita' di accertamento e recupero evasione ICI				
Evasione ICI	2015	2016	2017	2018
Residui 01/01	2.791.911,33	4.154.679,66	3.701.473,74	2.061.734,30
incassi a residui	- 452.882,67	- 453.205,92	- 750.881,54	- 665.718,25
Insussistenti/stralciati			- 888.857,90	
Maggiori accertamenti				74.234,79
Accertamento	1.815.651,00			
incasso a competenza	-			
Residui al 31/12	4.154.679,66	3.701.473,74	2.061.734,30	1.470.250,84

commento : ai fini dell'ex Imposta comunale sugli immobili l'incassato ai fini del recupero dell'evasione e' stato di € 2.322.688,38. Al netto di residui stralciati e/o insussistenti il totale delle somme da incassare al 31 dicembre 2018 ammonta ad € 1.470.250,84. I primi dati del 2019 confermano un trend positivo di incasso sulla fattispecie di entrata, con un'incassato gia' rilevato nel primo trimestre di € 350.909,00.

Attività' di accertamento e recupero evasione ICP

Evasione ICP	2015	2016	2017	2018
Residui 01/01	433.854,89	528.277,36	418.754,70	80.603,58
incassi a residui	-	- 109.522,66	- 60.510,32	- 11.435,92
Insussistenti/stralciati Maggiori accertamenti			- 277.640,80	
Accertamento	94.422,47			
incasso a competenza	-			
Residui al 31/12	528.277,36	418.754,70	80.603,58	69.167,66

commento : l'attività' di accertamento ai fini dell'Imposta comunale sulla pubblicità ha prodotto nel triennio 2016-2018 un incassato di 181.468,90. Il saldo da riscuotere al 31.12.2018 e' pari a poco oltre 69 mila euro.

Attività' di accertamento e recupero evasione TOSAP

Evasione TOSAP	2015	2016	2017	2018
Residui 01/01	211.465,24	325.884,64	295.094,45	188.142,60
incassi a residui	-	- 30.790,19	- 107.050,85	- 45.315,78
Insussistenti/stralciati Maggiori accertamenti				- 99,00
Accertamento	114.419,40		99,00	
incasso a competenza	-			
Residui al 31/12	325.884,64	295.094,45	188.142,60	142.727,82

commento: l'attività' di accertamento ai fini della Tassa di occupazione suolo pubblico ha prodotto nel triennio 2016-2018 un incassato di 183.156,82. Il saldo da riscuotere al 31.12.2018 e' pari a poco oltre 142 mila euro.

Attività' di accertamento e recupero evasione TASSA RIFIUTI				
Evasione TASSA RIFIUTI	2015	2016	2017	2018
Residui 01/01		275.689,91	12.307.684,60	11.198.482,97
incassi a residui	-	- 108.100,76	- 1.029.942,94	- 621.479,28
Insussistenti/stralciati Maggiori accertamenti			- 79.258,69	- 3.814.003,69
Accertamento	275.689,91	12.778.953,00		
incasso a competenza	-	- 638.857,55		
Residui al 31/12	275.689,91	12.307.684,60	11.198.482,97	6.763.000,00

commento : l'attività' di recupero evasione ai fini della Tassa Rifiuti e' stata nell'ultimo triennio particolarmente attenzionata dall'Amministrazione Comunale. Sebbene siamo in presenza di alti valori accertati, anche la percentuale di incassato sta assumendo significativi risultati. Il triennio 2016-2018 si chiude con un incassato sull'accertato degli 2015 e 2016 di un importo di € 2.398.380,53. I dati del primo trimestre registrano un incassato sugli accertamenti emessi nel 2016 di € 1.415.081,43; I pochi avvisi di accertamento del 2015 risultano totalmente estinti.

L'attività' di accertamento evasione ai fini della Tassa Rifiuti, degli anni 2015-2016, puo' essere anche cosi' rappresentata per i valori gia' esposti in precedenza e riferiti a tutto il primo trimestre del corrente anno:

Attività' di accertamento Tassa rifiuti			
Avvisi di accertamento emessi negli anni 2015-2016		13.054.642,91	
Importi stralciati/insussistenti (rettifiche e revoche)		- 3.734.745,00	
	Totale avvisi in riscossione	9.319.897,91	
INCASSATO 2016-2018 + 1° TR 2019		3.813.461,96	40,92%

Con riferimento alla congruita' del Fondo crediti di dubbia esigibilita' lo stesso e' quantificato al 31.12.2016 in € 31.187.494,17.

In particolare il Rendiconto dell'anno 2016 riporta il seguente calcolo per la quantificazione del FCDE con il metodo semplificato :

Fondo crediti accantonato al risultato di amministrazione al 01/01/2016	21.151.381,81
Utilizzo fondo crediti per la cancellazione di crediti inesigibili	-
Fondo crediti definitivamente accantonato nel bilancio di previsione 2016	10.036.112,36
Plafond disponibile per accantonamento fondo crediti nel rendiconto 2016	31.187.494,17

(pag.17 del parere dei Revisori dei Conti sul Rendiconto dell'esercizio 2016)

Le somme accantonate a FCDE sono pari al 53,75% degli stanziamenti 2015 e 2016 ovvero :

- Accertamenti 2015 e 2016 totale € 13.054.642,91
- FCDE accantonato (53,75%) € 7.016.870,56

La somma quindi di € 7.016.870,56, accantonato nel plafond disponibile per FCDE del 2016, anche in considerazione degli incassi già conseguiti negli anni 2017 e 2018, si è rivelata congrua rispetto al rischio di mancato realizzo degli avvisi emessi.

10) Con riferimento al basso tasso per l'anno 2015 di smaltimento dei residui passivi con particolare attenzione per quelli provenienti dal titolo II (25,25%) si rileva quanto segue :

* dalla sottostante tabella si rilevano i dati di riferimento :

Anno 2015 - Titolo II		importo	%
Impegnato a competenza		13.635.501,03	
Pagato a competenza		3.443.503,81	25,25%
Residui della competenza		10.191.997,22	

Il saldo dei residui della competenza (impegnato non pagato del 2015) è fortemente influenzato dal dato inerente il debito fuori bilancio, di cui si tratta al precedente punto 5. Il debito, dell'ammontare di € 8.392.020,43, fu riconosciuto con delibera del C.C. n. 388/201, finanziato dalla Cassa DD.PP., ma l'erogazione del mutuo e il pagamento del creditore fu effettuato nel 2016. Quindi la somma la ritroviamo tra i residui della competenza. La restante somma (10.191.997,22 – 8.392.020,43) fa riferimento a spese pagate nel corso dei primi mesi dell'anno successivo.

Con riferimento alle royalties petrolifere incassate negli anni 2015 e 2016 si documenta quanto segue :

- 1) Le somme incamerate sono € 28.338.860,82 (accertate € 28.366.285,97) per l'anno 2015 ed € 16.088.131,63 (accertate ed incassate) per l'anno 2016.
- 2) La norma di riferimento è l'art.13 della L.R.9/2013 che al comma 4 dispone la destinazione di tali risorse *“allo sviluppo dell'occupazione e delle attività economiche, all'incremento industriale, ad interventi di miglioramento ambientale delle aree dove si svolgono le ricerche e le coltivazioni.”*

9

Dalla lettura della norma sopra citata, si evidenzia come sia implicito il divieto di utilizzo indistinto delle somme incamerate per royalties. Del resto già con nota prot.1714 del 06.02.2017 la Corte dei Conti sez.controllo Regione Siciliana, con riferimento all'attività di controllo sul Rendiconto della gestione 2014 e sul Bilancio di previsione 2015 del Comune di Ragusa aveva avuto modo di invitare l'Ente, in merito alle entrate per royalties "a dare adeguata evidenza contabile ai vincoli di destinazione, siano essi generici o specificinon potendosi in ogni caso trattare le risorse vincolate come entrate libere".

Per gli anni oggetto di verifica della Corte dei Conti, ovvero il Rendiconto 2015 e il Rendiconto 2016, in assenza di ulteriori specifiche nei documenti di programmazione contabile e finanziaria dell'Ente, si è ricostruita la spesa evidenziando le somme appostate in Bilancio e relative a missioni e programmi ed ancora interventi e/o servizi rispettosi delle finalità di cui al citato art.13 della L.R.9/2013.

Le tabelle sottostanti riportano i dati di bilancio così come estratti dai documenti finanziari e contabili dell'Ente :

Anno 2016

missione	programma	descrizione	titolo2 spese in c/capitale	titolo 1 spese correnti
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	753.741,81
11	1	Sistema di protezione civile	-	347.087,43
10	5	Viabilità e infrastrutture stradali	940.000,00	3.482.783,86
14	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	461.680,13
14	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	144.019,40
16	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	-	197.560,28
1	6	Ufficio tecnico	500.000,00	849.780,73
		Altri interventi al titolo II allocati nelle missioni e programmi del Bilancio 2016	1.633.060,62	
		Altri interventi al titolo I allocati nelle missioni e programmi del Bilancio 2016		6.778.417,37
		SUB TOTALI	3.073.060,62	(a) 13.015.071,01 (b)
		TOTALE (a)+(b)	16.088.131,63	

Anno 2015

missione	programma	descrizione	titolo2 spese in c/capitale	titolo 1 spese correnti	
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	300.000,00	334.339,86	
11	1	Sistema di protezione civile	-	331.631,42	
10	5	Viabilità e infrastrutture stradali	5.305.000,00	6.713.076,14	
14	2	Commercio - reti distrib. - tutela consumatori (ex funz.11)	20.000,00	678.176,09	
14	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	-		
16	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	-		
1	6	Ufficio tecnico	-	31.118,47	
		Altri interventi al titolo II allocati nelle missioni e programmi del Bilancio 2016	5.540.000,00		
		Altri interventi al titolo I allocati nelle missioni e programmi del Bilancio 2016		9.112.943,99	
		SUB TOTALI	11.165.000,00	(a) 17.201.285,97	(b)
		TOTALE (a)+(b)	28.366.285,97		

Misure correttive : Si dispone che i documenti di programmazione contabile-finanziario dell'Ente riportino, sia a preventive che a consuntivo, un dettagliato specifico di utilizzo delle risorse con la creazione, contestuale, di uno specifico vincolo di destinazione.



CONCLUSIONI

L'attività della Corte dei Conti ha la finalità di evidenziare criticità che meritano particolare attenzione laddove le stesse possono incidere sul mantenimento degli equilibri finanziari complessivi dell'Ente. Al Consiglio Comunale è demandata, nella qualità di organo di indirizzo e controllo politico-amministrativo, la competenza a deliberare misure correttive, previa proposta dalla Giunta Municipale, e a verificare nel tempo la reale attuazione. Ciò premesso, nella fattispecie in oggetto, si ritiene che le misure correttive proposte ad ogni singolo rilievo, che coinvolgono tutti i Settori della macchina amministrativa, con provvedimenti da adottare vincolanti secondo le competenze di ciascuno, risolvono le criticità evidenziate e contribuiscono a migliorare una sufficiente situazione economica finanziaria che vede, nell'ultimo Rendiconto approvato relativo all'esercizio 2018, un fondo cassa di € 15.712.499,36, una forte riduzione dei residui passivi, una stabilità dei residui attivi con un congruo accantonamento per FCDE, il rispetto di tutti i nuovi parametri di deficitarietà strutturale tranne uno, nonché un risultato di amministrazione al 31.12.2018 di € 61.345.205,03 di cui € 15.945.064,24 per la gestione di competenza ed € 45.400.140,79 per la gestione residui.

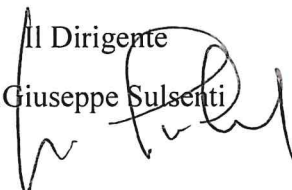
Il Sindaco

Avv. Giuseppe Cassi'



Il Dirigente

Dott. Giuseppe Sulseri



Allegati :

- 1) nota prot.577 del 03.01.2019 dell'Avvocatura comunale;
- 2) Indicatore dei pagamenti annuali 2015
- 3) Indicatore dei pagamenti annuali 2016
- 4) Rapporto tempestività pagamenti e indicatore dei pagamenti annuali 2018
- 5) D1 - Nota prot.66518 del 31.05.2019 del Collegio dei Revisori dei Conti trasmessa alla Procura Regionale della Corte dei Conti – Regione Sicilia

Al. 1



CITTÀ DI RAGUSA

www.comune.ragusa.it

Avvocatura Comunale

Piazza S. Giovanni - Pal. INA - Tel. 0932 676653 – Fax 0932 676647
E-mail s.boncoraglio@comune.ragusa.gov.it

Prot. S

Al Sig. Dirigente del Settore III
Servizi Contabili e Finanziari

e p.c. Al Sig. Sindaco
Al Sig. Assessore al Bilancio
SEDE

Oggetto: accantonamento fondo rischi contenzioso – rendiconto di gestione 2018.

Le richieste di natura economica relative al contenzioso in corso ammontano ad un importo complessivo pari a circa € 7.597.901,70 (settemilionicinquecentonovantasettemilanovecentouno/70).

La superiore somma è così composta:

- 1) € 485.443,62 per risarcimenti danni extracontrattuali (come da prospetto in atti);
- 2) € 896.477,03 per un risarcimento chiesto al TAR Catania (R.G. 3191/2003 – Migliorisi Salvatore) a seguito dell'annullamento in autotutela di una concessione edilizia per la costruzione di un motel con relativa stazione di rifornimento carburanti al servizio della viabilità (giudizio iniziato nel 2003, affidato ad avvocato esterno, di cui siamo venuti a conoscenza a seguito di una disponibilità dell'avvocato di controparte a giungere ad un accordo transattivo, manifestata in un incontro sollecitato dallo stesso e tenutosi presso l'Avvocatura in data 8 marzo 2016) – l'udienza di merito – ruolo smaltimento è fissata per il 28.01.2019;
- 3) € 5.675.631,00 per un risarcimento chiesto al TAR Catania, con ricorso notificato in data 16 febbraio 2016 (R.G. 384/2016 – Marina Inn), a seguito dell'annullamento in autotutela di una concessione edilizia per la costruzione di un complesso alberghiero al servizio del movimento veicolare viabilità.
- 4) € 540.350,05 come somma residua chiesta dai sigg. La Licata e Grana a titolo di indennità per l'espropriazione del Teatro "La Concordia" e di due immobili adiacenti; il giudizio pendente avanti la Corte di Appello di Catania, a seguito di una sentenza della Corte di Cassazione con rinvio ad altra Sezione della Corte di Appello di Catania, è stato posto in decisione, per cui entro il 2019 si avrà la sentenza.

COMUNE DI RAGUSA
Comune di Ragusa
Protocollo N. 0000577/2019 del 03/01/2019

1

Per quest'ultimo contenzioso, in cui non è stata ancora fissata alcuna udienza, dalla relazione trasmessa a questo Ufficio da parte del Settore XI - Edilizia Privata - del Comune, è emersa la possibilità di una difesa che possa contestare efficacemente alcuni punti del ricorso, per cui anche in caso di soccombenza, l'importo di un'eventuale condanna dovrebbe attestarsi su un importo minore di quello richiesto.

Per le finalità di cui all'oggetto, si ritiene che l'importo relativo al suddetto giudizio può, al momento, essere determinato in € 957.895,00 corrispondente al costo necessario per il completamento dell'immobile alla data odierna.

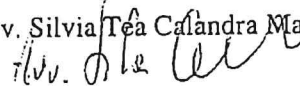
Pertanto, ai fini del calcolo del fondo rischi per spese legali di cui al principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D.Lgs. 118/11 - punto 5.2, lett. h), la somma complessiva da tenere in considerazione può essere quantificata in € 2.880.165,70.

Al riguardo, si rappresenta che la percentuale di vittorie in giudizio del Comune nel triennio precedente può essere stimata intorno al 60%.

avv. Sergio Boncoraglio



avv. Silvia Tea Calandra Mancuso



M. 2

COMUNE DI RAGUSA


INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2015

(D.P.C.M. del 22-09-2014)

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2015:

39,51

Il Dirigente del Settore III
Gestione servizi contabili e finanziari
Dott. Marco Cannata



APP. 3

COMUNE DI RAGUSA

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2016

(D.P.C.M. del 22-09-2014)

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2016: **24,42**

Il Dirigente del Settore III
Gestione servizi contabili e finanziari
Dott. Marco Cannata

2



CITTÀ DI RAGUSA

www.comune.ragusa.gov.it

SETTORE II

PIANIFICAZIONE E RISORSE FINANZIARIE

Te. 0932 - 676611 / Corso Italia 72 - 97100 Ragusa / g.sulsenti@comune.ragusa.gov.it

Ragusa 21.03.2019

RAPPORTO RELATIVO ALLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI RELAZIONE CONSUNTIVA - ANNO 2018

Premessa

L'articolo 9 del decreto legge 1° luglio 2009, n. 78, coordinato con la legge di conversione 3 agosto 2009, n.102, ha ampliato l'ambito applicativo di cui al D.L. 185/2008 prevedendo, al comma 1 - lett. a), l'estensione dell'attività di analisi e revisione delle procedure di spesa e quella della redazione dei relativi rapporti, già previste per i Ministeri, anche ad altri soggetti facenti parte delle amministrazioni pubbliche individuate dall'ISTAT.

Con il D.Lgs. 192 del 09.11.2012 il Governo ha dato attuazione alla Direttiva Europea 2011/7/UE in materia di ritardi nei pagamenti; l'obiettivo della norma è quello di garantire la tempestiva corresponsione dei pagamenti ai fornitori delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo n. 231/2002.

Tutte le pubbliche amministrazioni incluse nel conto economico consolidato di cui all'articolo 1, comma 5, della legge n. 311/2004, tra cui anche gli enti locali, sono chiamate ad effettuare solamente le spese i cui pagamenti siano compatibili con gli stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica.

I dati del MEF

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze svolge un ruolo primario nel monitoraggio costante e puntuale del processo di estinzione dei debiti commerciali delle pubbliche amministrazioni, attraverso l'utilizzo del sistema informatico denominato Piattaforma dei crediti commerciali (PCC), realizzata e gestita per il Ministero dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, che rileva le informazioni sulle singole fatture ricevute dalle oltre 22.000 amministrazioni pubbliche registrate.

La Piattaforma acquisisce in modalità automatica, direttamente dal Sistema di Interscambio dell'Agenzia delle Entrate (SDI), tutte le fatture elettroniche emesse nei confronti delle PA e registra i pagamenti effettuati e comunicati dalle singole amministrazioni. La comunicazione inerente i pagamenti, in un primo momento demandata alle singole Amministrazioni, e' garantita dallo sviluppo del SIOPE+, un sistema informativo che permette l'acquisizione automatica dei dati sui pagamenti.

COMUNE DI RAGUSA
Comune di Ragusa
Protocollo N. 0037491/2019 del 21/03/2019

Dopo due fasi di sperimentazione del Siope+, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha calendarizzato gli avvii a regime per tipologie di enti pubblici. Dal 1° gennaio 2018 sono entrate a regime tutte le Regioni, le Provincie e le Città Metropolitane, dal 1° aprile 2018 si sono aggiunti i comuni con più di 60.000 abitanti e dal 1° luglio 2018 i comuni con popolazione compresa fra 10.001 e 60.000 abitanti per un totale di circa 1.400 enti pubblici. Dal 1° ottobre 2018 SIOPE+ è diventato operativo per i Comuni fino a 10.000 abitanti e per le aziende sanitarie e ospedaliere.

Lo scorso mese di Gennaio il MEF ha reso disponibili i primissimi dati relativi ai Comuni sopra i 60.000 abitanti che hanno avviato il Siope+ a partire dal 1° aprile 2018. I dati si riferiscono al secondo e terzo trimestre del 2018. In particolare per il Comune di Ragusa, come si rileva dalla tabella allegata alla presente sotto la lettera "A", il tempo medio di pagamento ponderato, risulta misurato in 22 giorni, e quindi rispettoso dei termini previsti dalla normativa in vigore e perfettamente in linea con la certificata pubblicata dall'Ente e pari, per l'anno 2018, a 22,58 .

Il dato comunale

Nel corso del 2018 le principali anomalie che si rilevano nei procedimenti di spesa riguardano soprattutto la completezza documentale delle fatture, che alcune volte, non riportano correttamente alcuni elementi necessarie per una corretta contabilizzazione delle stesse. ovvero : la data o il termine di scadenza del pagamento concordato in sede di contratto; le modalità di pagamento; le coordinate bancarie; il numero dell'impegno; i riferimenti del CIG/CUP.

E' sempre piu' necessario che ciascun responsabile di servizio effettui una puntuale verifica dei documenti comunicando al fornitore le eventuali anomalie al fine di allinearsi con le procedure necessarie; in sede di liquidazione l'atto dovrà comunque riportare tutti gli estremi necessari per il pagamento .

Per le finalita' di cui al D.Lgs. 192/2012 e s.s.mm.ii. , e' inoltre estremamente importante che i responsabili di servizio provvedano a liquidare le fatture con regolarità e anticipo rispetto alla data di scadenza delle stesse.

L'indicato del tempo medio di pagamento delle fatture per l'anno 2018 e' pari a giorni 22,58.

Quanto sopra esposto costituisce il rapporto in materia di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2009 convertito in L. 102/2009, sarà pubblicato sul sito internet del Comune di Ragusa e trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, al Signor Sindaco, al Segretario e ai Responsabili di Servizio.

Il Dirigente
Dott. Giuseppe Sulenti



A.P. n. A n

Comuni con popolazione maggiore di 60.000 abitanti
 Analisi della percentuale di pagamenti comunicati e dei relativi tempi medi di pagamento e di ritardo
 Fatture emesse nel 2° e 3° trimestre 2018

Comune	No. Fatture	Fatture emesse nel 2° e 3° trimestre 2018					
		Importo totale fatture	Importo totale dovuto (1)	Importo pagato	% pagamenti sul dovuto (da formula)	Tempo medio di pagamento ponderato (gg)	Tempo medio di ritardo ponderato (gg)
Comune di Catanzaro	3.407	22.604.605	14.969.614	14.951.482	99,9	41	11
Comune di Viareggio	1.826	19.988.237	17.363.916	17.335.215	99,8	42	-3
Comune di Bergamo	4.845	45.138.077	39.652.389	39.510.125	99,6	22	-21
Comune di Cagliari	5.419	72.039.641	54.877.120	54.542.443	99,4	44	14
Comune di Cinisello Balsamo	2.919	15.043.774	13.673.386	13.558.474	99,2	21	-11
Comune di Padova	7.718	82.736.377	74.284.620	73.535.750	99,0	37	1
Comune di Piacenza	2.201	28.168.398	25.424.916	25.038.185	98,5	26	-6
Comune di Brescia	11.513	107.042.885	96.880.272	95.045.192	98,1	25	-13
Comune di Sassari	4.187	38.822.924	34.844.550	34.159.626	98,0	13	-17
Comune di Trieste	5.370	77.303.411	69.205.097	67.760.333	97,9	26	-6
Comune di Legnano	2.592	17.013.597	15.190.566	14.855.226	97,8	24	-10
Comune di Modena	5.781	66.959.343	60.408.886	59.023.428	97,7	34	-11
Comune di Fano	2.334	20.211.960	18.377.143	17.872.449	97,3	23	-13
Comune di Savona	4.327	16.176.888	14.251.027	13.852.668	97,2	24	-9
Comune di Verona	9.702	77.198.544	69.714.691	67.761.672	97,2	15	-29
Comune di Treviso	5.467	23.189.457	20.063.546	19.496.279	97,2	26	-4
Comune di Pistoia	4.688	19.931.603	17.984.427	17.369.532	96,6	20	-9
Comune di Carpi	2.546	10.805.369	9.393.285	8.997.816	95,8	31	-5
Comune di Genova	22.236	163.050.992	144.307.071	137.866.420	95,5	35	-14
Comune di Firenze	19.629	215.998.484	199.150.389	189.666.880	95,2	23	-10
Comune di Carrara	2.660	20.635.022	17.763.977	16.908.544	95,2	28	-3
Comune di Arezzo	3.472	21.838.755	19.575.399	18.538.024	94,7	40	-2
Comune di Pavia	5.534	20.148.712	18.510.414	17.469.110	94,4	27	-7
Comune di Pisa	2.609	37.579.804	33.945.019	31.867.625	93,9	24	-12
Comune di Imola	1.547	21.107.890	18.509.403	17.304.957	93,5	37	-3
Comune di Forlì	5.041	34.369.563	30.791.283	28.780.215	93,5	40	1
Comune di Cesena	3.152	29.329.366	26.253.179	24.525.805	93,4	34	-13
Comune di Trento	10.140	40.073.482	36.166.203	33.669.451	93,1	34	-25

✓

Comune di Ancona	6.556	37.538.377	28.605.402	26.606.887	93,0	46	16
Comune di Ferrara	3.044	31.464.253	26.947.389	25.061.726	93,0	26	-8
Comune di Parma	2.682	57.273.555	51.811.136	48.109.651	92,9	37	-1
Comune di Messina	7.820	84.650.140	73.846.049	68.140.457	92,3	37	7
Comune di Bari	11.180	124.132.456	112.608.443	103.576.748	92,0	27	-10
Comune di Bolzano	7.216	35.792.240	31.347.684	28.824.144	91,9	15	-14
Comune di Prato	6.705	56.310.323	52.536.211	48.274.430	91,9	21	-10
Comune di Trapani	1.519	17.859.207	15.898.531	14.566.667	91,6	37	7
Comune di Milano	17.759	1.064.919.551	964.894.159	881.179.302	91,3	31	1
Comune di Udine	3.660	31.611.708	28.073.658	25.392.028	90,4	24	-6
Comune di Taranto	7.251	79.792.015	72.541.193	65.289.172	90,0	26	-4
Comune di Venezia	13.334	238.237.520	226.404.869	203.420.570	89,8	37	-9
Comune di Rimini	3.607	66.649.570	60.468.527	54.291.467	89,8	35	-4
Comune di Ravenna	5.355	57.519.454	51.665.723	46.305.811	89,6	42	-5
Comune di Lucca	2.284	19.887.416	15.796.625	14.148.206	89,6	58	27
Comune di Cremona	6.116	22.201.533	19.916.039	17.836.158	89,6	35	3
Comune di Reggio Emilia	7.434	47.475.296	41.974.740	37.577.226	89,5	32	-11
Comune di Grosseto	2.686	21.097.387	18.830.590	16.727.590	88,8	55	7
Comune di Pesaro	4.487	31.716.542	25.083.070	22.108.817	88,1	43	2
Comune di Livorno	6.771	49.745.359	41.770.372	36.705.161	87,9	51	22
Comune di Novara	3.128	22.117.100	20.063.189	17.622.996	87,8	46	16
Comune di Como	4.455	26.559.206	23.618.822	20.743.013	87,8	47	17
Comune di Crotone	1.801	12.582.783	11.111.646	9.754.634	87,8	35	3
Comune di Matera	2.722	20.661.109	18.492.184	16.077.214	86,9	31	-2
Comune di Barletta	2.730	20.120.003	18.051.028	15.483.284	85,8	37	-0
Comune di Monza	8.494	42.200.221	35.439.389	30.396.241	85,8	48	16
Comune di Latina	5.139	28.877.604	24.265.789	20.761.311	85,6	31	-8
Comune di Terni	5.482	26.611.334	19.243.416	16.430.619	85,4	37	1
Comune di Sesto San Giovanni	3.943	22.086.287	9.891.643	8.395.267	84,9	72	25
Comune di Massa	3.851	21.700.622	21.700.622	18.225.597	84,0	24	-11
ROMA CAPITALE	86.948	2.184.417.373	2.044.011.602	1.684.238.680	82,4	38	8
Comune di Pozzuoli	7.350	32.313.922	29.061.319	23.502.618	80,9	36	6
Comune di Foggia	7.154	52.107.583	46.799.449	37.774.755	80,7	53	22
Comune di Vigevano	3.079	17.697.593	17.697.593	14.090.233	79,6	28	-0
Comune di Brindisi	6.119	43.951.858	39.279.776	30.992.606	78,9	38	8
Comune di Siracusa	3.664	40.924.048	36.723.701	28.941.676	78,8	35	5
Comune di Perugia	8.207	58.202.291	51.667.241	40.567.728	78,5	50	-5
Comune di Busto Arsizio	2.359	22.218.864	19.979.641	15.562.342	77,9	37	-3
Comune di Ragusa	3.601	25.390.233	22.828.757	17.690.847	77,5	22	-8

Comune di Viterbo	5.844	16.737.031	15.075.817	11.657.971	77,3	37	-7
Comune di L'Aquila	6.197	32.627.465	27.076.471	20.820.234	76,9	30	-1
Comune di La Spezia	5.062	28.148.484	25.155.719	19.230.154	76,4	66	29
Comune di Torre del Greco	2.591	17.402.881	13.930.108	10.572.707	75,9	53	22
Comune di Pescara	3.118	32.194.392	28.792.392	21.752.334	75,5	30	-1
Comune di Castellammare di Stabia	2.462	15.728.056	14.204.653	10.677.753	75,2	38	8
Comune di Varese	3.978	22.995.280	20.301.473	15.119.766	74,5	41	-4
Comune di Lecce	6.454	38.566.558	34.433.538	25.546.531	74,2	51	12
Comune di Quartu Sant'Elena	1.710	15.938.510	14.270.430	10.163.100	71,2	70	24
Comune di Potenza	5.677	13.352.695	11.586.424	8.221.973	71,0	46	15
Comune di Benevento	2.865	20.813.477	18.846.233	13.324.009	70,7	30	0
Comune di Palermo	15.482	236.966.777	210.007.914	147.487.779	70,2	34	-6
Comune di Asti	3.059	19.740.097	17.720.551	12.184.741	68,8	63	5
Comune di Marsala	4.840	25.443.323	21.485.411	13.370.736	62,2	46	11
Comune di Caserta	2.921	17.500.815	15.643.890	9.384.975	60,0	59	31
Comune di Vicenza	3.950	51.911.872	46.578.137	27.601.312	59,3	27	-14
Comune di Lamezia Terme	3.380	10.631.687	9.495.635	5.283.987	55,6	74	38
Comune di Cosenza	2.899	22.905.812	20.306.862	10.660.865	52,5	39	-5
Comune di Caltanissetta	3.417	14.767.321	13.540.027	7.091.564	52,4	68	32
Comune di Guidonia Montecelio	2.202	16.867.127	15.098.323	7.604.232	50,4	73	43
Comune di Aprilia	3.733	19.888.756	17.978.769	8.830.668	49,1	55	33
Comune di Afragola	2.551	17.109.390	15.400.507	7.500.066	48,7	48	18
Comune di Gela	3.410	14.736.815	13.220.461	6.346.917	48,0	57	25
Comune di Vittoria	4.305	11.955.918	10.769.447	4.867.077	45,2	23	-7
Comune di Salerno	6.571	70.341.102	60.215.250	24.648.725	40,9	71	45
Comune di Alessandria	2.778	25.326.750	22.309.785	9.055.620	40,6	96	66
Comune di Torino	9.309	257.001.039	223.866.858	81.108.860	36,2	55	3
Comune di Napoli	34.173	413.960.978	357.542.956	112.424.462	31,4	46	16
Comune di Casoria	1.847	16.731.297	15.280.914	4.177.230	27,3	66	36
Comune di Reggio Calabria	9.448	61.559.139	52.043.842	11.225.904	21,6	72	40
Comune di Fiumicino	4.562	30.052.601	27.095.092	5.694.282	21,0	69	39
Comune di Andria	3.837	11.410.495	10.088.599	2.016.382	20,0	96	65
Comune di Altamura	2.507	15.838.724	14.249.068	2.738.519	19,2	35	10
Comune di Giugliano In Campania	1.810	25.908.642	21.582.575	4.125.613	19,1	49	14
Comune di Pomezia	2.435	22.488.288	20.013.490	3.374.931	16,9	47	17
Comune di Bologna	8.120	140.659.856	212.782.206	33.174.693	15,6	27	-12
Comune di Catania	6.102	120.155.745	108.173.944	68.096	0,1	30	0
Totale complessivo	656.160	8.207.486.289	7.478.642.770	5.751.791.579	76,9	36	1

-ALLA PROCURA REGIONALE DELLA CORTE DEI CONTI di PALERMO

-ALLA CORTE DEI CONTI – SEZIONE DI CONTROLLO – di PALERMO

-AL SINDACO DEL COMUNE DI RAGUSA

-AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE DI RAGUSA

APP. D4

Â Â Â Â A seguito di Deliberazione n. 103/2019/PRSP adunanza del 24/10/2018 della Corte dei Conti – Sezione Controllo Regione Siciliana di Palermo, pervenuta allo scrivente O.d.R. del Comune di Ragusa il 02/05 u.s., in allegato alla presente si trasmette nota di riscontro contabile/documentale Â relativa a maggiori approfondimenti richiesti al Collegio per la criticit  rilevata quale “assenza nella contabilit  dell’Ente di accertamenti ed impegni per utilizzi anticipazione di tesoreria 2015” di cui alla Deliberazione in premessa (pag.14).

Â Â Â In allegato si trasmettono altres  n. 10 allegati di documentazione contabile ed amministrativa.

Â Â Â Tanto dovevasi.

Â Â Â Con Osservanza.

Dott. Biagio Cicerone

Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

Â Â



COMUNE DI RAGUSA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

-Alla PROCURA REGIONALE

presso la Sezione Giurisdizionale

della CORTE DEI CONTI-REGIONE SICILIANA

-Alla SEZIONE DI CONTROLLO

SERVIZIO SUPPORTO

della CORTE DEI CONTI-REGIONE SICILIANA

-AI SINDACO DEL COMUNE DI RAGUSA

Avv. Giuseppe Cassì

-AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Dott. Fabrizio Ilardo

Oggetto: Deliberazione Corte dei Conti – Sezione di Controllo per la Regione Siciliana – n. 103/2019/PRSP adunanza del 24/10/2018 trasmessa dal Comune di Ragusa il 02/05/2019. Rilevamento criticità a carico del Comune di Ragusa su Rendiconto esercizio 2015 e 2016 e Bilancio Previsione 2016/2018. Accertamenti di contabilità eseguiti per l'esercizio 2015.

Lo scrivente Organo di Revisione del Comune di Ragusa, nelle persone di:

Dott. Biagio Cicerone, Presidente;

Rag. Nicola Ippolito, Componente,

non firmataria della presente nota la Dott.ssa Francesca Mazzola in quanto già componente il precedente Collegio dei Revisori dei Conti di questo Comune;

nell'esercizio delle funzioni di competenza, di cui all'articolo 234 del decreto legislativo n. 267/2000, a seguito di quanto demandato dalla Corte dei Conti – Sezione di Controllo per la Regione Siciliana – nella deliberazione di cui infra, ove si chiede allo scrivente Collegio di *“relazionare in riguardo al ricorso, nell'esercizio 2015, dell'anticipazione di tesoreria... in merito all'assenza di accertamenti ed impegni relativi all'accensione ed alla restituzione dell'anticipazione di tesoreria....”* e *“di demandare pertanto all' Organo di Revisione gli opportuni riscontri in merito a tale grave irregolarità”* e infine di *“provvedere nell'ipotesi di*

conferma dell'irregolarità, ai consequenziali adempimenti, anche ai sensi dell'art. 52, comma 2, del D.Lgs. n. 174/2016".

Tutto ciò premesso lo scrivente Collegio espone a questa On.le Procura Regionale della Corte dei Conti nonché alla Sezione di Controllo Regionale - Servizio di Supporto della medesima Corte dei Conti, quanto segue.

Agli atti risulta che l'Ente ha richiesto con deliberazione della Giunta Municipale n. 61 del 09/02/2015 alla Banca Tesoriere (Banca Agricola Popolare di Ragusa) una anticipazione di cassa, ai sensi dell'art. 222 del Tuel, nei limiti dei 3/12 delle entrate dei primi tre titoli delle entrate accertate nel penultimo anno precedente a quello cui l'anticipazione si riferisce (e quindi il 2013) pari a € 75.815.574,07 e pertanto, l'anticipazione così come richiesta, risulta esattamente quantificata nel valore (arrotondato per difetto) di euro 18.950.000 come si evince dalla deliberazione di G.M. richiamata e dal quadro delle entrate riassuntive del bilancio 2013 a base del calcolo dell'anticipazione come richiesta al Tesoriere (All.A –B).

Risulta altresì che l'Ente ha provveduto a determinare in € 2.104.824,04 i fondi vincolati di cassa giacenti presso la Tesoreria Comunale alla data del 1/1/2015 con Determinazione Dirigenziale – Settore 3° - n. 355 del 02/03/2015 (All. C).

Ciò detto lo scrivente O.d.R., a seguito dei riscontri contabili e documentali effettuati sia presso gli uffici finanziari dell'Ente che presso la Tesoreria Comunale Banca Agricola Popolare di Ragusa, riferisce che nell'anno 2015 il Comune di Ragusa ha usufruito dell'anticipazione di tesoreria per un periodo limitato dell'anno, esattamente dal 28/05/2015 al 30/06/2015 (come evidenziato da Allegato E).

Successivamente l'Ente non ha fatto ricorso ad alcuna anticipazione di tesoreria e alla fine dell'anno non esistono somme da restituire.

Non risultano registrazioni contabili dell'Ente per dette tipologie di operazioni di anticipazioni di tesoreria effettuate a mente dell'art. 222 del TUEL, in quanto come dichiaratoci dalla Banca Tesoriera, la stessa contabilizzava a *saldo* l'utilizzo della anticipazione a fine esercizio, come da prassi adottata e in uso in quel periodo ante- armonizzazione contabile, e non obbligava l'Ente a registrare i singoli movimenti, salvo nel caso, di mancato rimborso dell'anticipazione a fine anno (All. F).

Per completezza espositiva si riferisce che il Comune di Ragusa ha utilizzato nel corso del 2015 anche somme soggette al vincolo della giacenza ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile, consistenti appunto, in n. 26 ordinativi di incasso per utilizzo somme vincolate e in altrettanti n. 26 mandati di pagamento quali rientro somme vincolate come sopra per un ammontare complessivo di € 10.984.458,80 (All.I - All.L) .

Le suddette operazioni di somme vincolate sono state registrate dall'Ente al capitolo di entrata 550 del Titolo 6 Entrate Servizi c/Terzi per gli ordinativi di incasso e al capitolo di uscita 2420 del Titolo 4 Uscite Servizi c/Terzi per i mandati di pagamento e alla fine dell'anno non risultano utilizzi non reintegrati.

Il Collegio ha altresì provveduto a verificare i saldi in entrata e in uscita con la Banca Tesoriera evidenziando una assoluta parificazione dei saldi risultanti dalle differenti contabilità (Comune/Tesoriera) alla data del

31/12/2015 (All. H), nonché l'invarianza e la conferma nella contabilità del Comune delle risultanze a fine esercizio sia del fondo di cassa che della determinazione del risultato di amministrazione così come precedentemente rappresentati.

Ritenendo esperiti i controlli e le verifiche richieste nella deliberazione in oggetto e demandate allo scrivente Collegio, rappresentiamo quanto sopra a codesta On.le Procura Generale della Corte dei Conti per le eventuali determinazioni e/o provvedimenti che vorrà assumere.

Copia della presente nota viene inviata altresì agli organi rappresentativi dell'Ente per le rispettive competenze e determinazioni.

Si allega la seguente documentazione:

-All. A -Deliberazione della Giunta Municipale di Ragusa n. 61 del 09/02/2015- Richiesta Anticipazione di Tesoreria 2015;

-All. B –Conto del Bilancio 2013 – Riepilogo delle Entrate per calcolo Anticipazione di Tesoreria 2015;

-All. C- Determina Dirigenziale n. 355 del 02/03/2015 Quantificazione somme vincolate di cassa 2015;

-All. D -Riassunto Generale parte prima Entrate anno 2015 e Riassunto Generale parte seconda Spese anno 2015;

-All. E – Prospetto Tesoriera Comunale Interrogazione conti utilizzo Anticipazione di Tesoreria 2015;

-All. F- Comunicazione Banca Tesoreria per modalità registrazione movimenti anticipazione;

-All.G– Determinazione Dirigenziale Settore 3° del 16/12/2015 n. 2791 Pagamento interessi per Anticipazione di Tesoreria comunale 2015;

-All. H – Prospetto concordanza saldi con la Tesoreria anno 2015;

-All. I- Plico con n. 26 Ordinativi di incasso 2015 – Cap. 550- Utilizzo somme (Servizi c/Terzi);

-All. L- Plico con n. 26 Mandati di Pagamento 2015 – Cap. 2430- Rientro somme (Servizi c/Terzi).

Con Osservanza.

Ragusa, lì 31/05/2019.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Biagio Cicerone(firma digitale)

Rag. Nicola Ippolito (firma digitale)



COMUNE DI RAGUSA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 61
del 9 FEB. 2015

OGGETTO: Richiesta di anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del D.lgs. 267/00.

L'anno duemila quindici Il giorno nove alle ore 13,40
del mese di Febbraio nel Palazzo di Città e nella consueta sala delle
adunanze, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Signori:

Presiede la seduta il Sindaco ing. Federico Picitto
Sono presenti i signori Assessori:

	Presenti	Assenti
1) geom. Massimo Iannucci	Si'	
2) arch. Stefania Campo	Si'	
3) dr. Stefano Martorana	Si'	
4) rag. Salvatore Corallo	Si'	
5) dr. Salvatore Martorana	Si'	
6) dr. Antonio Zanutto		Si'

Assiste il Segretario Generale dott. Vito Vittorio Scalopusa

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta e invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

LA GIUNTA MUNICIPALE

- Vista la proposta, di pari oggetto n. 10478 /Sett. 3° del 09.02.2015

- Visti i pareri favorevoli sulla proposta espressi ai sensi della L.R. 11/12/1991 n.48 e successive modifiche:

- per la regolarità tecnica, dal Responsabile del Servizio;
- per la regolarità contabile, dal Responsabile del Servizio di Ragioneria;
- sotto il profilo della legittimità, dal Segretario Generale del Comune;

- Ritenuto di dovere provvedere in merito;

- Visto l'art. 12, ^{1° e 2° comma} della L.R. n.44/91 e successive modifiche ed integrazioni;

ad unanimità di voti resi nelle forme di legge

DELIBERA

1) Approvare la proposta di deliberazione indicata in premessa per farne parte integrante e sostanziale e farla propria;

2) Dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12, 2° comma della L.R. n. 44/91, con voti unanimi e palesi.

PROPOSTA PARTE INTEGRANTE



COMUNE DI RAGUSA

Parte integrante e sostanziale alla
Delibera di Giunta Municipale
N° 61 del 9 FEB. 2015

SETTORE	3°

Prot. n. 10478 /Sett. 3 del 09.02.2015

Proposta di Deliberazione per la Giunta Municipale

OGGETTO: Richiesta di anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del D.lgs. 267/00.

Il sottoscritto Dr. Marco Cannata Dirigente del Settore 3° propone alla Giunta Municipale il seguente schema di deliberazione

LA GIUNTA MUNICIPALE

PREMESSO che:

- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 17 settembre 2008 è stata approvata la convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 1° gennaio 2009- 31.12.2013 mediante pubblico incanto;
- espletate le procedure di gara, con determinazione dirigenziale n. 443 del 5 marzo 2009 il servizio di cui è stato affidato per anni 5 alla Banca Agricola Popolare di Ragusa SCPA;
- con scrittura privata n. 1792 del 10 luglio 2009 è stato sottoscritto il contratto del servizio di tesoreria tra il Comune di Ragusa e la sopra detta Banca Agricola Popolare di Ragusa con scadenza 31.12.2013
- con successive determinazioni dirigenziali, n. 2054 del 27.12.2013, n. 1177 del 26.06.2014, n. 1756 del 29.09.2014 e n. 2581 del 30.12.2014, è stato prorogato l'affidamento del servizio al 30.04.2015, ai sensi dell'art. 3, della citata scrittura privata, ai fini di consentire la continuità del servizio e nel contempo l'espletamento degli adempimenti previsti dalla legge per la nuova procedura di affidamento;

CONSIDERATO che a causa dei minori trasferimenti da parte dello Stato, in particolare con riferimento al Fondo di solidarietà comunale, nonché dei ritardi degli accreditamenti dei trasferimenti erariali e regionali si potrebbe verificare un deficit di cassa tale da non consentire all'Ente il pagamento di spese obbligatorie quali stipendi e relativi oneri riflessi, rate di mutui e altre obbligazioni giuridicamente perfezionate;

RITENUTO, pertanto, necessario ricorrere, in via eccezionale, all'anticipazione di tesoreria per poter far fronte a momentanei problemi di liquidità per impegni già assunti dall'Ente;

DATO ATTO che concessa l'anticipazione di tesoreria, l'Ente disporrà innanzitutto dell'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. 267/00 (T.U.E.L.);

VISTO l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/00 recante "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" che testualmente recita:

"1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

2-bis. Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. È fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali."

VISTO l'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, che così recita:

"Il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo".

VISTO l'art. 13 "Anticipazione di cassa condizioni" della Convenzione sottoscritta con il Tesoriere il cui comma 3 fissa le condizioni sul tasso applicato, citando testualmente: *"Il tasso applicato alle anticipazioni di cassa sarà pari all'Euribor a tre mesi, base 365, media del mese precedente, con uno spread pari a -0,46, come indicato nei parametri economici dell'offerta."*

DATO ATTO che le entrate afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, accertate nel penultimo anno precedente a quello cui l'anticipazione si riferisce, anno 2013, ammontano complessivamente ad € 75.815.574,07 che pertanto l'anticipazione può essere richiesta nei limiti dei 3/12 dell'ammontare suddetto;

CONSTATATA l'opportunità, per consentire il regolare svolgimento dell'attività dell'ente ed evitare, ulteriori oneri finanziari dovuti per eventuali interessi passivi da riconoscersi per i ritardi nei pagamenti, di approvare per l'anno 2015 il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

ACQUISITO il parere di regolarità contabile, di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/00, rilasciato dal Responsabile dei Servizi Finanziari;

VISTO il D.Lgs. n. 267/00;

VISTA la L.R. n. 30/00;

VISTO il Regolamento Comunale di Contabilità;

Ritenuto di dovere provvedere in merito;

Ad unanimità di voti, resi nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1) Di richiedere**, per le motivazioni espresse in premessa che si richiamano interamente, al Tesoriere Comunale - Banca Agricola Popolare di Ragusa - la concessione di un'anticipazione di Tesoreria ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/00 entro il limite massimo dei 3/12 delle entrate dei primi tre titoli delle entrate accertate nel penultimo anno precedente a quello cui l'anticipazione si riferisce, anno 2013, che sono pari ad € 75.815.574,07, da estinguersi entro il 31.12.2015;

- 2) **Di autorizzare** il tesoriere a rivalersi di quanto dovutogli, in dipendenza dell'anticipazione di tesoreria, su tutte le entrate fino alla totale compensazione della somma anticipata e relative competenze;
- 3) **Di utilizzare** l'anticipazione di che trattasi in conformità alle vigenti disposizioni di legge;
- 4) **Di corrispondere** gli eventuali interessi relativi alla suddetta anticipazione con emissione di regolare mandato di pagamento e di far gravare gli interessi stessi al pertinente intervento del prossimo bilancio di previsione 2015, Codice 1010806 - 19 Voce "Interessi passivi per anticipazioni";
- 5) **Di dare atto** che gli interessi sull'anticipazione di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme;
- 6) **Di notificare** copia della presente Deliberazione al Tesoriere Comunale – Banca Agricola Popolare di Ragusa;
- 7) **Di dichiarare** la deliberazione immediatamente esecutiva per consentire al Tesoriere l'avvio dell'istruttoria della richiesta per il prossimo Consiglio di Amministrazione della Banca Agricola Popolare di Ragusa.

Parere di Regolarità Tecnica

Ai sensi degli artt. 49 e 147- bis del D.Lgs.267/2000, si esprime parere favorevole di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, sulla proposta di deliberazione in oggetto. Si attesta altresì, che la deliberazione:

☒ comporta
☐ non comporta

Riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Ragusa, 6/2/2015

Il Dirigente

Parere di Regolarità Contabile

Ai sensi degli artt. 49 e 147- bis del D.Lgs.267/2000, e per quanto previsto dall'art. 32 del Regolamento di Contabilità, si esprime parere favorevole di regolarità contabile sulla proposta di deliberazione in oggetto.

Accertamento n. CAP.

Prenotazione di impegno n. CAP.

Ragusa, 6/2/2015

Il Dirigente del Servizio Finanziario

Visto Contabile

Presa visione della proposta di deliberazione in oggetto.

Ragusa,

Il Dirigente del Servizio Finanziario

Parere di legittimità

Si esprime parere favorevole in ordine alla legittimità.

Ragusa, 9 FEB. 2015



Il Segretario Generale
Dott. Vito V. Scrogna

Motivazione dell'eventuale parere contrario:

☒ Da dichiarare di immediata esecuzione

Allegati - Parte integrante:

Ragusa,

Il Responsabile del Procedimento

Il Capo Settore

Visto l'Assessore al ramo

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
IL SEGRETARIO GENERALE
L'ASSESSORE ANZIANO
Il sottoscritto messo comunale attesta che copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio il 11 FEB. 2015 fino al 26 FEB. 2015 per quindici giorni consecutivi.

Ragusa, lì 11 FEB. 2015

IL MESSO COMUNALE
IL MESSO CERTIFICATORE
(Dott. Vito V. Scalogna)

Certificato di immediata esecutività della delibera
☒ Certifico che la deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi del 2° Comma dell'Art. 12 della L.R. n. 44/91.
☐ Certifico che la deliberazione è stata dichiarata urgente ed immediatamente esecutiva ai sensi dell'Art. 16 della L.R. n. 44/91.

Ragusa, lì 09 FEB. 2015

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Vito V. Scalogna

☐ Certifico che, contestualmente all'affissione all'Albo, la deliberazione è stata trasmessa in copia ai capi gruppo consiliari, ai sensi del 4° Comma dell'Art. 15 della L.R. n. 44/91.
☐ Certifico che entro dieci giorni dall'affissione all'Albo è/non è stata formulata richiesta di sottoposizione a controllo dell'atto deliberativo, ai sensi dei commi 3° e 5° dell'Art. 15 della L.R. 44/91, così come sostituito con l'Art. 4 della L.R. 23/97.

Ragusa, lì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

Il sottoscritto messo comunale attesta che copia della presente deliberazione è rimasta affissa all'Albo Pretorio di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 11 FEB. 2015 al 26 FEB. 2015 senza opposizione/con opposizione _____

Ragusa, lì _____

IL MESSO COMUNALE

Certificato di avvenuta pubblicazione della deliberazione
Vista l'attestazione del messo comunale, certifico che la presente deliberazione, è stata affissa all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno 11 FEB. 2015 ed è rimasta affissa per quindici giorni consecutivi decorrenti dal 11 FEB. 2015 senza opposizione/con opposizione _____

Ragusa, lì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

Certificato di avvenuta esecutività della deliberazione

Certifico che la deliberazione è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno della pubblicazione.

Ragusa, lì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

Per Copia conforme _____

Ragusa, lì _____

11 FEB. 2015



IL SEGRETARIO GENERALE
IL FUNZIONARIO
(Dott. Vito V. Scalogna)

CONTO BILANCIO 2013 - GESTIONE ENTRATE

ALL. B'

1

DESCRIZIONE	RS	Residui Conserv.	Conto Tesoriere	Determin. Residui	Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
		Stanziamenti Del. di Bilancio		Res. da riportare		
		Residui (A)		Residui (B)		
		Competenza (F)		Competenza (G)		
	CP	Competenza (F)		Competenza (H)	Compet. (I=G+H)	(L=E-D-A) (E=A-D)
	T	Totale (M)		Totale (N)	Res. 31/12 (O=C+H)	Acc. 31/12 (P=D+L)
RIEPILOGO TITOLI						
• TITOLO I						
ENTRATE TRIBUTARIE						
	RS	21.469.214,92	8.338.577,42	12.564.806,20	20.903.383,62	-565.831,30
	CP	43.801.853,84	31.093.712,27	12.913.336,12	44.007.048,39	205.194,55
	T	65.271.068,76	39.432.289,69	25.478.142,32	64.910.432,01	
• TITOLO II						
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBU- TI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE						
	RS	22.968.155,47	7.760.340,19	13.253.388,81	21.013.729,00	-1.954.426,47
	CP	18.145.640,16	11.710.998,38	4.729.255,46	16.440.253,84	-1.705.386,32
	T	41.113.795,63	19.471.338,57	17.982.644,27	37.453.982,84	
• TITOLO III						
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
	RS	26.638.504,98	8.996.425,66	16.170.365,00	25.166.790,66	-1.471.714,32
	CP	16.107.694,00	6.284.389,86	9.083.881,98	15.368.271,84	-739.422,16
	T	42.746.198,98	15.280.815,52	25.254.246,98	40.535.062,50	
TITOLO IV						
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI						
	RS	12.089.210,30	2.303.451,04	9.760.863,67	12.064.314,71	-24.895,59
	CP	16.297.114,00	3.932.821,77	9.228.275,24	13.161.097,01	-3.136.016,99
	T	28.386.324,30	6.236.272,81	18.989.138,91	25.225.411,72	
TITOLO V						
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
	RS	4.175.111,96	437.469,96	3.737.642,00	4.175.111,96	
	CP	5.775.000,00				
	T	9.950.111,96	437.469,96	3.737.642,00	4.175.111,96	-5.775.000,00
TITOLO VI						
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
	RS	5.610.825,50	1.465.735,04	3.615.437,04	5.081.172,08	-529.653,42
	CP	30.444.986,00	6.547.419,87	1.632.935,70	8.180.355,57	-22.264.630,43
	T	36.055.811,50	8.013.154,91	5.248.372,74	13.261.527,65	

DESCRIZIONE	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio		Conto Tesoriere	Determin. Residui	Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate	
	Riscossioni		Res. da riportare				
	RS	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A)	(E=A-D)
	CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Compet. (I=G+H)	(L=I-F)	(L=F-I)
	T	Totale (N)	Totale (N)	Res. 31/12 (O=C+H)	Acc. 31/12 (P=D+I)		
TOTALE GENERALE	RS	92.951.023,13	29.301.999,31	59.102.502,72	88.404.502,03	-4.546.521,10	
	CP	130.572.288,00	59.569.342,15	37.587.684,50	97.157.026,65	-33.415.261,35	
	T	223.523.311,13	88.871.341,46	96.690.187,22	185.561.528,68		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.581.000,00					
FONDO DI CASSA al 1° Gennaio		7.073.472,45					
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	100.024.495,58	29.301.999,31	59.102.502,72	88.404.502,03	-4.546.521,10	
	CP	132.153.288,00	59.569.342,15	37.587.684,50	97.157.026,65	-33.415.261,35	
	T	232.177.783,58	88.871.341,46	96.690.187,22	185.561.528,68		

IL SEGRETARIO

DOTT. VITO VITTORIO SCANOGLIA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

DOTT. FRANCESCO LUMIERA

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

ING. FEDERICO PICCITTO

 Timbro
dell'ente

ALL. "C"



Serv. Determinazioni Dirigenziali

Tramessa: 26/11/11
Albo

il 02.03.2015

Il Resp. del servizio
L'Istruttore Direttivo
(Dott.ssa Irishka Affrunti)

CITTÀ DI RAGUSA

SETTORE 3°

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

<i>Annotata al Registro Generale</i> <i>In data</i> 02.03.2015 N. 355 N. 39 Settore 3° Data 02/03/2015	<i>OGGETTO: Quantificazione somme vincolate di cassa.</i> <i>Anno 2015</i>
--	---

DIMOSTRAZIONE DELLA DISPONIBILITÀ DEI FONDI

BIL. CAP. . IMP
FUNZ. 01 SERV. 08 INTERV. 01


IL RAGIONIERE

L'anno duemilaquindici, il giorno due del mese di marzo, nell'ufficio del settore 3° il Dirigente Dottor Marco Cannata ha adottato la seguente determinazione:

Considerato il D.Lgs. 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;

Richiamato il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

Considerato il D.Lgs. 267/2000, modificato ed integrato dal D.lgs. 118/11, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014;

Richiamati in particolare i seguenti articoli del D.lgs. 267/00:

- l'articolo 180, comma 3, lettera d), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- l'articolo 185, comma 2, lettera i), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- l'articolo 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del T.U.E.L. che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;

Visto il Regolamento comunale di contabilità;

Richiamati:

- l'articolo 195, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che il Tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e che i prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lett. i) del D.Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo di risorse vincolate è consentito secondo modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;

Preso atto quindi che, a far data dal 1° gennaio 2015, il nuovo ordinamento contabile obbliga a contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Considerato che il punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011) dispone che l'importo della cassa vincolata al 1 gennaio 2015 sia definito con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere, individuando quale modalità convenzionale per la quantificazione di detta somma la differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

Ritenuto necessario, con il presente provvedimento, provvedere alla quantificazione delle somme vincolate di cassa alla data del 1° gennaio 2015, da comunicare al Tesoriere;

Atteso che la quantificazione di tali somme avviene, in ossequio al punto 10.6 del principio contabile:

- in misura non inferiore alla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 (ivi comprese eventuali quote di avanzo vincolato connesse alla cancellazione dei residui tecnici) ed i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;
- per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione contabile, si considera anche il Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre relativo ai capitoli vincolati;

Tenuto conto che l'individuazione delle entrate vincolate e delle spese dalle stesse finanziate è disposta a cura dell'Ente alla luce delle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 267/2000, nel principio contabile applicato all. n. 4/2 e

delle indicazioni fornite in materia dalla Corte dei conti, secondo cui sono vincolate in termini di cassa le entrate derivanti da:

- a) mutui e altre forme di finanziamento destinate ad investimenti;
- b) trasferimenti derivanti da enti del settore pubblico allargato finalizzati ad una specifica spesa;
- c) altre entrate per le quali la legge prevede uno specifico vincolo di destinazione;

Rilevato che dalle scritture contabili delle entrate a destinazione vincolata derivante da legge, trasferimenti o prestiti, risultanti dai dati di preconsuntivo disponibili presso l'ente risulta:

<i>entrate soggette al vincolo della giacenza</i>	<i>importi</i>
A) Giacenze a destinazione vincolata derivante da prestiti	
- quota mutui riscossi e non ancora pagati al 31.12.2014	60.000,00
- quota vincolata a seguito di rinegoziazione mutui del 2014, economia di ammortamento non pagata il 31.12.2014	300.435,55
B) Giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti del settore pubblico	
- trasferimenti e contributi dal settore pubblico	16.210,23
C) Giacenze a destinazione vincolata derivante da legge	
- Proventi da sanzioni codice della strada	614.622,44
- Oneri di urbanizzazione	1.113.555,82
TOTALE	2.104.824,04

Preso atto, pertanto, che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 1° gennaio 2015 somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata per complessivi € 2.104.824,04

Considerato che la materia oggetto del presente provvedimento rientra tra le attribuzioni dei dirigenti indicati nell'art. 53 del vigente Regolamento d'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi al quale si rinvia;

Considerato, inoltre, il successivo art. 65 del medesimo Regolamento, in ordine alla forma, pubblicità ed efficacia delle determinazioni dirigenziali;

DETERMINA

1) di quantificare, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, i fondi vincolati di cassa giacenti presso la tesoreria comunale alla data del 1° gennaio 2015, determinati in complessivi € 2.104.824,04 come analiticamente indicato nelle premesse e di seguito sinteticamente riepilogato:

<i>entrate soggette al vincolo della giacenza</i>	<i>importi</i>
A) Giacenze a destinazione vincolata derivante da prestiti	
- quota mutui riscossi e non ancora pagati al 31.12.2014	60.000,00
- quota vincolata a seguito di rinegoziazione mutui del 2014, economia di ammortamento non pagata il 31.12.2014	300.435,55
B) Giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti del settore pubblico	
- trasferimenti e contributi dal settore pubblico	16.210,23
C) Giacenze a destinazione vincolata derivante da legge	
- Proventi da sanzioni codice della strada	614.622,44
- Oneri di urbanizzazione	1.113.555,82
TOTALE	2.104.824,04

2) di dare atto che il fondo di cassa al 1° gennaio 2015 è capiente rispetto all'ammontare dei fondi vincolati come sopra individuati;

3) **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

4) **di dare atto**, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

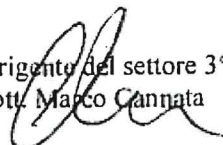
5) **di dare atto** che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'Amministrazione Trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;

6) **di trasmettere** il presente provvedimento al Tesoriere comunale;

7) **di aggiornare e di comunicare** al Tesoriere l'importo definitivo della cassa vincolata al 1° gennaio 2015, determinato a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2014;

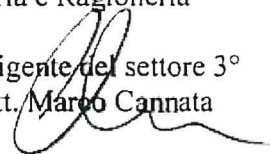
8) **di mantenere** a se la responsabilità del procedimento del presente provvedimento.

Il Dirigente del settore 3°
Dott. Marco Cannata



Da trasmettersi d'ufficio ai seguenti settori/uffici: Ufficio segreteria e Ragioneria

Il Dirigente del settore 3°
Dott. Marco Cannata



SETTORE SERVIZI CONTABILI E FINANZIARI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi degli artt. 147 – bis e 153, comma 5, del D.Lgs. 267/2000, e per quanto previsto dall'art. 17 del Regolamento di Contabilità, si rilascia visto di regolarità contabile e attestazione della copertura finanziaria.

Ragusa 2/3/2015

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



Il sottoscritto Messo comunale attesta di avere pubblicato in data odierna, all'Albo Pretorio, per la durata di giorni sette, copia della stessa determinazione dirigenziale, e di averne trasmesso copia al Segretario Generale.

Ragusa 05 MAR. 2015

IL MESSO COMUNALE
IL MESSO NOTIFICATORE
(L. C. Giovinetti)

Il sottoscritto Messo comunale attesta il compimento del suindicato periodo di

pubblicazione e cioè dal 05 MAR. 2015 al 12 MAR. 2015

Ragusa 13 MAR. 2015

IL MESSO COMUNALE

15318



INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									
INTERVENTO									

* 23/05/19 15:45:03
* PAG 1 DI 2

[illegible]

Ente 6660001 COMUNE DI RAGUSA
 Esercizio 2015 Data Da 01.01.2015 A 31.12.2015
 Divisa EUR Conto 0000120

Data	Movim.	Giorno	Progressivo	C/B.I.	N.C/Corrente
19.06.2015		622.427,99	4.821.882,28-		1003030
22.06.2015		219.195,78-	5.041.078,06-		1003030
23.06.2015		545.536,56	4.495.541,50-		1003030
24.06.2015		1.331.199,74	3.164.341,76-		1003030
25.06.2015		2.812.597,36	351.744,40-		1003030
26.06.2015		160.164,67	191.579,73-		1003030
29.06.2015		1.259.625,87-	1.451.205,60-		1003030
30.06.2015		1.451.205,60			1003030

9014 PF7(- MAPPA) PF8(+ MAPPA) PF5(- LISTA) PF6(+ LISTA)

ALL. "F"

----- Forwarded message -----

From: <Concetta.Castello@bapr.it>

Date: Ven 24 Mag 2019, 16:02

Subject: anticipazione del Comune di Ragusa anno 2015

To: <gcicerone@gmail.com>, <studiofrancescamazzola@gmail.com>

Cc: <giuseppe.curiale@bapr.it>, <Vita.fannizzotto@bapr.it>

In riscontro alla Vs richiesta, si fa presente che il Comune di Ragusa, per il quale svolgiamo il servizio di tesoreria, per l'anno 2015 ha usufruito dell'anticipazione

di tesoreria solo per un periodo molto limitato (dal 28-5-2015 al 30-6-2015)

Non si riscontrano alcune registrazioni per il movimento giornaliero di cassa riguardante l'utilizzo di anticipazione, in quanto il tesoriere contabilizzava a

saldo l'utilizzo dell'anticipazione a fine esercizio e non obbligava l'ente a registrare i singoli movimenti, solo in caso di mancato rimborso a fine anno

Cordialità

ALL. "G"



Serv. Determinazioni Dirigenziali
Trasmessa: Sett III -
AR 50
il 21 DIC 2015
Il Resp. del servizio
L'Aut. Dir. (Dott.ssa Rita Carfi)

CITTÀ DI RAGUSA

SETTORE 3°

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

<i>Annotata al Registro Generale</i> <i>In data</i> 18. 12. 2015 <i>N.</i> 2791	<i>OGGETTO: Pagamento interessi per anticipazione di tesoreria comunale alla Banca Agricola Popolare di Ragusa.</i>
<i>N. 108 Settore 3° del</i>	
<i>Data</i> 16/12/15	

DIMOSTRAZIONE DELLA DISPONIBILITÀ DEI FONDI

BIL. 2015 CAP. 1183 IMP. 1936/15

FUNZ. 01 SERV. 08 INTERV. 06

IL RAGIONIERE

play

L'anno duemilaquindici, il giorno sedici del mese di dicembre, nell'ufficio del settore 3° su proposta della p.o. dott.ssa Rita Carfi, il Dirigente Dott. Marco Cannata ha adottato la seguente determinazione:

Premesso che è stata stipulata la convenzione per la gestione del servizio di tesoreria comunale , con affidamento del servizio alla Banca Agricola Popolare di Ragusa per la durata di cinque anni, con determinazione dirigenziale n.754 del 22/04/2015 ;

Vista la deliberazione di G.M.n.61 del 9/02/2015 di richiesta di anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art.222 del D.Ls.267/00;

Vista la deliberazione di G.M.n.186 del 23/04/2015 di rinnovo di richiesta di anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art.222 del D.Ls.267/00;

Considerato che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

Preso atto che l'Ente ha previsto in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo e il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento dei relativi interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita, sulle somme utilizzate;

Dato atto che la quantificazione degli interessi passivi maturati sull'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria avviene a cura della Tesoreria, successivamente alla chiusura del trimestre di riferimento, mediante la creazione di sospesi di uscita che l'Ente deve regolarizzare mediante mandati di pagamento a copertura;

Preso atto della comunicazione del riassunto scalare allegato all'estratto conto conservato agli atti dell'ufficio;

Verificato che l'Ente ha utilizzato anticipazione di tesoreria, nel periodo 28/05/2015-29/06/2015;

Visto il sospeso di pagamento relativi agli interessi maturati per utilizzo di anticipazione di tesoreria: n. 118 dell'8/07/2015, maturati al 30.06.2015 che ammonta ad € 10.432,53;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

DETERMINA

1. Imputare la predetta spesa al Cap.1183 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" funz.01,serv.08,int.06 imp.n. 4936/15

2.Liquidare e pagare la spesa complessiva di € 10.432,53 a favore della Banca Agricola Popolare di Ragusa, per gli interessi maturati per l'anticipazione di tesoreria utilizzata nel periodo :28/5/2015-29/06/2015;

IL FUNZIONARIO
titolare di P.O.



IL DIRIGENTE DEL SETTORE III



Da trasmettere d'ufficio al Sindaco e al Segretario Generale

IL DIRIGENTE DEL SETTORE III

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

SETTORE SERVIZI CONTABILI E FINANZIARI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi degli artt. 147 – bis e 153, comma 5, del D.Lgs. 267/2000, e per quanto previsto dall'art. 17 del Regolamento di Contabilità, si rilascia visto di regolarità contabile e attestazione della copertura finanziaria.

Ragusa 17/12/2015

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



Il sottoscritto Messo comunale attesta di avere pubblicato in data odierna, all'Albo Pretorio, per la durata di giorni sette, copia della stessa determinazione dirigenziale, e di averne trasmesso copia al Segretario Generale.

Ragusa 22 DIC. 2015

IL MESSO COMUNALE
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Firma)

Il sottoscritto Messo comunale attesta il compimento del suindicato periodo di

pubblicazione e cioè dal 22 DIC. 2015 *al* 29 DIC. 2015
30 DIC. 2015

Ragusa _____

IL MESSO COMUNALE

ALL. 'H'

COMUNE DI RAGUSA

Prov. (RG)

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA - Anno 2015

	C O N T O		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	7.255.397,52
RISCOSSIONI (colonne del riepilogo generale dell'Entrata) (+)	21.701.462,48	94.690.912,11	116.392.374,59
PAGAMENTI (colonne del riepilogo generale della Spesa) (-)	28.070.581,97	80.904.799,28	108.975.381,25
Differenza			14.672.390,86
PAGAMENTI per azioni Esecutive (-)			
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2015			14.672.390,86

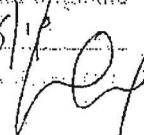
CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE

Fondo di cassa al 31 Dicembre 2015		14.672.390,86
	(-)	
	(+)	
Disponibilità presso la tesoreria centrale		14.672.390,86

Si dichiara che sono stati rispettati durante l'anno 2015 i limiti imposti sulla tesoreria unica

RAGUSA, li 31-12-2015

IL TESORIERE

Il copia conforme all'originale
Autore: 16/1/16


COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886
Pagina 1 di 1

ALL. I'

ORDINATIVO DI INCASSO 12806

del 14-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO		Provv. Dir. n. 355		del 02-03-2015			
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI		
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	2.757.515,84	3.365.882,07	
				PRESENTE IMPORTO	412.801,75	412.801,75	
				TOTALE INCASSATO	3.170.317,59	3.778.683,82	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	16.223.682,41	25.416.302,18	
DESTINAZIONE FONDI		Libera		Infuttifero		C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 412.801,75 dicòsi QUATTROCENTODICIMILAOTTOCENTOUNO/75							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1501							

DEBITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1501	412.801,75	6501
		412.801,75	
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE		

12/12/15
L. S. P.
R. A.

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12809

del 14-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Prov. Dirig.	nr. 355	del. 02-03-2015	
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO				SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	3.170.317,59	3.778.683,82	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRESENTE IMPORTO	87.711,42	87.711,42	
				TOTALE INCASSATO	3.258.029,01	3.866.395,24	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	16.135.970,99	25.328.590,76	
DESTINAZIONE FONDI	Libera				Infruttifero	C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 87.711,42 diconsì OTTANTASETTEMILASETTECENTOUNDICI/42							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA -PROVV.1527							

DEBITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA -PROVV.1527	87.711,42	87.711,42
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE		

Il presente documento è stato approvato dal Consiglio Comunale
in data 14/12/15
Il Ragioniere Capo

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12810

del 14-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Prov. Dir. g.	nr. 355	del. 02-03-2015	
numero 422		del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
	DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO			SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	3.258.029,01	3.866.395,24	
				PRESENTE IMPORTO	67.927,55	67.927,55	
				TOTALE INCASSATO	3.325.956,56	3.934.322,79	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	16.068.043,44	25.260.663,21	
DESTINAZIONE FONDI	Libera				Infruttifero	C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottobenefici nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 67.927,55 dicendosi SESSANTASETEMILANOVECENTOVENTISETTE/55							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA-PROVV.1558							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			
1.	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA-PROVV.1558			
		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	SIOPE
		67.927,55		6501
			67.927,55	
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

Copia conforme all'originale
16/12/15

Bollo:
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

ORDINATIVO DI INCASSO 12854

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal	nr. 72	del 12-10-2015	
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.Cio Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	3.325.956,56	3.935.615,06	
				PRESENTE IMPORTO	26.508,19	26.508,19	
				TOTALE INCASSATO	3.352.464,75	3.962.123,25	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	16.041.535,25	25.232.862,75	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			Infruttifero	C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 26.508,19 di cui VENTISEI MILA CINQUECENTO OTTO/19							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.1575							

		DEBITORE: (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE					
Riga		TITOLO DELLA RISCOSSIONE		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.1575		26.508,19		6501
				26.508,19	
MODALITA' DI INCASSO:		TESORIERE COMUNALE			

14/15/16

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12855

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal	nr. 72	del. 12-10-2015	
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
	DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO			SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	3.352.464,75	3.962.123,25	
				PRESENTE IMPORTO	71.804,60	71.804,60	
				TOTALE INCASSATO	3.424.269,35	4.033.927,85	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	15.969.730,65	25.161.058,15	
DESTINAZIONE FONDI	Libera				Infruttifero	-C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 71.804,60 di cui SETTANTUNOMILAOTTOCENTOQUATTRO/60							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1599							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			IMP. PARZIALE IMP.COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1599			71.804,60 71.804,60 6501
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

16/12/15
16/12/15
16/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE GAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12856

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunale		nr. 72	del. 12-10-2015
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		3.424.269,35	4.033.927,85
				PRESENTE IMPORTO		321.638,44	321.638,44
				TOTALE INCASSATO		3.745.907,79	4.355.566,29
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		15.648.092,21	24.839.419,71
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifero	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 321.638,44 di cui TRECENTOVENTUNOMILASEICENTOTRENTOTTO/44							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.1623							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			IMP. PARZIALE IMP.COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.1623			321.638,44 321.638,44 6501
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

[Handwritten signature and stamp]

Bollo dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

ORDINATIVO DI INCASSO 12883

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal			
numero	422	del	14-12-2015	nr.	72	del	12-10-2015
Immed. Eseguita/Esecutiva							
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO							
SITUAZIONE FINANZIARIA							
CAPITOLO							
CAP. C.to TERZI							
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI			PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00
C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI			PRECEDENTI INCASSI	3.745.907,79	4.356.645,65
					PRESENTE IMPORTO	35.249,87	35.249,87
					TOTALE INCASSATO	3.781.157,66	4.391.895,52
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI			DISPONIBILITA' RESIDUA	15.612.842,34	24.803.090,48
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifero	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 35.249,87 di cui TRENTACINQUEMILADUECENTOQUARANTANOVE/87.							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1641							

DEBITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1641	35.249,87	35.249,87
MODALITA' DI INCASSO		TESORIERE COMUNALE	

15/12/15
12883

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12885

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal	nr. 72	del. 12-10-2015	
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP.C.to TERZI	
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	3.781.157,66	4.391.895,52	
				PRESENTE IMPORTO	383.704,75	383.704,75	
				TOTALE INCASSATO	4.164.862,41	4.775.600,27	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	15.229.137,59	24.419.385,73	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			Infruttifero	G.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 383.704,75 dicorsi TRECENTOTTANTATREMILASETTECENTOQUATTRO/75							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1672							

DEBITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP.COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1672	383.704,75	6501
			383.704,75
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE		

Il presente documento è valido
solo se firmato dal
Ragioniere Capo
e dal Sindaco
e dalla data
15/12/2015

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12888

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal		nr.	72
numero		422		del		14-12-2015	
				Immed. Esequibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.Cto Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		4.164.862,41	4.776.208,73
				PRESENTE IMPORTO		61.533,81	61.533,81
				TOTALE INCASSATO		4.226.396,22	4.837.742,54
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		15.167.603,78	24.357.243,46
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifera	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 61.533,81 di cui SESSANTUNOMILACINQUECENTOTRENTATRE/81							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1697							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1697		61.533,81	6501
			61.533,81	
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

[Handwritten signature]

Bollo dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

ORDINATIVO DI INCASSO 12890

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal	nr. 72	del 12-10-2015	
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Esequibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
	DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO			SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP.C.to TERZI	
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	4.226.396,22	4.837.742,54	
				PRESENTE IMPORTO	677.042,00	677.042,00	
				TOTALE INCASSATO	4.903.438,22	5.514.784,54	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	14.490.561,78	23.680.201,46	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			Infruttifero	C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 677.042,00 di cui SEICENTOSETTANTASETTEMILAQUARANTADUE/00							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1757							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE		IMP. PARZIALE	IMP.COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1757		677.042,00	6501
				677.042,00
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

Il copia originale di originale
firmato da: *[Firma]*
il 15/12/2015

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO.

ORDINATIVO DI INCASSO 12900

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal		nr. 72	del. 12-10-2015
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO				SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		4.903.438,22	5.516.039,66
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRESENTE IMPORTO		200.688,86	200.688,86
				TOTALE INCASSATO		5.104.127,08	5.716.728,52
				DISPONIBILITA' RESIDUA		14.289.872,92	23.478.257,48
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifero	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 200.688,86 di cui DUECENTOMILASEICENTOTTANTOTTO/86							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 1786							

DEBITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 1786	200.688,86	6501
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE		

[Handwritten signature]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12901

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal			
numero 422 del 14-12-2015				nr. 72 del 12-10-2015			
				Immed. Esequibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO SITUAZIONE FINANZIARIA CAPITOLO CAP.C.to TERZI							
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	5.104.127,08	5.716.728,52	
				PRESENTE IMPORTO	30.725,08	30.725,08	
				TOTALE INCASSATO	5.134.852,16	5.747.453,60	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	14.259.147,84	23.447.532,40	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			Infruttifero		C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 30.725,08 di cui TRENTAMILASETTECENTOVENTICINQUE/08							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1811							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			IMP. PARZIALE IMP.COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1811			30.725,08 30.725,08 6501
MODALITA' DI INCASSO:	TESORIERE COMUNALE			

[Handwritten signature]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12902

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal			
numero 422		del 14-12-2015		nr. 72		del 12-10-2015	
Immed. Eseguita/Esecutiva							
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO							
SITUAZIONE FINANZIARIA							
CAPITOLO							
CAP.C.to.TERZI							
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.Ct.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	5.134.852,16	5.747.453,60	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRESENTE IMPORTO	86.082,13	86.082,13	
				TOTALE INCASSATO	5.220.934,29	5.833.535,73	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	14.173.065,71	23.361.450,27	
DESTINAZIONE FONDI	Libera				Infruttifero	C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 86.082,13 diconsì OTTANTASEIMILAOTTANTADUE/13							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1826							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			0
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1826			6501
			86.082,13	
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

[Handwritten signature]

Bollo dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12903

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal		nr. 72	del. 12-10-2015
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Esequibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.Clo Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		5.220.934,29	5.833.535,73
				PRESENTE IMPORTO		134.164,90	134.164,90
				TOTALE INCASSATO		5.355.099,19	5.967.700,63
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		14.038.900,81	23.227.285,37
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifero	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 134.164,90 di cui CENTOTRENTAQUATTROMILACENTOSSESSANTAQUATTRO/90							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1943							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			()
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.1943			6501
				134.164,90
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

14/12/15
14/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12904

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal		nr. 72	del 12-10-2015
numero 422		del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
TITOLO		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI
C.C.to Terzi	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		5.355.099,19	5.967.700,63
Voce Eccon.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRESENTE IMPORTO		113.665,83	113.665,83
				TOTALE INCASSATO		5.468.765,02	6.081.366,46
				DISPONIBILITA' RESIDUA		13.925.234,98	23.113.619,54
DESTINAZIONE FONDI		Libera		Infruttifero		C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 113.665,83 dicendosi CENTOTREDICIMILASEICENTOSSESSANTACINQUE/83							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.1912							

DEBITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.1912	113.665,83	6501
MODALITA' DI INCASSO		TESORIERE COMUNALE	
		113.665,83	

14/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12905

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal			
numero 422 del 14-12-2015				nr. 72 del. 12-10-2015			
				Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO				SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		5.468.765,02	6.081.366,46
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRESENTE IMPORTO		173.165,36	173.165,36
				TOTALE INCASSATO		5.641.930,38	6.254.531,82
				DISPONIBILITA' RESIDUA		13.752.069,62	22.940.454,18
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifero	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 173.165,36 dicensi CENTOSETTANTATREMILACENTOSSESSANTACINQUE/36							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.1963							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			0
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.1963			6501
			IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
			173.165,36	173.165,36
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

Il capo conforme all'originale
15/12/15
[Firma]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12907

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal		nr. 72	del 12-10-2015
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguitibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO				SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP.C.to TERZI	
TITOLO	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.Cto Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	5.641.930,38	6.254.856,32	
				PRESENTE IMPORTO	542.564,28	542.564,28	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE INCASSATO	6.184.494,66	6.797.420,60	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	13.209.505,34	22.397.565,40	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			Infruttifero		C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 542.564,28 dicendosi CINQUECENTOQUARANTADUEMILACINQUECENTOSESSANTAQUATTRO/28							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.2025							

DEBITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.2025	542.564,28	6501
			542.564,28
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE		

Il RAGIONIERE CAPO
16/5/16
[Firma]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12908

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal	nr. 72	del. 12-10-2015	
numero	422	del. 14-12-2015		Immed. Eseguitibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		6.184.494,66	6.797.420,60
				PRESENTE IMPORTO		242.640,02	242.640,02
				TOTALE INCASSATO		6.427.134,68	7.040.060,62
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		12.966.865,32	22.154.925,38
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifero	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 242.640,02, dicensi DUECENTOQUARANTADUEMILASEICENTOQUARANTA/02							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.2057							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
</				

A copia conforme all'originale

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

ORDINATIVO DI INCASSO 12948

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal		nr. 72	del. 12-10-2015
numero 422		del 14-12-2015		Immed. Esequibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO				SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.Cio Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		6.431.101,24	7.053.829,26
				PRESENTE IMPORTO		299.924,26	299.924,26
				TOTALE INCASSATO		6.731.025,50	7.353.753,52
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		12.662.974,50	21.841.232,48
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifero	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 299.924,26 - diconsi DUECENTONOVANTANOVEMILANOVECENTOVENTIQUATTRO/26							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.2089							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			IMP. PARZIALE IMP.COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.2089			299.924,26 299.924,26 6501
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

[Handwritten signature and stamp]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12949

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo:	550	Art.	0	Codice di bilancio:	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal	nr.	72	del 12-10-2015
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguitibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO							
SITUAZIONE FINANZIARIA							
CAPITOLO							
CAP. C.to TERZI							
Titolo:	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi:	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	6.731.025,50	7.353.753,52	
				PRESENTE IMPORTO	154.181,16	154.181,16	
				TOTALE INCASSATO	6.885.206,66	7.507.934,68	
Voce Econ.:	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	12.508.793,34	21.687.051,32	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			Infruttifero		C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 154.181,16 dicensi CENTOCINQUANTAQUATTROMILACENTOTTANTUNO/16							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.2219							

TESORIERE COMUNALE				
DEBITORE (Codice: 3)				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1.	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.2219		154.181,16	6501
				154.181,16
MODALITA' DI INCASSO:	TESORIERE COMUNALE			

[Handwritten signature and stamp]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

Pagina 1 di 1

del 15-12-2015

2015

DEBITORE (Codice: 3)						
TESORIERE COMUNALE						
Riga		TITOLO DELLA RISCOSSIONE		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	SIOPÉ
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.2247		154.181,16			6501
				154.181,16		
MODALITA' DI INCASSO		TESORIERE COMUNALE				

12/15/80

Bollo dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

Pagina 1 di 1

del 15-12-2015

2015

IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 1.582.226,57 -diconsi UNMILIONE CINQUECENTOTTANTADUE MILADUECENTOVENTISEI/57
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.2322

TESORIERE COMUNALE		DEBITORE (Codice: 3)		
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	SIOPÉ
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA prov.2322	1.582.226,57		6501
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			
			1.582.226,57	

ORDINATIVO DI INCASSO 12957


del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal		nr. 72	del 12-10-2015
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Esequibile/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
	DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO			SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	8.621.614,39	9.244.578,61	
				PRESENTE IMPORTO	462.921,18	462.921,18	
				TOTALE INCASSATO	9.084.535,57	9.707.499,79	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	10.309.464,43	19.487.486,21	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			Infruttifero		C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 462.921,18 dicensi QUATTROCENTO SESSANTADUE MILA NOVECENTO VENTUNO/18							
Per: UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.2355							

DEBITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.2355	462.921,18	6501
			462.921,18
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE		

liquidato conforme all'originale
14/5/18


Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12958


del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal		nr.	72
del 12-10-2015				del. 12-10-2015			
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
TITOLO	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI		9.084.535,57	9.707.499,79
				PRESENTE IMPORTO		151.539,64	151.539,64
				TOTALE INCASSATO		9.236.075,21	9.859.039,43
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		10.157.924,79	19.335.946,57
DESTINAZIONE FONDI		Libera				Infruttifero	C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 151.539,64 di cui CENTOCINQUANTUNOMILACINQUECENTOTRENTANOVE/64							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 2369							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 2369	151.539,64		6501
			151.539,64	
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

Il capo contabile originale
15/12/15


Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12961

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal	nr. 72	del 12-10-2015	
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP.C.to TERZI	
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	9.236.075,21	9.859.039,43	
				PRESENTE IMPORTO	1.156.588,80	1.156.588,80	
				TOTALE INCASSATO	10.392.664,01	11.015.628,23	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	9.001.335,99	18.179.357,77	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			Infruttifero		C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 1.156.588,80 diconsì UNMILIONECENTOCINQUANTASEMILACINQUECENTOTTANTOTTO/80							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV. 2914							

DEBITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DELLA RISCOSSIONE			IMP. PARZIALE IMP.COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV. 2914			1.156.588,80 1.156.588,80 6501
MODALITA' DI INCASSO	TESORIERE COMUNALE			

Il presente documento è originale
14/12/15
[Firma]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

ORDINATIVO DI INCASSO 12963

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	550	Art.	0	Codice di bilancio	605000028	Gestione	COMPETENZA
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
ACCERTAMENTO				Provvedimento Cons.Comunal.		nr. 72	del 12-10-2015
numero	422	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva.			
UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO				SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP.C.to TERZI	
Titolo	6	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI INCASSI	10.392.664,01	11.016.816,80	
Voce Econ.	28	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRESENTE IMPORTO	3.353.276,19	3.353.276,19	
				TOTALE INCASSATO	13.745.940,20	14.370.092,99	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	5.648.059,80	14.824.893,01	
DESTINAZIONE FONDI		Libera		Infruttifero		C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE riscuoterà dai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 3.353.276,19 di cui TREMILIONITRECENTOCINQUANTATREMILADUECENTOSETTANTASEI/19							
Per : UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.3016							

TESORIERE COMUNALE		DEBITORE (Codice: 3)			
Riga		TITOLO DELLA RISCOSSIONE		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	UTILIZZO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.3016			3.353.276,19	6501
MODALITA' DI INCASSO:		TESORIERE COMUNALE		3.353.276,19	

14/12/15

Bollo:
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886
Pagina 1 di 1

ALL. "L"

MANDATO DI PAGAMENTO 7851

del 14-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Cons.Comunal			
numero 1874		del 14-12-2015		nr. 72		del 12-10-2015	
Immed. Eseguita/Esecutiva							
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO							
TITOLO	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
				PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	3.081.521,19	3.112.527,75	
				PRESENTE IMPORTO	412.801,75	412.801,75	
				TOTALE PAGATO	3.494.322,94	3.525.329,50	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	15.899.677,06	25.669.656,50	
DESTINAZIONE FONDI		Libera					C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 412.801,75 dicensi QUATTROCENTODICIMILAOTTOCENTOUNO/75							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.47							

CREDITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
0				
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.47		412.801,75	412.801,75
MODALITA' DI PAGAMENTO:			TESORIERE COMUNALE	
			SIOPE	
			4503	

È copia conforme all'originale.
Ragusa, 14/12/15
[Firma]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7852

del 14-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provvedimento		Prov. Dirig.		nr. 355 del. 02-03-2015	
numero	1874	del. 14-12-2015		Immed. Esequibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO							
TITOLO	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
				PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	3.494.322,94	3.525.329,50	
				PRESENTE IMPORTO	87.711,42	87.711,42	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO	3.582.034,36	3.613.040,92	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	15.811.965,64	25.581.945,08	
DESTINAZIONE FONDI		Libera					C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoscritti nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 87.711,42 diconsi OTTANTASETTEMILASETTECENTOUNDICI/42							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.48							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.48	87.711,42	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO		TESORIERE COMUNALE	

Il copia conforme
Ragusa, 14/12/15
Il R. Ragioniere Capo

Bollo
dell'ente:

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7853

del 14-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provvedimento		Prov. Dirig.		nr. 355	del. 02-03-2015
numero 1874		del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
Titolo	DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO			SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI
C. Cto Terzi	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	3.582.034,36	3.613.040,92	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRESENTE IMPORTO	67.927,55	67.927,55	
				TOTALE PAGATO	3.649.961,91	3.680.968,47	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	15.744.038,09	25.514.017,53	
DESTINAZIONE FONDI	Libera					C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 67.927,55 di cui SESSANTASETTE MILANOVECENTOVENTISETTE/55							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 49							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 49	67.927,55	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO		TESORIERE COMUNALE	

Copia conforme all'originale
Vig. 14/12/15
[Firma]

Bollo
dell'ente:

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO 7868

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig.			
numero 1874		del 14-12-2015		nr. 355		del 02-03-2015	
Rientro Somme Vincolate in Regime di Anticipazione di Tesoreria							
DETAGLIO CODICE DI BILANCIO							
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
				PRECEDENTI PAGAMENTI	3.649.961,91	3.680.968,47	
				PRESENTE IMPORTO	26.508,19	26.508,19	
				TOTALE PAGATO	3.676.470,10	3.707.476,66	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	15.717.529,90	25.487.509,34	
DESTINAZIONE FONDI		Libera				C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 26.508,19 diconsì VENTISEIMILACINQUECENTOOTTO/19							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.50							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
0			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.50	26.508,19	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO		TESORIERE COMUNALE	
		26.508,19	

Il copia conforme al originale

14/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886
Pagina 1 di 1.

MANDATO DI PAGAMENTO 7869

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provv. Dirig.		nr. 355		del 02-03-2015	
numero	1874	del	14-12-2015	Immed. Esequibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI		
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.988,00	
C.C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	3.676.470,10	3.707.476,66	
				PRESENTE IMPORTO	71.804,60	71.804,60	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO	3.748.274,70	3.779.281,26	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	15.645.725,30	25.415.704,74	
DESTINAZIONE FONDI		Libera					C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 71.804,60, di cui SETTANTUNOMILAOTTOCENTOQUATTRO/60							
Per : RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.51							

TESORIERE COMUNALE		CREDITORE (Codice: 3)	
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.51	71.804,60	71.804,60
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

Boillo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

14/5/16

MANDATO DI PAGAMENTO 7870

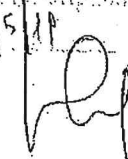
del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provv. Diritto		nr. 355		del. 02-03-2015	
numero	1874	del	14-12-2015	Immed. Esequibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	CAP. C.to TERZI	
C. Cto Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	3.748.274,70	3.779.281,26	
				PRESENTI IMPORTO	321.638,44	321.638,44	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO	4.069.913,14	4.100.919,70	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	15.324.086,86	25.094.066,30	
DESTINAZIONE FONDI	Libera					C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominali le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 321.638,44 di cui TRECENTOVENTUNOMILASEICENTOTRENTOTTO/44							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 52							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 52	321.638,44	321.638,44
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

Il capo contabile di Tesoreria
14/5/11


Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7874

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig.			
numero	1874	del	14-12-2015	nr.	355	del	02-03-2015
Immed. Esequibile/Esecutiva							
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
Titolo	4	DETAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI
C.C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
		SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI		4.069.913,14	4.100.919,70
				PRESENTE IMPORTO		35.249,87	35.249,87
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO		4.105.163,01	4.136.169,57
				DISPONIBILITA' RESIDUA		15.288.836,99	25.058.816,43
DESTINAZIONE FONDI	Libera						C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 35.249,87 diconsì TRENTACINQUEMILADUECENTOQUARANTANOVE/87							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.53							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.53	35.249,87	4503.
			35.249,87
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

Handwritten signature and stamp

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7875


del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provv. Dirig.		nr. 355 del 02-03-2015			
numero	1874	del	14-12-2015	Immed. Esequibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO		CAP. C.to TERZI	
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	4.105.163,01	4.136.169,57	
				PRESENTE IMPORTO	383.704,75	383.704,75	
				TOTALE PAGATO	4.488.867,76	4.519.874,32	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	14.905.132,24	24.675.111,68	
DESTINAZIONE FONDI		Libera				C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 383.704,75 dicensi TRECENTOTTANTATREMILASETTECENTOQUATTRO/75							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 54							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 54	383.704,75	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO: TESORIERE COMUNALE		383.704,75	

Conferma originale
15/12/15


Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7878

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provvedimento		Prov. Dirig.		nr.	355
numero 1874		del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva		del 02-03-2015	
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	4.488.867,76	4.519.874,32	
				PRESENTE IMPORTO	61.533,81	61.533,81	
				TOTALE PAGATO	4.550.401,57	4.581.408,13	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	14.843.598,43	24.613.577,87	
DESTINAZIONE FONDI	Libera						C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera' al sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 61.533,81 dicensi SESSANTUNOMILACINQUECENTOTRENTATRE/81							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.55							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.55	61.533,81	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO:	TESORIERE COMUNALE		

Il copia conforme all'originale
15/12/15
[Signature]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO 7887

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provv. Dirig.		nr. 355		del 02-03-2015	
numero	1874	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	CAP. C.to TERZI	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	4.550.401,57	4.581.408,13	
				PRESENTE IMPORTO	677.042,00	677.042,00	
				TOTALE PAGATO	5.227.443,57	5.258.450,13	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	14.166.556,43	23.936.535,87	
DESTINAZIONE FONDI		Libera					C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominali le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 677.042,00 di cui SEICENTOSETTANTASETTEMILAQUARANTADUE/00.							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.58							

CREDITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.58	677.042,00		4503
			677.042,00	
MODALITA' DI PAGAMENTO:		TESORIERE COMUNALE		

Copia conforme all'originale
15/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7888

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento	Prov. Dirig.	nr. 355	del. 02-03-2015
numero 1874		del 14-12-2015		Immed. Eseguitabile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO SITUAZIONE FINANZIARIA CAPITOLO CAP.C.to TERZI							
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	5.227.443,57	5.258.450,13	
				PRESENTE IMPORTO	200.688,86	200.688,86	
				TOTALE PAGATO	5.428.132,43	5.459.138,99	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	13.965.867,57	23.735.847,01	
DESTINAZIONE FONDI		Libera				C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 200.688,86 di cui DUECENTOMILASEICENTOTTANTOTTO/86							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.59							

TESORIERE COMUNALE				CREDITORE (Codice: 3)	
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO			IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 59			200.688,86	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE			200.688,86	

Handwritten signature and stamp

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7890

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provv. Dirig.		nr. 355		del. 02-03-2015	
numero	1874	del	14-12-2015	Immed. Esequibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI		
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	5.428.132,43	5.459.138,99	
				PRESENTE IMPORTO	30.725,08	30.725,08	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO	5.458.857,51	5.489.864,07	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	13.935.142,49	23.705.121,93	
DESTINAZIONE FONDI	Libera					C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 30.725,08 dicansi TRENTAMILASETTECENTOVENTICINQUE/08							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.60							

TESORIERE COMUNALE		CREDITORE (Codice: 3)	
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.60	30.725,08	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

[Handwritten signature and stamp]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7891

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dir. nr. 355 del 02-03-2015			
numero	1874	del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
	DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO			SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP.C.to TERZI
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI		5.458.857,51	5.489.864,07
				PRESENTE IMPORTO		86.082,13	86.082,13
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO		5.544.939,64	5.575.946,20
				DISPONIBILITA' RESIDUA		13.849.060,36	23.619.039,80
DESTINAZIONE FONDI		Libera					C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 86.082,13 dicensi OTTANTASEIMILAOTTANTADUE/13							
Per : RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.61							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.61	86.082,13	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO		TESORIERE COMUNALE	

Handwritten signature and date 14/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7893

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provv. Dirig.		nr. 355		del. 02-03-2015	
numero	1874	del	14-12-2015	Immed. Eseguita/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO		CAP. C.to TERZI	
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	5.544.939,64	5.575.946,20	
				PRESENTE IMPORTO	113.665,83	113.665,83	
				TOTALE PAGATO	5.658.605,47	5.689.612,03	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	13.735.394,53	23.505.373,97	
DESTINAZIONE FONDI		Libera				C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 113.665,83 di cui CENTOTREDICIMILASEICENTOSessantacinque/83							
Per : RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.62							

TESORIERE COMUNALE		CREDITORE (Codice: 3)	
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.62	113.665,83	4503
			113.665,83
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

14/12/15
15/12/15
16/12/15
17/12/15
18/12/15
19/12/15
20/12/15
21/12/15
22/12/15
23/12/15
24/12/15
25/12/15
26/12/15
27/12/15
28/12/15
29/12/15
30/12/15
31/12/15
1/1/16
2/1/16
3/1/16
4/1/16
5/1/16
6/1/16
7/1/16
8/1/16
9/1/16
10/1/16
11/1/16
12/1/16
13/1/16
14/1/16
15/1/16
16/1/16
17/1/16
18/1/16
19/1/16
20/1/16
21/1/16
22/1/16
23/1/16
24/1/16
25/1/16
26/1/16
27/1/16
28/1/16
29/1/16
30/1/16
31/1/16
1/2/16
2/2/16
3/2/16
4/2/16
5/2/16
6/2/16
7/2/16
8/2/16
9/2/16
10/2/16
11/2/16
12/2/16
13/2/16
14/2/16
15/2/16
16/2/16
17/2/16
18/2/16
19/2/16
20/2/16
21/2/16
22/2/16
23/2/16
24/2/16
25/2/16
26/2/16
27/2/16
28/2/16
29/2/16
30/2/16
31/2/16
1/3/16
2/3/16
3/3/16
4/3/16
5/3/16
6/3/16
7/3/16
8/3/16
9/3/16
10/3/16
11/3/16
12/3/16
13/3/16
14/3/16
15/3/16
16/3/16
17/3/16
18/3/16
19/3/16
20/3/16
21/3/16
22/3/16
23/3/16
24/3/16
25/3/16
26/3/16
27/3/16
28/3/16
29/3/16
30/3/16
31/3/16
1/4/16
2/4/16
3/4/16
4/4/16
5/4/16
6/4/16
7/4/16
8/4/16
9/4/16
10/4/16
11/4/16
12/4/16
13/4/16
14/4/16
15/4/16
16/4/16
17/4/16
18/4/16
19/4/16
20/4/16
21/4/16
22/4/16
23/4/16
24/4/16
25/4/16
26/4/16
27/4/16
28/4/16
29/4/16
30/4/16
31/4/16
1/5/16
2/5/16
3/5/16
4/5/16
5/5/16
6/5/16
7/5/16
8/5/16
9/5/16
10/5/16
11/5/16
12/5/16
13/5/16
14/5/16
15/5/16
16/5/16
17/5/16
18/5/16
19/5/16
20/5/16
21/5/16
22/5/16
23/5/16
24/5/16
25/5/16
26/5/16
27/5/16
28/5/16
29/5/16
30/5/16
31/5/16
1/6/16
2/6/16
3/6/16
4/6/16
5/6/16
6/6/16
7/6/16
8/6/16
9/6/16
10/6/16
11/6/16
12/6/16
13/6/16
14/6/16
15/6/16
16/6/16
17/6/16
18/6/16
19/6/16
20/6/16
21/6/16
22/6/16
23/6/16
24/6/16
25/6/16
26/6/16
27/6/16
28/6/16
29/6/16
30/6/16
31/6/16
1/7/16
2/7/16
3/7/16
4/7/16
5/7/16
6/7/16
7/7/16
8/7/16
9/7/16
10/7/16
11/7/16
12/7/16
13/7/16
14/7/16
15/7/16
16/7/16
17/7/16
18/7/16
19/7/16
20/7/16
21/7/16
22/7/16
23/7/16
24/7/16
25/7/16
26/7/16
27/7/16
28/7/16
29/7/16
30/7/16
31/7/16
1/8/16
2/8/16
3/8/16
4/8/16
5/8/16
6/8/16
7/8/16
8/8/16
9/8/16
10/8/16
11/8/16
12/8/16
13/8/16
14/8/16
15/8/16
16/8/16
17/8/16
18/8/16
19/8/16
20/8/16
21/8/16
22/8/16
23/8/16
24/8/16
25/8/16
26/8/16
27/8/16
28/8/16
29/8/16
30/8/16
31/8/16
1/9/16
2/9/16
3/9/16
4/9/16
5/9/16
6/9/16
7/9/16
8/9/16
9/9/16
10/9/16
11/9/16
12/9/16
13/9/16
14/9/16
15/9/16
16/9/16
17/9/16
18/9/16
19/9/16
20/9/16
21/9/16
22/9/16
23/9/16
24/9/16
25/9/16
26/9/16
27/9/16
28/9/16
29/9/16
30/9/16
31/9/16
1/10/16
2/10/16
3/10/16
4/10/16
5/10/16
6/10/16
7/10/16
8/10/16
9/10/16
10/10/16
11/10/16
12/10/16
13/10/16
14/10/16
15/10/16
16/10/16
17/10/16
18/10/16
19/10/16
20/10/16
21/10/16
22/10/16
23/10/16
24/10/16
25/10/16
26/10/16
27/10/16
28/10/16
29/10/16
30/10/16
31/10/16
1/11/16
2/11/16
3/11/16
4/11/16
5/11/16
6/11/16
7/11/16
8/11/16
9/11/16
10/11/16
11/11/16
12/11/16
13/11/16
14/11/16
15/11/16
16/11/16
17/11/16
18/11/16
19/11/16
20/11/16
21/11/16
22/11/16
23/11/16
24/11/16
25/11/16
26/11/16
27/11/16
28/11/16
29/11/16
30/11/16
31/11/16
1/12/16
2/12/16
3/12/16
4/12/16
5/12/16
6/12/16
7/12/16
8/12/16
9/12/16
10/12/16
11/12/16
12/12/16
13/12/16
14/12/16
15/12/16
16/12/16
17/12/16
18/12/16
19/12/16
20/12/16
21/12/16
22/12/16
23/12/16
24/12/16
25/12/16
26/12/16
27/12/16
28/12/16
29/12/16
30/12/16
31/12/16
1/1/17
2/1/17
3/1/17
4/1/17
5/1/17
6/1/17
7/1/17
8/1/17
9/1/17
10/1/17
11/1/17
12/1/17
13/1/17
14/1/17
15/1/17
16/1/17
17/1/17
18/1/17
19/1/17
20/1/17
21/1/17
22/1/17
23/1/17
24/1/17
25/1/17
26/1/17
27/1/17
28/1/17
29/1/17
30/1/17
31/1/17
1/2/17
2/2/17
3/2/17
4/2/17
5/2/17
6/2/17
7/2/17
8/2/17
9/2/17
10/2/17
11/2/17
12/2/17
13/2/17
14/2/17
15/2/17
16/2/17
17/2/17
18/2/17
19/2/17
20/2/17
21/2/17
22/2/17
23/2/17
24/2/17
25/2/17
26/2/17
27/2/17
28/2/17
29/2/17
30/2/17
31/2/17
1/3/17
2/3/17
3/3/17
4/3/17
5/3/17
6/3/17
7/3/17
8/3/17
9/3/17
10/3/17
11/3/17
12/3/17
13/3/17
14/3/17
15/3/17
16/3/17
17/3/17
18/3/17
19/3/17
20/3/17
21/3/17
22/3/17
23/3/17
24/3/17
25/3/17
26/3/17
27/3/17
28/3/17
29/3/17
30/3/17
31/3/17
1/4/17
2/4/17
3/4/17
4/4/17
5/4/17
6/4/17
7/4/17
8/4/17
9/4/17
10/4/17
11/4/17
12/4/17
13/4/17
14/4/17
15/4/17
16/4/17
17/4/17
18/4/17
19/4/17
20/4/17
21/4/17
22/4/17
23/4/17
24/4/17
25/4/17
26/4/17
27/4/17
28/4/17
29/4/17
30/4/17
31/4/17
1/5/17
2/5/17
3/5/17
4/5/17
5/5/17
6/5/17
7/5/17
8/5/17
9/5/17
10/5/17
11/5/17
12/5/17
13/5/17
14/5/17
15/5/17
16/5/17
17/5/17
18/5/17
19/5/17
20/5/17
21/5/17
22/5/17
23/5/17
24/5/17
25/5/17
26/5/17
27/5/17
28/5/17
29/5/17
30/5/17
31/5/17
1/6/17
2/6/17
3/6/17
4/6/17
5/6/17
6/6/17
7/6/17
8/6/17
9/6/17
10/6/17
11/6/17
12/6/17
13/6/17
14/6/17
15/6/17
16/6/17
17/6/17
18/6/17
19/6/17
20/6/17
21/6/17
22/6/17
23/6/17
24/6/17
25/6/17
26/6/17
27/6/17
28/6/17
29/6/17
30/6/17
31/6/17
1/7/17
2/7/17
3/7/17
4/7/17
5/7/17
6/7/17
7/7/17
8/7/17
9/7/17
10/7/17
11/7/17
12/7/17
13/7/17
14/7/17
15/7/17
16/7/17
17/7/17
18/7/17
19/7/17
20/7/17
21/7/17
22/7/17
23/7/17
24/7/17
25/7/17
26/7/17
27/7/17
28/7/17
29/7/17
30/7/17
31/7/17
1/8/17
2/8/17
3/8/17
4/8/17
5/8/17
6/8/17
7/8/17
8/8/17
9/8/17
10/8/17
11/8/17
12/8/17
13/8/17
14/8/17
15/8/17
16/8/17
17/8/17
18/8/17
19/8/17
20/8/17
21/8/17
22/8/17
23/8/17
24/8/17
25/8/17
26/8/17
27/8/17
28/8/17
29/8/17
30/8/17
31/8/17
1/9/17
2/9/17
3/9/17
4/9/17
5/9/17
6/9/17
7/9/17
8/9/17
9/9/17
10/9/17
11/9/17
12/9/17
13/9/17
14/9/17
15/9/17
16/9/17
17/9/17
18/9/17
19/9/17
20/9/17
21/9/17
22/9/17
23/9/17
24/9/17
25/9/17
26/9/17
27/9/17
28/9/17
29/9/17
30/9/17
31/9/17
1/10/17
2/10/17
3/10/17
4/10/17
5/10/17
6/10/17
7/10/17
8/10/17
9/10/17
10/10/17
11/10/17
12/10/17
13/10/17
14/10/17
15/10/17
16/10/17
17/10/17
18/10/17
19/10/17
20/10/17
21/10/17
22/10/17
23/10/17
24/10/17
25/10/17
26/10/17
27/10/17
28/10/17
29/10/17
30/10/17
31/10/17
1/11/17
2/11/17
3/11/17
4/11/17
5/11/17
6/11/17
7/11/17
8/11/17
9/11/17
10/11/17
11/11/17
12/11/17
13/11/17
14/11/17
15/11/17
16/11/17
17/11/17
18/11/17
19/11/17
20/11/17
21/11/17
22/11/17
23/11/17
24/11/17
25/11/17
26/11/17
27/11/17
28/11/17
29/11/17
30/11/17
31/11/17
1/12/17
2/12/17
3/12/17
4/12/17
5/12/17
6/12/17
7/12/17
8/12/17
9/12/17
10/12/17
11/12/17
12/12/17
13/12/17
14/12/17
15/12/17
16/12/17
17/12/17
18/12/17
19/12/17
20/12/17
21/12/17
22/12/17
23/12/17
24/12/17
25/12/17
26/12/17
27/12/17
28/12/17
29/12/17
30/12/17
31/12/17
1/1/18
2/1/18
3/1/18
4/1/18
5/1/18
6/1/18
7/1/18
8/1/18
9/1/18
10/1/18
11/1/18
12/1/18
13/1/18
14/1/18
15/1/18
16/1/18
17/1/18
18/1/18
19/1/18
20/1/18
21/1/18
22/1/18
23/1/18
24/1/18
25/1/18
26/1/18
27/1/18
28/1/18
29/1/18
30/1/18
31/1/18
1/2/18
2/2/18
3/2/18
4/2/18
5/2/18
6/2/18
7/2/18
8/2/18
9/2/18
10/2/18
11/2/18
12/2/18
13/2/18
14/2/18
15/2/18
16/2/18
17/2/18
18/2/18
19/2/18
20/2/18
21/2/18
22/2/18
23/2/18
24/2/18
25/2/18
26/2/18
27/2/18
28/2/18
29/2/18
30/2/18
31/2/18
1/3/18
2/3/18
3/3/18
4/3/18
5/3/18
6/3/18
7/3/18
8/3/18
9/3/18
10/3/18
11/3/18
12/3/18
13/3/18
14/3/18
15/3/18
16/3/18
17/3/18
18/3/18
19/3/18
20/3/18
21/3/18
22/3/18
23/3/18
24/3/18
25/3/18
26/3/18
27/3/18
28/3/18
29/3/18
30/3/18
31/3/18
1/4/18
2/4/18
3/4/18
4/4/18
5/4/18
6/4/18
7/4/18
8/4/18
9/4/18
10/4/18
11/4/18
12/4/18
13/4/18
14/4/18
15/4/18
16/4/18
17/4/18
18/4/18
19/4/18
20/4/18
21/4/18
22/4/18
23/4/18
24/4/18
25/4/18
26/4/18
27/4/18
28/4/18
29/4/18
30/4/18
31/4/18
1/5/18
2/5/18
3/5/18
4/5/18
5/5/18
6/5/18
7/5/18
8/5/18
9/5/18
10/5/18
11/5/18
12/5/18
13/5/18
14/5/18
15/5/18
16/5/18
17/5/18
18/5/18
19/5/18
20/5/18
21/5/18
22/5/18
23/5/18
24/5/18
25/5/18
26/5/18
27/5/18
28/5/18
29/5/18
30/5/18
31/5/18
1/6/18
2/6/18
3/6/18
4/6/18
5/6/18
6/6/18
7/6/18
8/6/18
9/6/18
10/6/18
11/6/18
12/6/18
13/6/18
14/6/18
15/6/18
16/6/18
17/6/18
18/6/18
19/6/18
20/6/18
21/6/18
22/6/18
23/6/18
24/6/18
25/6/18
26/6/18
27/6/18
28/6/18
29/6/18
30/6/18
31/6/18
1/7/18
2/7/18
3/7/18
4/7/18
5/7/18
6/7/18
7/7/18
8/7/18
9/7/18
10/7/18
11/7/18
12/7/18
13/7/18
14/7/18
15/7/18
16/7/18
17/7/18
18/7/18
19/7/18
20/7/18
21/7/18
22/7/18
23/7/18
24/7/18
25/7/18
26/7/18
27/7/18
28/7/18
29/7/18
30/7/18
31/7/18
1/8/18
2/8/18
3/8/18
4/8/18
5/8/18
6/8/18
7/8/18
8/8/18
9/8/18
10/8/18
11/8/18
12/8/18
13/8/18
14/8/18
15/8/18
16/8/18
17/8/18
18/8/18
19/8/18
20/8/18
21/8/18
22/8/18
23/8/18
24/8/18
25/8/18
26/8/18
27/8/18
28/8/18
29/8/18
30/8/18
31/8/18
1/9/18
2/9/18
3/9/18
4/9/18
5/9/18
6/9/18
7/9/18
8/9/18
9/9/18
10/9/18
11/9/18
12/9/18
13/9/18
14/9/18
15/9/18
16/9/18
17/9/18
18/9/18
19/9/18
20/9/18
21/9/18
22/9/18
23/9/18
24/9/18
25/9/18
26/9/18
27/9/18
28/9/18
29/9/18
30/9/18
31/9/18
1/10/18
2/10/18
3/10/18
4/10/18
5/10/18
6/10/18
7/10/18
8/10/18
9/10/18
10/10/18
11/10/18
12/10/18
13/10/18
14/10/18
15/10/18
16/10/18
17/10/18
18/10/18
19/10/18
20/10/18
21/10/18
22/10/18
23/10/18
24/10/18
25/10/18
26/10/18
27/10/18
28/10/18
29/10/18
30/10/18
31/10/18
1/11/18
2/11/18
3/11/18
4/11/18
5/11/18
6/11/18
7/11/18
8/11/18
9/11/18
10/11/18
11/11/18
12/11/18
13/11/18
14/11/18
15/11/18
16/11/18
17/11/18
18/11/18
19/11/18
20/11/18
21/11/18
22/11/18
23/11/18
24/11/18
25/11/18
26/11/18
27/11/18
28/11/18
29/11/18
30/11/18
31/11/18
1/12/18
2/12/18
3/12/18
4/12/18
5/12/18
6/12/18
7/12/18
8/12/18
9/12/18
10/12/18
11/12/18
12/12/18
13/12/18
14/12/18
15/12/18
16/12/18
17/12/18
18/12/18
19/12/18
20/12/18
21/12/18
22/12/18
23/12/18
24/12/18
25/12/18
26/12/18
27/12/18
28/12/18
29/12/18
30/12/18
31/12/18
1/1/19
2/1/19
3/1/19
4/1/19
5/1/19
6/1/19
7/1/19
8/1/19
9/1/19
10/1/19
11/1/19
12/1/19
13/1/19
14/1/19
15/1/19
16/1/19
17/1/19
18/1/19
19/1/19
20/1/19
21/1/19
22/1/19
23/1/19
24/1/19
25/1/19
26/1/19
27/1/19
28/1/19
29/1/19
30/1/19
31/1/19
1/2/19
2/2/19
3/2/19
4/2/19
5/2/19
6/2/19
7/2/19
8/2/19
9/2/19
10/2/19
11/2/19
12/2/19
13/2/19
14/2/19
15/2/19
16/2/19
17/2/19
18/2/19
19/2/19
20/2/19
21/2/19
22/2/19
23/2/19
24/2/19
25/2/19
26/2/19
27/2/19
28/2/19
29/2/19
30/2/19
31/2/19
1/3/19
2/3/19
3/3/19
4/3/19
5/3/19
6/3/19
7/3/19
8/3/19
9/3/19
10/3/19
11/

MANDATO DI PAGAMENTO 7894

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provv. Dirig.		nr. 355		del. 02-03-2015	
numero	1874	del	14-12-2015	Immed. Eseguitabile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP.C.to TERZI	
C.C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
				PRECEDENTI PAGAMENTI	5.658.605,47	5.689.612,03	
				PRESENTE IMPORTO	134.164,90	134.164,90	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO	5.792.770,37	5.823.776,93	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	13.601.229,63	23.371.209,07	
DESTINAZIONE FONDI	Libera					C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 134.164,90 dicendosi CENTOTRENTAQUATTROMILACENTOSSESSANTAQUATTRO/90.							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.63							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.63	134.164,90	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

[Handwritten signature and stamp]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7895

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig. nr. 355 del 02-03-2015			
numero 1874 del 14-12-2015				Immed. Eseguitibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
	DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO			SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C. Cto Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI		5.792.770,37	5.823.776,93
				PRESENTE IMPORTO		173.165,36	173.165,36
				TOTALE PAGATO		5.965.935,73	5.996.942,29
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		13.428.064,27	23.198.043,71
DESTINAZIONE FONDI		Libera					C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 173.165,36 diconsì CENTOSETTANTATREMILACENTOSessantacinque/36							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 64							

CREDITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 64		173.165,36	4503
			173.165,36	
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE			

Handwritten signature and stamp

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE: CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO 7897

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provv. Dirig.		nr. 355		del. 02-03-2015	
numero	1874	del	14-12-2015	Immed. Eseguitibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETAGLIO: CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI		
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	5.965.935,73	5.996.942,29	
				PRESENTE IMPORTO	542.564,28	542.564,28	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO	6.508.500,01	6.539.506,57	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	12.885.499,99	22.655.479,43	
DESTINAZIONE FONDI	Libera					C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottocelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 542.564,28 di cui CINQUECENTOQUARANTADUEMILACINQUECENTOESSANTAQUATTRO/28							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.75							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.75	542.564,28	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

[Handwritten signature and stamp]

Bollo
dell'ente.

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7900

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig.	nr. 355	del. 02-03-2015	
numero 1874		del 14-12-2015		Immed. Eseguita/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO SITUAZIONE FINANZIARIA CAPITOLO CAP.C.to TERZI							
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	6.508.500,01	6.539.506,57	
				PRESENTE IMPORTO	242.640,02	242.640,02	
				TOTALE PAGATO	6.751.140,03	6.782.146,59	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	12.642.859,97	22.412.839,41	
DESTINAZIONE FONDI		Libera				C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 242.640,02 d'consi DUECENTOQUARANTADUEMILASEICENTOQUARANTA/02							
Per : RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.76							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.76	242.640,02	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		
		242.640,02	

[Handwritten signature and stamp]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

MANDATO DI PAGAMENTO 7944

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirg.			
numero	1874	del 14-12-2015		nr.	355	del 02-03-2015	
Immed. Eseguita/Esecutiva							
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO							
TITOLO	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
				PRECEDENTI PAGAMENTI	6.755.106,59	6.786.113,15	
				PRESENTE IMPORTO	299.924,26	299.924,26	
				TOTALE PAGATO	7.055.030,85	7.086.037,41	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	12.338.969,15	22.108.948,59	
DESTINAZIONE FONDI	Libera					C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 299.924,26, di cui DUECENTONOVANTANOVEMILANOVECENTOVENTIQUATTRO/26							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.77							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.77	299.924,26	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

[Handwritten signature and date 14/12/15]

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886
Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO 7946

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig.		nr. 355	del 02-03-2015
numero 1874		del 14-12-2015		Immed. Eseguitibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO				SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP: C.to TERZI
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI		7.055.030,85	7.086.037,41
C.C.to Terzi				PRESENTE IMPORTO		154.181,16	154.181,16
				TOTALE PAGATO		7.209.212,01	7.240.218,57
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		12.184.787,99	21.954.767,43
DESTINAZIONE FONDI		Libera					C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 154.181,16 dicensi CENTOCINQUANTAQUATTROMILACENTOTTANTUNO/16 Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.78							

TESORIERE COMUNALE		CREDITORE (Codice: 3)		
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA provv.78	154.181,16		4503
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE			

16/5/89

Bollo
del'ente

IL RAGIONIERE CAPO:

MANDATO DI PAGAMENTO 7947

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig:	nr. 355	del. 02-03-2015	
numero	1874	del 14-12-2015		Immed. Eseguibile/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
		DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	7.209.212,01	7.240.218,57	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRESENTE IMPORTO	154.181,16	154.181,16	
				TOTALE PAGATO	7.363.393,17	7.394.399,73	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	12.030.606,83	21.800.586,27	
DESTINAZIONE FONDI		Libera				C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominalivi le somme, a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 154.181,16 diconsi CENTOCINQUANTAQUATTROMILACENTOTTANTUNO/16							
Per : RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.79							

CREDITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO			0
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROVV.79			4503
		IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	
		154.181,16	154.181,16	
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE			

Il presente documento è l'originale
14/12/15
[Firma]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO 7949

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO		Provvedimento		Prov. Dirig.		nr.	355
numero 1874		del 14-12-2015		Immed. Eseguitibile/Esecutiva		del 02-03-2015	
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
DETAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO		CAP. C.to TERZI	
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.Ct.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	7.363.393,17	7.394.399,73	
				PRESENTI IMPORTO	1.582.226,57	1.582.226,57	
				TOTALE PAGATO	8.945.619,74	8.976.626,30	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA	10.448.380,26	20.218.359,70	
DESTINAZIONE FONDI		Libera				C.U.P.	
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 1.582.226,57, di cui UNMILIONE CINQUECENTOTTANTADUE MILADUECENTOVENTISEI/57							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 2322							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 2322	1.582.226,57	4503
		1.582.226,57	
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

Il presente documento è conforme all'originale
data 15/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO 7950

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento	Prov. Dirig.	nr. 355	del 02-03-2015
numero 1874 del 14-12-2015				Immed. Eseguita/Esecutiva			
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
	DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO			SITUAZIONE FINANZIARIA		CAPITOLO	CAP. C.to TERZI
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA		19.394.000,00	29.194.986,00
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI		8.945.619,74	8.976.626,30
				PRESENTE IMPORTO		462.921,18	462.921,18
				TOTALE PAGATO		9.408.540,92	9.439.547,48
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		DISPONIBILITA' RESIDUA		9.985.459,08	19.755.438,52
DESTINAZIONE FONDI	Libera						C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 462.921,18 dicònsi QUATTROCENTO SESSANTADUE MILA NOVECENTO VENTUNO/18							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 85							

CREDITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 85	462.921,18		4503
			462.921,18	
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE			

14/5/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO 7951

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA																														
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI																																					
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig.																																	
numero 1874		del 14-12-2015		nr. 355		del 02-03-2015																															
Immed. Eseguita/Esecutiva																																					
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA																																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO</th> <th>SITUAZIONE FINANZIARIA</th> <th>CAPITOLO</th> <th>CAP. C.to TERZI</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Titolo</td> <td>4</td> <td>SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</td> <td>PREVISIONE ASSESTATA</td> <td>19.394.000,00</td> </tr> <tr> <td>C.to Terzi</td> <td>5</td> <td>SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</td> <td>PRECEDENTI PAGAMENTI</td> <td>9.408.540,92</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>PRESENTE IMPORTO</td> <td>151.539,64</td> </tr> <tr> <td>Voce Econ.</td> <td>28</td> <td>SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</td> <td>TOTALE PAGATO</td> <td>9.560.080,56</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>DISPONIBILITA' RESIDUA</td> <td>9.833.919,44</td> </tr> </tbody> </table>								DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	PRECEDENTI PAGAMENTI	9.408.540,92				PRESENTE IMPORTO	151.539,64	Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	TOTALE PAGATO	9.560.080,56				DISPONIBILITA' RESIDUA	9.833.919,44
DETTAGLIO CODICE DI BILANCIO		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI																																	
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00																																	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	PRECEDENTI PAGAMENTI	9.408.540,92																																	
			PRESENTE IMPORTO	151.539,64																																	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	TOTALE PAGATO	9.560.080,56																																	
			DISPONIBILITA' RESIDUA	9.833.919,44																																	
DESTINAZIONE FONDI		Libera			C.U.P.																																
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 151.539,64, dicons. CENTOCINQUANTUNOMILACINQUECENTOTRENTANOVE/64 Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 86																																					

CREDITORE (Codice: 3)				
TESORIERE COMUNALE				
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.	SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 86	151.539,64		4503
			151.539,64	
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE			

15/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO.

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1

MANDATO DI PAGAMENTO 7953

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig.			
numero	1874	del	14-12-2015	nr.	355	del	02-03-2015
Immed. Eseguita/Esecutiva							
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
TITOLO	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		SITUAZIONE FINANZIARIA	CAPITOLO	CAP. C.to TERZI	
C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	9.560.080,56	9.591.087,12	
				PRESENTI IMPORTO	1.156.588,80	1.156.588,80	
				TOTALE PAGATO	10.716.669,36	10.747.675,92	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	8.677.330,64	18.447.310,08	
DESTINAZIONE FONDI	Libera						C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera' ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 1.156.588,80 di cui UNMILIONECENTOCINQUANTASEMILACINQUECENTOTTANTOTTO/80							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 97							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL. SIOPE
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV. 97	1.156.588,80	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO	TESORIERE COMUNALE		

[Handwritten signature and stamp]

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO

COMUNE DI RAGUSA
CORSO ITALIA, 72
Codice fiscale 00180270886

Pagina 1 di 1.

MANDATO DI PAGAMENTO 7954

del 15-12-2015

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

Capitolo	2430	Art.	0	Codice di bilancio	400000528	Gestione	COMPETENZA
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI							
IMPEGNO				Provvedimento Prov. Dirig.			
numero 1874		del 14-12-2015		nr. 355		del 02-03-2015	
RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA							
IMMED. ESEGUIBILE/ESECUTIVA							
DETAGLIO CODICE DI BILANCIO							
SITUAZIONE FINANZIARIA							
CAPITOLO							
CAP. C.to TERZI							
Titolo	4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PREVISIONE ASSESTATA	19.394.000,00	29.194.986,00	
C.C.to Terzi	5	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		PRECEDENTI PAGAMENTI	10.716.669,36	10.747.675,92	
				PRESENTE IMPORTO	3.353.276,19	3.353.276,19	
Voce Econ.	28	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		TOTALE PAGATO	14.069.945,55	14.100.952,11	
				DISPONIBILITA' RESIDUA	5.324.054,45	15.094.033,89	
DESTINAZIONE FONDI		Libera					C.U.P.
IL TESORIERE COMUNALE paghera ai sottoelencati nominativi le somme a fianco di ognuno di essi indicate per un importo complessivo di 3.353.276,19 dicensi TREMILIONITRECENTOCINQUANTATREMILADUECENTOSETTANTASEI/19							
Per: RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.108							

CREDITORE (Codice: 3)			
TESORIERE COMUNALE			
0			
Riga	TITOLO DEL PAGAMENTO	IMP. PARZIALE	IMP. COMPL.
1	RIENTRO SOMME VINCOLATE IN REGIME DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PROV.108	3.353.276,19	4503
MODALITA' DI PAGAMENTO		TESORIERE COMUNALE	
		3.353.276,19	

15/12/15

Bollo
dell'ente

IL RAGIONIERE CAPO