

In allegato si trasmette parere del 20/06 c.m. (delibera GM 350/2019) del 28/05/2019 di questo Collegio dei Revisori dei Conti con apposizioni di firme digitali richiesto con nota prot. 66625/2019 del 03/06/2019 dal Dirigente Settore II Gestione Servizi Contabili e Finanziari Dott. Giuseppe Sulsenti.

Cordiali Saluti.

Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. 49 del 26/06/2019

Dott. Biagio Cicerone

Via Senia 28

97019 Vittoria RG

Tel./Fax 0932-865081



**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
COMUNE DI RAGUSA**

Oggetto: Deliberazione della G.M. n. 350 del 28/05/2019 relativa a "Bilancio di previsione 2019-2021: Verifica salvaguardia equilibri di bilancio, assestamento generale delle entrate, delle spese, del fondo di riserva e del Fondo di cassa. Stato di attuazione dei programmi – Proposta per il Consiglio Comunale."

Il Collegio dei Revisori dei Conti,

PREMESSO CHE

- In data 03/04/2019 deliberazione n. 38 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2019-2021; .
- In data 29/04/2019 deliberazione n. 43 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto 2018 determinando un risultato di amministrazione di euro 61.345.205,03;
- In data 03/06/2019 con nota prot. 66625/2019 del Dirigente Dott. Giuseppe Sulsenti Settore II° Gestione Servizi Contabili e Finanziari è stata sottoposta al Collegio dei Revisori, per la successiva presentazione al Consiglio Comunale, nella prima seduta utile, la proposta di deliberazione e la documentazione necessaria all'esame dell'argomento di cui all'oggetto.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo **193 del TUEL** prevede che:

- "*1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.*
- 2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui".

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo."

L'articolo 175 comma 8 del TUEL prevede che "mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio".

Rilevato che il regolamento di contabilità dell'ente approvato con deliberazione consiliare n. 19 del 24/03/2017 non ha previsto all'art. 44 una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio.

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico finanziario, gli enti locali devono attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui ed anche della gestione di cassa;

- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del TUEL;
- l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;
- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

L'operazione di ricognizione sottoposta all'analisi del Consiglio Comunale ha pertanto una triplice finalità:

- Verificare, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;
- Intervenire, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;
- Monitorare, tramite l'analisi della situazione contabile attuale, lo stato di attuazione dei programmi generali intrapresi dall'Ente.

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Collegio dei Revisori prende atto che alla proposta di deliberazione sono allegati i seguenti documenti, sotto le lettere:

- a. Relazione Tecnico-Finanziaria del Dirigente Settore II° Pianificazione e Risorse Finanziarie avente ad oggetto: "Salvaguardia degli equilibri, variazioni e assestamento del Bilancio di previsione 2019-2021 (artt. 175, comma 8 e 193 del TUEL)";
- b. Relazione del Dirigente Settore II° Pianificazione e Risorse Finanziarie avente ad oggetto: "Stato di attuazione dei programmi 2019";
- c. Prospetti contabili relativi alle "Variazioni del Bilancio – Spese e Entrate";
- d. Prospetto contabile dimostrativo degli "Equilibri di bilancio";

Visto altresì il parere di regolarità tecnico-amministrativa e di regolarità contabile dello stesso Dirigente del Settore II°.

Il Collegio dei Revisori, procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g).

Con nota prot. 54688/2019 del 06/05/2019 il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Dirigenti dell'Ente le seguenti informazioni:

- esistenza di eventuali debiti fuori bilancio non finanziati e da riconoscere;
- esistenza di fatti, dati, o situazioni che possano incidere negativamente sul mantenimento degli equilibri di bilancio.

I Dirigenti non hanno segnalato, l'esistenza di situazioni che possono incidere negativamente sul mantenimento degli equilibri di bilancio.

A seguito ns. nota del 13/06 c.m. di richiesta chiarimenti i Dirigenti del Settore II° Pianificazione e Risorse Finanziarie Dott. Giuseppe Sulsenti e il Dirigente del Settore IX° -Risorse Tributarie – Dott. Francesco Scrofani con nota prot. 72535/2019 del 14/06/2019 confermavano l'invarianza della indicazione di congruità del FCDE sia per i residui attivi relativi la Tassa Rifiuti e sia per la riscossione dei crediti tributari derivanti da recupero evasione società ATI Lamco come originariamente esposta al punto 2.3 "Verifica dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità" della relazione tecnico-finanziaria del 24/05/2019 costituente allegato "A" della delibera di G.M. n. 350/2019.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, tenuto conto dell'ammontare complessivo del Fondo crediti di dubbia esigibilità come indicato nel rendiconto anno 2018, prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri stessi sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui, rilevando altresì la congruità del FCDE in raffronto alle previsioni di bilancio che risultano immutate.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono assicurati come evidenziato al citato Allegato "D" cui si rimanda.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, prende atto che il DUP è coerentemente modificato e risulta confermata la Nota di aggiornamento al DUP approvata con atto consiliare n. 38 del 03/04/2019 per la programmazione del personale e al piano triennale di valorizzazione del patrimonio immobiliare.

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, il Collegio dei Revisori dei Conti:

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio;
- verificata l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati;

esprime parere favorevole

sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio ed esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione proposta.

Ragusa li, 20/06/2019.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Biagio Cicerone (firma digitale)

Dott.ssa Francesca Mazzola (firma digitale)

Rag. Nicola Ippolito (firma digitale)

Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. U9 del 26/06/2019

PERVENUTO IN UFFICIO
IL 26/6/19 ALLE ORE 14,30



Città di Ragusa

ARGOMENTO IN ESAME: BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021: SALVAGUARDIA
EQUILIBRIO DI BILANCIO, ASSESSAMENTO RISULTATI ENTRATE - PROPOSTA
PER IL CONSIGLIO COMUNALE -

EMENDAMENTO N. 1

Applicare il Bilancio di previsione 2019-2021 lo sopra di
€ 300.000,00 più AVANTO DI ANNO non vincolato per
INVESTIMENTI allo stesso anno a:

MISSIONE 10; PROGRAMMA 5; TIT. 2 per € 200.000,00
MISSIONE 12; PROGRAMMA 9; TIT. 2 per € 100.000,00

per la realizzazione dei progetti investimenti:

- Acquisto gara scalo merci
- Acquisto impianti elevatori per i Cimini di Ragusa
- Acquisto attrezzature (altri frigo) per servizi ciminierei)

nome e cognome

AUONO GIOVANNI

Firme

^^

Parere Favorabile sulla regolarità tecnica

Ragusa 26/6/2019

Il Dirigente Del Settore _____

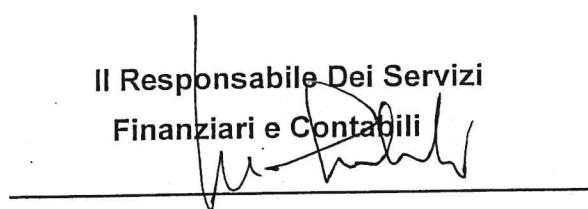


^^

Parere Favorabile sulla regolarità contabile/sulla copertura finanziaria

Ragusa 26/6/2019

Il Responsabile Dei Servizi
Finanziari e Contabili

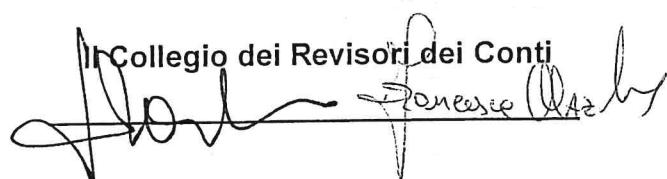


^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^

Parere Favorabile dell'Organo di Revisione

Ragusa 26/6/2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti



^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^

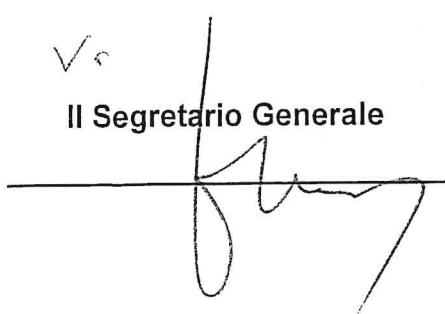
Favorabile

Parere 26/6/2019 di legittimità

Ragusa _____

✓

Il Segretario Generale



COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 19 del: 25-06-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITÀ DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	CASSA
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI			
SPESE							
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità						
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	16.314.065,72	200.000,00	16.514.065,72	200.000,00	16.724.990,72
		2020	3.460.000,00	0,00	3.460.000,00	4.160.000,00	
		2021	4.160.000,00	0,00			
Total Programma 5		2019	18.569.375,16	200.000,00	18.769.375,16	21.169.859,84	200.000,00
		2020	5.387.725,11	0,00	5.387.725,11	5.887.725,11	
		2021	5.887.725,11	0,00			
TOTALE MISSIONE 10		2019	21.564.065,41	200.000,00	21.764.065,41	24.405.614,79	200.000,00
		2020	13.982.415,36	0,00	13.982.415,36		
		2021	14.982.415,36	0,00	14.982.415,36		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	310.000,00	190.000,00	500.000,00	339.911,12	190.000,00
		2020	2.584.000,00	0,00	2.584.000,00		
		2021	210.000,00	0,00	210.000,00		
Total Programma 9		2019	968.207,94	190.000,00	1.148.207,94	1.081.981,53	190.000,00
		2020	3.232.147,94	0,00	3.232.147,94		
		2021	858.147,94	0,00	858.147,94		
TOTALE MISSIONE 12		2019	19.782.166,37	190.000,00	19.972.166,37	24.203.071,34	190.000,00
		2020	14.512.415,28	0,00	14.512.415,28		
		2021	12.076.466,35	0,00	12.076.466,35		
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		2019	242.825.204,21	390.000,00	243.215.204,21	255.527.789,69	390.000,00
		2020	164.007.386,17	0,00	164.007.386,17		
		2021	159.881.536,53	0,00	159.881.536,53		

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 19 del: 25-06-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA	
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera
ENTRATE						
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		2019	4.856.512,69	390.000,00	5.246.512,69	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2019	242.625,204,21	390.000,00	243.215,204,21	259.551.838,54
		2020	164.007.396,17	0,00	164.007.396,17	0,00
		2021	159.881.536,53	0,00	159.881.536,53	259.551.838,54

Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. 49 del 26/6/2019

App. n° A^a



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 24.05.2019

Oggetto : Salvaguardia degli equilibri, variazioni e assestamento del Bilancio di previsione 2019-2021 (artt.175, comma 8 e 193 del TUEL). Relazione tecnico-finanziaria.

1. Premessa

Il bilancio di previsione 2019/2021 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 38 in data 03.04.2019, avvalendosi della proroga al 31/3/2019 del termine di approvazione disposta dal Ministero dell'Interno con decreto del 25.01.2019, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 28 del 2 febbraio 2019.

Il Bilancio di previsione approvato garantisce il pareggio di bilancio e l'equilibrio economico finanziario. Successivamente all'approvazione non sono state apportate variazioni al bilancio.

Il rendiconto della gestione dell'esercizio 2018. è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.43 in data 29.04.2019 e si è chiuso con un risultato di amministrazione di €. 61.345.205,03 così determinato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				18.608.417,36
RISCOSSIONI	(+)	20.196.277,94	71.890.744,12	92.087.022,06
PAGAMENTI	(-)	21.581.914,94	73.401.025,12	94.982.940,06
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			15.712.499,36
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			15.712.499,36
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	66.367.845,75	35.085.220,92	101.453.066,67 0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	11.270.089,76	20.894.144,28	32.164.234,04

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			16.716.199,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			6.939.927,33
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			61.345.205,03

2. Salvaguardia degli equilibri di bilancio.

La disciplina degli equilibri di bilancio è stata rivista con l'entrata in vigore dell'armonizzazione. L'art. 193 del d.Lgs. n. 267/2000, modificato dal D.Lgs. n.118/2011, prevede che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, verifica il permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adotta contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio;

Non è più demandata alla salvaguardia degli equilibri la copertura del disavanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto, da effettuarsi, eventualmente, contestualmente all'approvazione dello stesso (art. 188 del Tuel).

Si ricorda che a mente del comma 3 dell'art. 193 del Tuel, per la salvaguardia degli equilibri possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi:

- le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione,
- i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale;
- in subordine, la quota libera del risultato di amministrazione;

Con nota prot. n. 54688 del 06.05.2019 è stato richiesto ai responsabili di servizio di:

- segnalare tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio;
- segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità ed alla copertura delle relative spese;

A seguito dei riscontri pervenuti e dell'attenta verifica delle poste di bilancio nonché dei vincoli imposti dalla normativa preordinata, si espone quanto segue:

- non sussistono fatti o situazioni che possono incidere negativamente sul mantenimento degli equilibri di bilancio;

2.1) Equilibrio della gestione di competenza

Il bilancio di previsione finanziario 2019/2021 è stato approvato in pareggio.

Dalla data di approvazione del bilancio di previsione ad oggi , occorre procedere ad alcune variazioni che non incidono sul mantenimento degli equilibri di bilancio e che riguardano :

- istituzioni in entrata ed in uscita capitoli di bilancio inerenti il finanziamento richiesto all'Ass.to Reg.le per n.2 cantieri di servizio;
- istituzione in entrata ed in uscita capitoli di bilancio inerenti il contributo concesso con Decreto n.315/2019 – Dipartimento Reg.le per l'Energia, per la redazione del PAES;
- istituzione in entrata ed in uscita capitoli di bilancio inerenti le somme assegnate per il progetto “Scuole Sicure 2019-2020”;
- istituzione in entrata ed in uscita capitoli di bilancio inerenti le somme assegnate dalla Regione Siciliana per “Donne vittime di violenza e ospitalita’ minori”;
- utilizzo avanzo vincolato codice della strada per incremento dotazione di bilancio per agenti stagionali;

Si e' proceduto inoltre ad adeguare, in termini di cassa, gli stanziamenti con particolare riferimento ai capitoli inerenti il Fondo Pluriennale Vincolato. e gli stanziamenti inerenti procedure di indebitamento già autorizzate dal Consiglio Comunale e per i quali si procedera' dopo aver inoltrato formale domanda di prestito alla Cassa DD.PP.

Si e' proceduto, in considerazione del via libera all'atto di indirizzo da parte della Funzione Pubblica per il rinnovo contrattuale 2016/2018 dei dirigenti degli Enti locali, ad un accantonamento sulla scorta degli aumenti (3,48% del monte salari) che hanno caratterizzato tutti i rinnovi contrattuali del triennio già chiuso.

Si proceduto ad applicare l'avanzo vincolato inerente l'integrazione al Piano di Zona 2013/2015, così come richiesto dalla Direzione competente;

Si e' infine proceduto ad adeguare alcuni capitoli di spesa corrente alle necessita' di gestione (disabili psichici; premi assicurativi; PAC; Spazio neutro Serv.Sociali, spese per risarcimenti e litigi);

2.2) Equilibrio nella gestione di cassa.

Vengono apportati alcuni aggiustamenti agli stanziamenti di cassa di alcuni capitoli al fine di adeguare le previsioni originarie all'operazione di riaccertamento dei residui e all'approvazione del Rendiconto di gestione per l'anno 2018, di cui alla delibera del Consiglio Comunale n.43 del 29.04.2019 .

A tutt'oggi l'ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Tenuto conto quanto sopra, si ritiene che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fodo cassa finale positivo.

2.3) Verifica dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione e' pari ad € 42.962.675,63, quantificato sulla base dei principi contabili e commisurato in base ai criteri esposti nella relazione al rendiconto 2018.

Nel bilancio di previsione dell'esercizio è stato stanziato un FCDE dell'importo di €. 8.678.633,69 e lo stesso, nel rispetto delle previsioni di Bilancio, che allo stato risultano immutate, risulta congruo .

2.4) Debiti fuori bilancio (art. 194 del Tuel)

L'articolo 194 del Tuel dispone che gli enti locali provvedano, con deliberazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, a riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;
- b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali, di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, a condizione che sia stato rispettato il pareggio di bilancio ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- c) ricapitalizzazione di società di capitali costituite per lo svolgimento dei servizi pubblici locali;
- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità; e) acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi previsti dall'art. 191, commi 1, 2 e 3, nei limiti dell'utilità ed arricchimento dell'ente relativamente a servizi e funzioni di propria competenza;

Alla luce della verifica svolta dai Dirigenti competenti , con nota prot.60395 del 17.05.2019, il Dirigente del IV Settore evidenzia che sussiste un debito, in contestazione, di € 37.650,05 con la ditta SEA spa. Lo stesso risulta controverso ed e' in corso corrispondenza tra la società e l'Ente per definire un accordo bonario in considerazione degli interventi effettuati dall'Ente in danno alla ditta e che sono stati alla stessa addebitati con detrazione delle somme dovute per il servizio reso (Gestione biennale dell'impianto



di depurazione acque reflue di Marina di Ragusa). In attesa della definizione della vertenza si ritiene che il Fondo rischi abbia una consistenza in grado di garantire la copertura della somma eventualmente da riconoscere alla società SEA spa, con sede a Trento.

2.5) Vincoli di finanza pubblica: il pareggio di bilancio (art. 1, commi 707-734, L. n. 208/2015)

I commi da 819 a 826 della Legge 30 dicembre 2018, n.145 (Legge di Bilancio 2019) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e, più in generale, delle regole finanziarie aggiuntive sull'equilibrio di bilancio degli Enti locali.

Il comma 820 della legge di bilancio dispone che, dal 2019, ai fini del conseguimento dell'equilibrio di bilancio per le autonomie speciali e gli enti locali concorreranno sia il risultato di amministrazione, sia il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, nel rispetto del d.lgs. n. 118 del 2011.

La nuova disciplina viene dichiaratamente introdotta in attuazione di due sentenze della Corte Costituzionale (la n. 247 del 2017 e la n. 101 del 2018).

La Corte costituzionale, con la sentenza n. 247 del 2017, ha fornito una interpretazione costituzionalmente orientata della norma con riferimento alle regole sull'avanzo di amministrazione e sul fondo vincolato.

La Corte ha infatti affermato che:

- l'avanzo di amministrazione rimane nella disponibilità dell'ente che lo realizza;
- in ogni caso l'avanzo "non può essere oggetto di "prelievo forzoso " attraverso indirette prescrizioni tecniche";
- non può essere impedita la "naturale utilizzazione del fondo pluriennale vincolato, trasformandolo di fatto in un indebito contributo (...) agli obiettivi di finanza pubblica".

Con la successiva sentenza n. 101 del 2018, la Corte ha dichiarato l'inconstituzionalità dell'art. 1, comma 466, della legge n. 232 del 2016 (disposizione per molti aspetti analoga a quella oggetto della precedente sentenza) nella parte in cui:

- a) "stabilisce che, a partire dal 2020, ai fini della determinazione dell'equilibrio del bilancio degli enti territoriali, le spese vincolate provenienti dai precedenti esercizi debbano trovare finanziamento nelle sole entrate di competenza";
- b) "non prevede che l'inserimento dell'avanzo di amministrazione, del fondo pluriennale vincolato, nei bilanci dei medesimi enti territoriali abbia effetti neutrali rispetto alla determinazione dell'equilibrio dell'esercizio di competenza".

Il comma 821 della legge di bilancio 2019 dispone che gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Il rispetto di tale equilibrio viene desunto, per ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione. Il comma 822 della legge di bilancio 2019 opera un esplicito richiamo alla clausola di salvaguardia (di cui all'art. 17, comma 13, della legge 196/2009) che demanda al Ministero dell'Economia, allorché riscontri che l'attuazione di leggi rechi pregiudizio al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, l'adozione delle conseguenti iniziative legislative al fine di assicurare il rispetto dell'articolo 81 della Costituzione. Nell'operare tale rinvio, il comma circoscrive la facoltà di assumere iniziative al verificarsi di andamenti di spesa degli enti non coerenti con gli impegni finanziari assunti con l'Unione europea.

L'abolizione dei vincoli di finanza pubblica comporta, parallelamente, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa. Dal 2019 cessano di avere applicazione i commi della legge di bilancio 2017 e 2018 che riguardano non solo la definizione del saldo finale di competenza, ma anche quelli relativi alla presentazione di documenti collegati al saldo di finanza pubblica e agli adempimenti connessi: prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, sanzioni per il mancato rispetto del saldo, premialità. Relativamente al saldo finale di competenza 2018 restano fermi gli obblighi connessi all'invio del monitoraggio e della certificazione, che avranno solo valore conoscitivo.

Nel corso del 2019, sia in fase previsionale, che dopo la verifica di cui alla presente relazione e al conseguente atto consiliare, il vincolo di finanza pubblica per gli Enti locali, coincidente con gli equilibri ordinari di bilancio *ed in particolare nel conseguire un saldo non negativo tra le Entrate finali e le Spese finali*, risulta rispettato.

3) Assestamento generale di bilancio

L'assestamento generale di bilancio continua ad essere disciplinato dall'art. 175, comma 8, del Tuel, il quale ora fissa il termine al 31 luglio di ciascun anno, con un sensibile anticipo rispetto al precedente termine del 30 novembre.

Il principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 prevede che in occasione dell'assestamento generale di bilancio, l'ente deve procedere, in particolare,

- 1) verificare l'andamento dei lavori pubblici per i quali allo stato i Dirigenti delle aree tecniche non hanno provveduto a comunicare variazione e/o mancate realizzazioni; ;
- 2) apportare le variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per eventuali azioni esecutive ;
- 3) verificare la congruità del FCDE stanziato nel bilancio di previsione.

Con riferimento ai punti 3) si rimanda a quanto riportato in sede di verifica degli equilibri, mentre con riferimento al punto 2) si conferma che non sussistono pagamenti da regolarizzare effettuati dal Tesoriere per azioni esecutive.

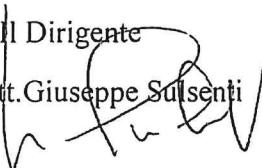


Note conclusive

Il contenuto del presente provvedimento costituisce integrazione e modificazione alla parte finanziaria del DUP 2019-2021.

Risulta invece confermata la Nota di aggiornamento al DUP approvata con atto consiliare n.38 del 03.04.2019 relativamente :

- alla programmazione del personale,
- al piano triennale di valorizzazione del patrimonio immobiliare.

Il Dirigente
Dott. Giuseppe Sulsenti


Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. 49 del 26/6/2019

Att. n° 13



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 23.05.2019

Oggetto : Stato di attuazione dei programmi 2019

Riconoscione e volontà del legislatore

L'operazione di riconoscione ha una valenza di carattere generale. La volontà espressa dal legislatore è chiara e tende a mantenere un costante rapporto tra il Consiglio comunale e la Giunta, favorendo così un riscontro sul grado di realizzazione dei programmi previsti ed espressi, a livello contabile, dall'aggregato che li contiene per omogeneità di funzione, cioè la “MISSIONE”. Allo stesso tempo, il Consiglio verifica periodicamente che l'attività di gestione non si espanda fino ad alterare il normale equilibrio delle finanze comunali. L'attività di spesa, infatti, non può prescindere dalla reale disponibilità di risorse.

Programmazione e situazione contabile

La parte iniziale della presente relazione, denominata “Situazione aggiornata del Bilancio triennale”, mira a fornire un quadro sintetico del bilancio di competenza (esercizio in corso) e della sua proiezione su base triennale (secondo e terzo anno) anche perché, con l'attuazione dell'armonizzazione contabile, poi culminata con l'adozione del sistema di imputazione delle entrate e delle spese in base al criterio dell'esigibilità dei rispettivi movimenti, sia la programmazione che la gestione operano ora su un effettivo intervallo triennale.

Situazione aggiornata delle missioni

Nella seconda parte della relazione, denominata “Situazione aggiornata della spesa per missione”, l'attenzione si concentra sul solo versante delle uscite, e in modo specifico, sulla struttura del bilancio composto da missioni. Viene quindi offerto un quadro d'insieme sulle previsioni aggiornate delle missioni, dando quindi un nuovo risalto all'aspetto della programmazione, sullo stato di impegno della spesa, in modo da fornire un livello attendibile di informazioni sull'avanzamento dei procedimenti di spesa attivati dall'apparato tecnico, per spostare infine l'attenzione sul grado di ultimazione dei pagamenti riferiti all'esercizio precedente, visti come un indicatore contabile dell'avvenuto completamento dell'intervento previsto.

Ricognizione su spesa corrente e in conto capitale

L'ultima parte della relazione denominata "Stato di attuazione delle spese per missioni", abbandona la visione d'insieme e pone invece lo sguardo sulle singole missioni, analizzandone lo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione, oltre che la loro composizione contabile. Di ogni missione è posta in evidenza sia la componente finanziaria della spesa corrente sia l'eventuale spesa d'investimento, fornendo una chiave di lettura dello stato di avanzamento della missione che non è più, come nel punto precedente, a carattere cumulativo. In questa ottica è posto in risalto l'andamento della gestione (uscite di parte corrente) separandola dalla componente degli investimenti (uscite in conto capitale). I due comparti, infatti, hanno tempi di realizzazione e regole completamente diverse, tali da rendere poco significativa la visione cumulativa. Per ciascuna di esse è individuata la composizione contabile.

SITUAZIONE AGGIORNATA DEL BILANCIO TRIENNALE

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, spesso soggetta a spostamento di scadenze, la Giunta presenta al Consiglio entro il 31 Luglio di ciascun anno lo schema provvisorio del Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio successivo.

Le previsioni di entrata e uscita, di competenza del triennio, devono rimanere sempre in equilibrio.
Le tabelle riportano i valori così come approvati con deliberazione consiliare n.38 del 03.04.2019.

ENTRATE 2019		USCITE 2019	
Entrate	Competenza	Spese	Competenza
Utilizzo avанzo di amministrazione	€ 4.105.528,88	Disavanzо di amministrazione	€ 594.034,64
Fondo pluriennale vincolato			
TITOLO 1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 52.959.358,84	TITOLO 1. Spese correnti	€ 89.393.730,50
TITOLO 2. Trasferimenti correnti	€ 14.712.617,97	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	
TITOLO 3. Entrate extratributarie	€ 23.709.423,88	TITOLO 2. Spese in conto capitale	€ 59.748.269,00
TITOLO 4. Entrate in conto capitale	€ 54.973.170,90	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	
TITOLO 5. Entrate di riduzione di attività finanziarie		TITOLO 3. Spese per incremento di attività finanziarie	
Totale entrate finali	€ 150.460.100,47	Totale spese finali	€ 149.141.999,50
TITOLO 6. Accensione prestiti	€ 2.700.000,00	TITOLO 4. Rimborso prestiti	€ 3.424.066,33
TITOLO 7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 9.000.000,00	TITOLO 5. Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 9.000.000,00
TITOLO 9. Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 44.600.000,00	TITOLO 7. Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 44.600.000,00
Totale titoli	€ 202.654.571,59	Totale titoli	€ 206.166.065,83
Totale complessivo entrate	€ 206.760.100,47	Totale complessivo spese	€ 206.760.100,47

ENTRATE BIENNIO 2020-2021			
Entrate	Competenza 2020	Competenza 2021	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			
Utilizzo avанzo di amministrazione			
Fondo pluriennale vincolato			
TITOLO 1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 52.956.552,81	€ 53.121.879,76	
TITOLO 2. Trasferimenti correnti	€ 10.766.573,51	€ 10.503.278,92	
TITOLO 3. Entrate extratributarie	€ 22.392.452,35	€ 22.492.452,35	
TITOLO 4. Entrate in conto capitale	€ 21.891.807,50	€ 18.863.925,50	
TITOLO 5. Entrate di riduzione di attività finanziarie			
Totalle entrate finali			
TITOLO 6. Accensione prestiti	€ 2.400.000,00	€ 1.300.000,00	
TITOLO 7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cass	€ 9.000.000,00	€ 9.000.000,00	
TITOLO 9. Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 44.600.000,00	€ 44.600.000,00	
Totalle titoli			
Totalle complessivo entrate	€ 164.007.386,17	€ 159.881.536,53	

USCITE BIENNIO 2020-2021			
Spese	Competenza 2020	Competenza 2021	
Disavanzo di amministrazione	€ 594.034,64	€ 594.034,64	
TITOLO 1. Spese correnti	€ 84.130.725,07	€ 84.231.010,39	
di cui fondo pluriennale vincolato			
TITOLO 2. Spese in conto capitale	€ 22.254.748,76	€ 18.141.969,76	
di cui fondo pluriennale vincolato			
TITOLO 3. Spese per incremento di attività finanziarie			
Totalle spese finali			
TITOLO 4. Rimborso prestiti	€ 3.427.877,70	€ 3.314.521,74	
TITOLO 5. Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 9.000.000,00	€ 9.000.000,00	
TITOLO 7. Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 44.600.000,00	€ 44.600.000,00	
Totalle titoli			
Totalle complessivo spese	€ 164.007.386,17	€ 159.881.536,53	

SITUAZIONE AGGIORNATA DELLA SPESA PER MISSIONI

I documenti di strategia e di indirizzo generale, come il DUP, sono gli strumenti mediante i quali il Consiglio, indica gli obiettivi da perseguire. L'attività di indirizzo tende quindi ad assicurare coerenza tra le scelte operate e la disponibilità effettiva di risorse. Gli stanziamenti possono subire in corso d'opera talune variazioni e correzioni per adattarli alla mutata realtà o alle esigenze sopravvenute. Il seguente prospetto mostra la situazione della spesa per missione (stanziamenti) aggiornata alla data di predisposizione della ricognizione.

Previsioni aggiornate delle spese raggruppate per Missione anno 2019				
Mis	Descrizione	Stanziamento Assestato	Impegnato	% impegnato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 40.065.409,16	€ 25.932.051,42	64,72%
2	Giustizia	€ -	€ -	
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 4.232.497,45	€ 3.214.583,46	75,95%
4	Istruzione e diritto allo studio	€ 19.560.149,60	€ 4.405.591,46	22,52%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 11.776.214,72	€ 6.369.220,63	54,09%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 6.963.976,38	€ 2.136.623,02	30,68%
7	Turismo	€ 1.617.813,80	€ 822.818,33	50,86%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 625.075,67	€ 564.054,79	90,24%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 38.264.378,82	€ 23.016.321,47	60,15%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 21.504.065,41	€ 4.485.140,46	20,86%
11	Soccorso civile	€ 473.956,20	€ 298.473,03	62,97%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 18.870.635,20	€ 10.240.100,15	54,26%
13	Tutela della salute	€ 602.983,54	€ 460.635,08	76,39%
14	Sviluppo economico e competitività	€ 1.270.021,27	€ 997.850,10	78,57%
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 266.841,76	€ 176.584,80	66,18%
17	Energia e diversificazioni delle fonti energetiche	€ 6.500.000,00		
20	Fondi e accantonamenti	€ 9.079.971,61		
50	Debito pubblico	€ 4.774.372,03		
60	Anticipazioni finanziaria	€ 9.011.000,00		
99	Servizi per conto terzi	€ 44.600.000,00	€ 4.217.981,58	9,46%
	TOTALE GENERALE	€ 240.059.362,62	€ 87.338.029,78	54,53%



PAGAMENTI AGGIORNATI DELLE SPESE PER MISSIONI

La situazione aggiornata dei pagamenti in c/residui. L'impegno della spesa e' solo il primo passo verso la realizzazione del progetto di acquisto di beni e servizi o di realizzazione dell'opera. Bisogna innanzitutto notare che la velocita' di pagamento della spesa, successive all'adozione dell'impegno non dipende solo dalla rapidita' dell'Ente di portare a conclusione il procedimento amministrativo ma e' anche influenzata da fattori esterni. Il ritardo nell'erogazione dei trasferimenti o nell'incameramento dei propri tributi, cosi' come anche gli innumerevoli adempimenti amministrativi di liquidazione della spesa. Il prospetto riporta l'entita' dei pagamenti per missione.

Pagamenti aggiornati delle spese per Missioni anno 2019				
Mis	Descrizione	Residui	Pagamenti	% impegnato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 4.251.177,97	€ 2.408.499,46	56,65%
2	Giustizia	€ 51.015,51	€ -	
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 293.274,35	€ 141.403,62	48,22%
4	Istruzione e diritto allo studio	€ 996.712,44	€ 659.259,85	66,14%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 1.362.253,05	€ 778.866,17	57,17%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 493.469,29	€ 424.836,00	86,09%
7	Turismo	€ 678.857,01	€ 362.688,16	53,43%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 380.773,85	€ 165.400,96	43,44%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 14.508.516,79	€ 7.390.167,71	50,94%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 2.841.549,38	€ 874.255,15	30,77%
11	Soccorso civile	€ 15.049,62	€ 12.348,91	82,05%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 4.420.904,97	€ 2.450.669,34	55,43%
13	Tutela della salute	€ 314.531,08	€ 109.136,49	34,70%
14	Sviluppo economico e competitività	€ 38.394,79	€ 14.027,92	36,54%
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	€ 62.841,38	€ 37.156,48	59,13%
17	Energia e diversificazioni delle fonti energetiche	€ 12.874,20	€ 3.788,50	29,43%
20	Fondi e accantonamenti	€ -		
50	Debito pubblico			
60	Anticipazioni finanziaria	€ -		
99	Servizi per conto terzi	€ 1.442.038,36	€ 420.996,84	29,19%
	TOTALE GENERALE	€ 32.164.234,04	€ 16.253.501,56	50,53%

STATO DI ATTUAZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI

Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Rientrano nelle finalità di questa missione gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, compresa la gestione del personale. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 01

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 35.891.125,26	€ 25.761.094,03
Spesa in conto capitale	(+)	€ 4.174.283,90	€ 175.631,68

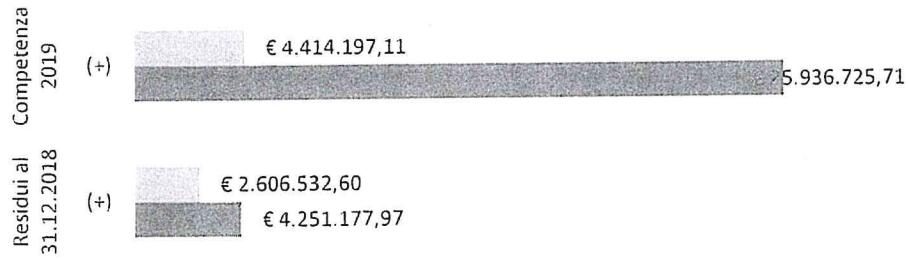
Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 01

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 4.251.177,97	€ 2.606.532,60
Competenza 2019	(+)	€ 25.936.725,71	€ 4.414.197,11

Utilizzo della spesa



(S)

Missione 02 Giustizia

Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel territorio, di uffici giudiziari, e/o Case circondariale. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 02			
Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ -	€ -
Spesa in conto capitale	(+)	€ -	€ -

Grado di utilizzazione della Missione 02			
Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 51.015,51	€ -
Competenza 2019	(+)	€ -	€ -

Utilizzo della spesa



Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla Polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto e collaborazione con altre Forze di Polizia presenti sul territorio. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

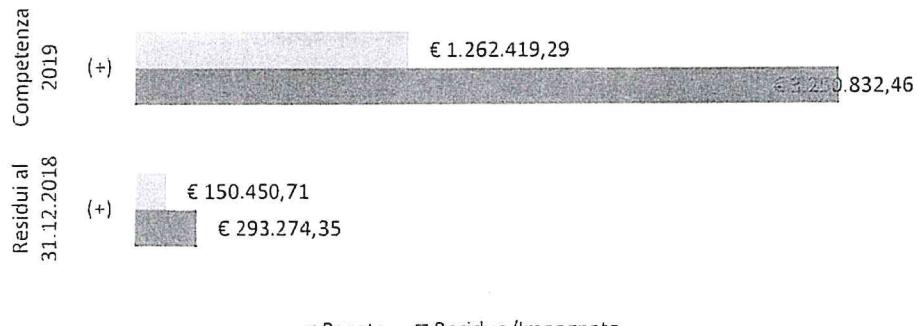
Composizione contabile della Missione 03			
Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 3.797.663,53	€ 3.165.998,54
Spesa in conto capitale	(+)	€ 434.833,92	€ 84.833,92

Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 03			
Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 293.274,35	€ 150.450,71
Competenza 2019	(+)	€ 3.250.832,46	€ 1.262.419,29

Utilizzo della spesa



D

Missione 04 Istruzione e diritto allo studio

La missione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di competenza degli Enti locali e dei vari servizi connessi, come assistenza scolastica, il trasporto e la rfezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta, pertanto, di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 04

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 4.101.981,92	€ 1.869.073,78
Spesa in conto capitale	(+)	€ 15.458.167,68	€ 2.536.517,68

Previsioni di competenza



Impegnato ■ Stanziamento

Grado di utilizzazione della Missione 04

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 996.712,44	€ 659.259,85
Competenza 2019	(+)	€ 4.405.591,46	€ 1.043.324,61

Utilizzo della spesa



■ Pagato ■ Residuo/Impegnato

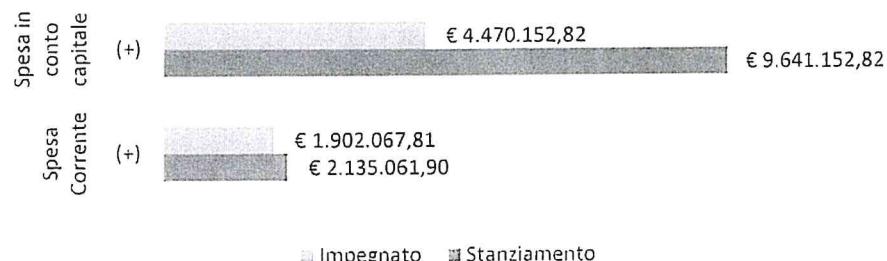
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Appartengo alla missione l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 05

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 2.135.061,90	€ 1.902.067,81
Spesa in conto capitale	(+)	€ 9.641.152,82	€ 4.470.152,82

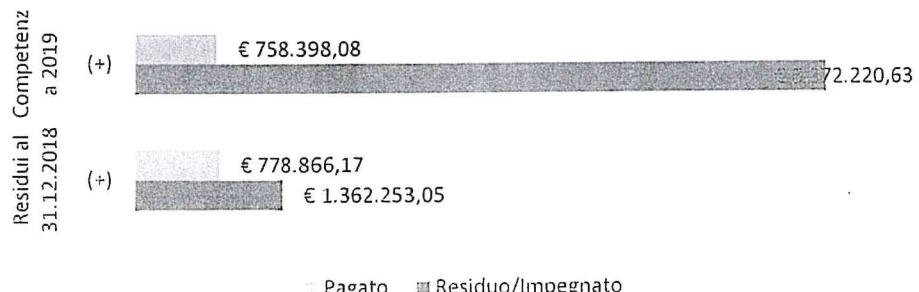
Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 05

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 1.362.253,05	€ 778.866,17
Competenza 2019	(+)	€ 6.372.220,63	€ 758.398,08

Utilizzo della spesa



R

Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impitantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricoprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo e ricreativo. Appartengono a questo genere di missione, pertanto, l'amministrazione e il funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 06

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 1.061.260,97	€ 882.840,49
Spesa in conto capitale	(+)	€ 5.902.715,41	€ 1.253.782,53

Previsioni di competenza

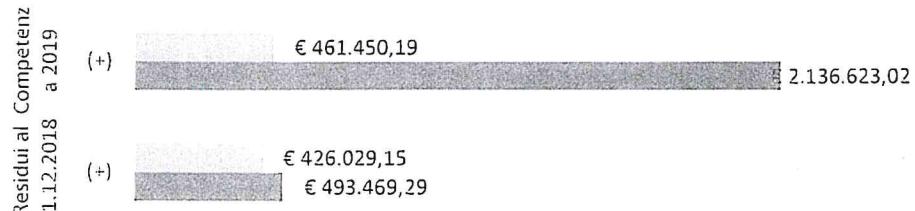


Impegnato ■ Stanziamento

Grado di utilizzazione della Missione 06

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 493.469,29	€ 426.029,15
Competenza 2019	(+)	€ 2.136.623,02	€ 461.450,19

Utilizzo della spesa



Pagato ■ Residuo/Impegnato

Missione 07 Turismo

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione dell'intervento programmato.

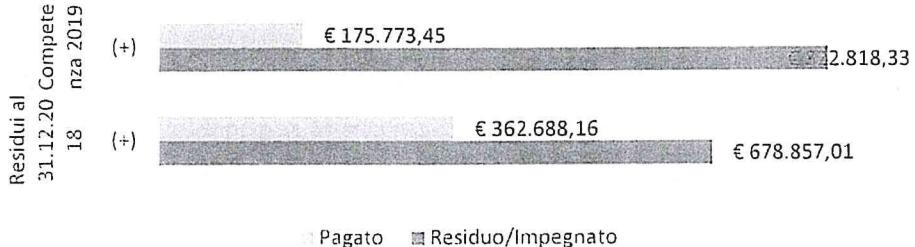
Composizione contabile della Missione 07			
Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 1.617.813,80	€ 822.818,33
Spesa in conto capitale	(+)	€ -	€ -

Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 07			
Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 678.857,01	€ 362.688,16
Competenza 2019	(+)	€ 822.818,33	€ 175.773,45

Utilizzo della spesa



■ Pagato ■ Residuo/Impegnato

Missione 08 Assetto territorio ed edilizia abitativa

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il Piano Regolatore Generale (PRG), il Piano particolareggiato e quello strutturale, il Programma di fabbricazione, il Piano urbanistico ed il Regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini della realtà locale amministrata dall'Ente. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 08			
Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 496.561,34	€ 489.878,72
Spesa in conto capitale	(+)	€ 128.514,33	€ 74.176,07

Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 08			
Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 380.773,85	€ 165.400,96
Competenza 2019	(+)	€ 564.054,79	€ 181.767,90

Utilizzo della spesa



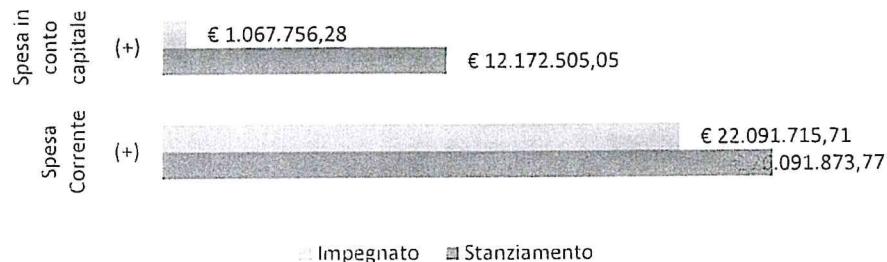
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Le funzioni attribuite all'Ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'Amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, l'igiene urbana, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. I prospetti mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 09

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 26.091.873,77	€ 22.091.715,71
Spesa in conto capitale	(+)	€ 12.172.505,05	€ 1.067.756,28

Previsioni di competenza

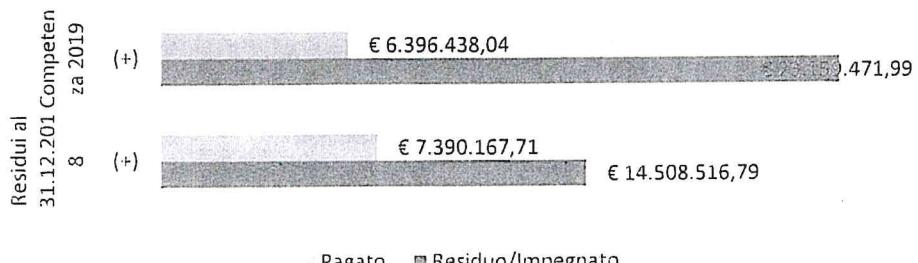


■ Impegnato ■ Stanziamento

Grado di utilizzazione della Missione 09

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 14.508.516,79	€ 7.390.167,71
Competenza 2019	(+)	€ 23.159.471,99	€ 6.396.438,04

Utilizzo della spesa



■ Pagato ■ Residuo/Impegnato

8

Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. Competono all'Ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

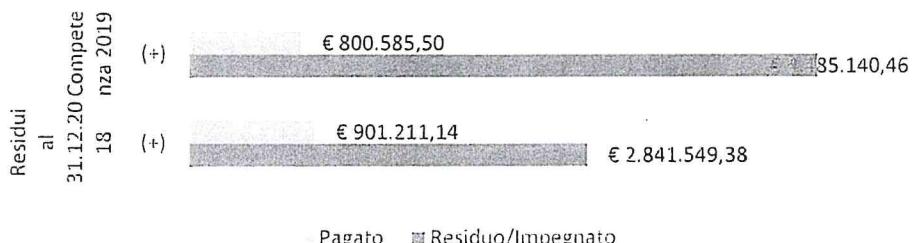
Composizione contabile della Missione 10			
	Previsione di competenza	Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 3.149.999,69	€ 2.162.133,42
Spesa in conto capitale	(+)	€ 18.454.065,72	€ 2.323.007,04

Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 10			
	Destinazione della spesa	Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 2.841.549,38	€ 901.211,14
Competenza 2019	(+)	€ 4.485.140,46	€ 800.585,50

Utilizzo della spesa

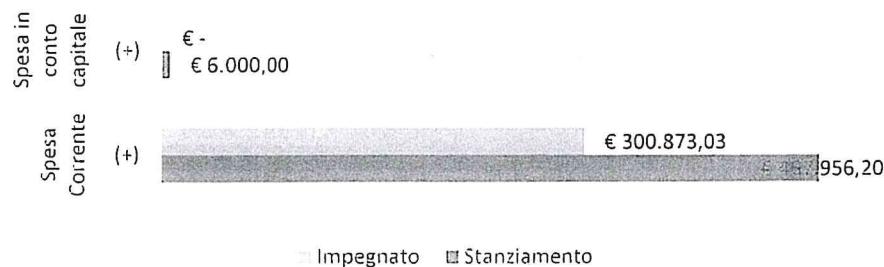


Missione 11 Soccorso civile

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'Ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile rispetto alle competenze statali e regionali. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 11			
	Previsione di competenza	Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 467.956,20	€ 300.873,03
Spesa in conto capitale	(+)	€ 6.000,00	€ -

Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 11

	Destinazione della spesa	Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 15.049,62	€ 12.348,91
Competenza 2019	(+)	€ 300.873,03	€ 142.844,98

Utilizzo della spesa



Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto dell'Ente dai primi anni di vita fino all'età senile. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in favore della famiglia, dei minori e degli anziani. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 12			
Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 16.705.635,20	€ 10.210.100,15
Spesa in conto capitale	(+)	€ 2.165.000,00	€ 50.000,00

Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 12

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 4.420.904,97	€ 2.450.669,34
Competenza 2019	(+)	€ 10.260.100,15	€ 2.772.427,59

Utilizzo della spesa



MISSIONE 13 Tutela della salute

Composizione contabile della Missione 13

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 602.983,54	€ 462.315,72
Spesa in conto capitale	(+)	€ -	€ -

Previsioni di competenza

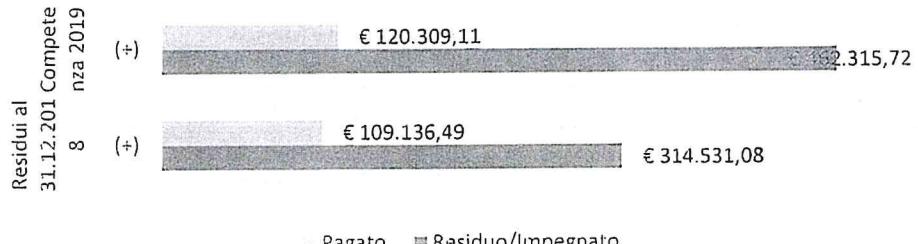


■ Impegnato ■ Stanziamento

Grado di utilizzazione della Missione 13

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 314.531,08	€ 109.136,49
Competenza 2019	(+)	€ 462.315,72	€ 120.309,11

Utilizzo della spesa



■ Pagato ■ Residuo/Impegnato

Missione 14 Sviluppo economico e competitività

L'azione dell'Ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di alte strutture pubbliche, come la Regione, la Provincia e la Camera di Commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese nella Missione in esame l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo delle attività produttive di commercio, artigianato ed industria. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 14

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 899.021,27	€ 717.850,10
Spesa in conto capitale	(+)	€ 371.000,00	€ 280.000,00

Previsioni di competenza



■ Impegnato ■ Stanziamento

Grado di utilizzazione della Missione 14

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 38.394,79	€ 14.027,92
Competenza 2019	(+)	€ 997.850,10	€ 272.248,89

Utilizzo della spesa



■ Pagato ■ Residuo/Impegnato

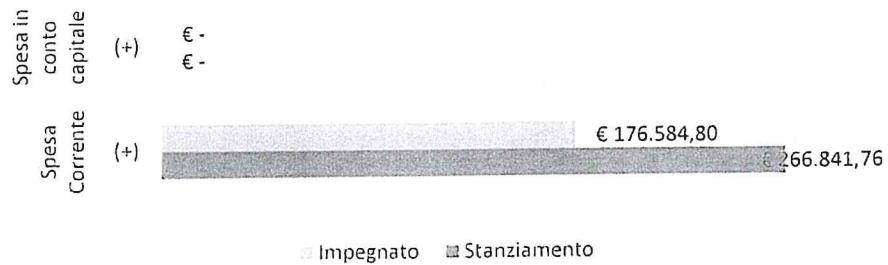
Missione 16 Politiche agroalimentari e pesca

Rientrano in questa Missione, l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione dei servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della pesca e dell'acquacoltura. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a alto, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 16

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)	€ 266.841,76	€ 176.584,80
Spesa in conto capitale	(+)	€ -	€ -

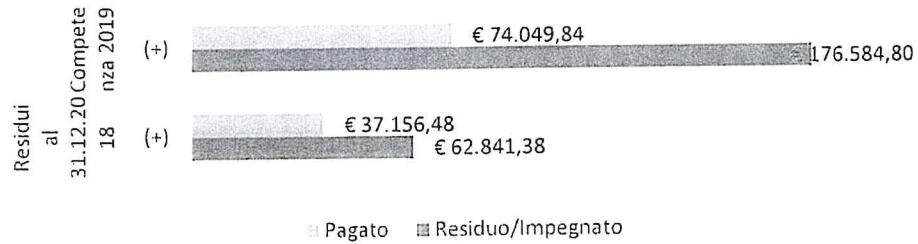
Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 16

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 62.841,38	€ 37.156,48
Competenza 2019	(+)	€ 176.584,80	€ 74.049,84

Utilizzo della spesa



✓

Missione 17 Energia e diversificazioni della fonti energetiche

La missione riguarda l'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento. Si tratta di attività produttive che sono spesso non fanno ricorso alla gestione in economia bensì vengono gestite da società a capitale pubblico. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione assieme al relativo stato di realizzazione/ultimazione contabile.

Composizione contabile della Missione 17

Previsione di competenza		Stanziamento	Impegnato
Spesa Corrente	(+)		
Spesa in conto capitale	(+)	€ 6.500.000,00	€ -

Previsioni di competenza



Grado di utilizzazione della Missione 17

Destinazione della spesa		Residuo/Impegnato	Pagato
Residui al 31.12.2018	(+)	€ 12.874,20	€ 3.788,50
Competenza 2019	(+)	€ -	€ -

Utilizzo della spesa



Il Dirigente
Dott.Giuseppe Sulsenti

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. 69 del 26/06/2019

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto						
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI										
SPESE														
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione														
Programma 1 Organi istituzionali														
Titolo 1 Spese correnti		2019	1.364.904,83	16.300,00	1.381.204,83	1.683.799,49	27.348,10	1.711.147,59						
		2020	1.248.856,73	0,00	1.248.856,73									
		2021	1.268.856,73	0,00	1.268.856,73									
Total Programma 1		2019	1.364.904,83	16.300,00	1.381.204,83	1.683.799,49	27.348,10	1.711.147,59						
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		2020	1.248.856,73	0,00	1.248.856,73									
		2021	1.268.856,73	0,00	1.268.856,73									
Titolo 1 Spese correnti		2019	816.472,40	-5.000,00	811.472,40	864.013,99	-5.000,00	859.013,99						
		2020	826.472,40	0,00	826.472,40									
		2021	836.472,40	0,00	826.472,40									
Total Programma 3		2019	816.472,40	-5.000,00	811.472,40	864.013,99	-5.000,00	859.013,99						
Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		2020	826.472,40	0,00	826.472,40									
		2021	836.472,40	0,00	826.472,40									
Titolo 1 Spese correnti		2019	19.860.264,92	-10.000,00	19.850.264,92	7.562.648,40	3.986.365,06	11.529.013,46						
		2020	5.329.899,85	0,00	5.329.899,85									
		2021	5.419.899,85	0,00	5.419.899,85									
Total Programma 4		2019	19.860.264,92	-10.000,00	19.850.264,92	7.562.648,40	3.986.365,06	11.529.013,46						
Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		2020	5.329.899,85	0,00	5.329.899,85									
		2021	5.419.899,85	0,00	5.419.899,85									
Titolo 1 Spese correnti		2019	314.253,17	-10.000,00	304.253,17	332.950,46	-10.000,00	322.950,46						
		2020	239.253,17	0,00	299.253,17									
		2021	309.253,17	0,00	309.253,17									
Total Programma 5		2019	3.464.253,17	-10.000,00	3.454.253,17	3.523.343,11	-10.000,00	3.513.343,11						
Programma 6 Ufficio tecnico		2020	2.299.253,17	0,00	2.299.253,17									
		2021	1.309.253,17	0,00	1.309.253,17									
Titolo 1 Spese correnti		2019	2.359.058,74	35.000,00	2.394.058,74	1.910.248,88	547.220,89	2.457.469,77						
		2020	1.845.959,46	0,00	1.845.959,46									
		2021	1.846.837,63	0,00	1.846.837,63									
Total Programma 6		2019	746.088,36	5.600,00	751.688,36	814.894,25	5.600,00	820.494,25						
		2020	571.740,00	2.233,33	573.973,33									
		2021	435.813,00	0,00	435.813,00									

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	CASSA	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI					
Totale Programma 6									
		2019	3.105.147,10	40.600,00	3.145.747,10	2.725.143,13		552.820,89	3.277.964,02
		2020	2.447.699,46	2.233,33	2.419.932,79				
		2021	2.282.650,63	0,00	2.282.650,63				
Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile									
Titolo 1 Spese correnti		2019	1.055.173,89	-2.690,85	1.092.483,04	1.137.134,55		-2.690,85	1.134.443,70
		2020	865.173,89	0,00	865.173,89				
		2021	865.173,89	0,00	865.173,89				
Titolo 2 Spese in conto capitale		2019	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00		6.000,00	6.000,00
		2020	0,00	0,00	0,00				
		2021	0,00	0,00	0,00				
Totale Programma 7									
		2019	1.055.173,89	3.309,15	1.098.483,04	1.137.134,55		3.309,15	1.140.443,70
		2020	865.173,89	0,00	865.173,89				
		2021	865.173,89	0,00	865.173,89				
Programma 10 Risorse umane									
Titolo 1 Spese correnti		2019	611.890,45	-2.000,00	609.890,45	623.776,77		-2.000,00	621.776,77
		2020	611.890,45	0,00	611.890,45				
		2021	611.890,45	0,00	611.890,45				
Totale Programma 10									
		2019	611.890,45	-2.000,00	609.890,45	623.776,77		-2.000,00	621.776,77
		2020	611.890,45	0,00	611.890,45				
		2021	611.890,45	0,00	611.890,45				
Programma 11 Altri servizi generali									
Titolo 1 Spese correnti		2019	8.344.567,96	23.152,52	8.367.720,48	8.524.631,23		1.622.024,21	10.146.655,44
		2020	6.855.696,27	-2.233,33	6.823.462,94				
		2021	6.788.696,27	0,00	6.788.696,27				
Titolo 2 Spese in conto capitale		2019	278.195,54	0,00	278.195,54				
		2020	108.762,50	0,00	108.762,50				
		2021	108.762,50	0,00	108.762,50				
Totale Programma 11									
		2019	8.622.763,50	23.152,52	8.645.916,02	8.686.985,73		1.791.457,25	10.478.442,98
		2020	6.934.458,77	-2.233,33	6.932.225,44				
		2021	6.857.458,77	0,00	6.897.458,77				
TOTALE MISSIONE 1									
		2019	40.055.409,16	56.361,67	40.121.770,83	28.048.648,12		6.324.300,45	34.372.948,57
		2020	21.658.243,62	0,00	21.658.243,62				
		2021	20.606.194,79	0,00	20.606.194,79				
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza									
Programma 1 Polizia locale e amministrativa		2019	3.751.855,73	36.756,15	3.788.611,98	3.888.403,24		136.709,85	4.025.113,09
		2020	3.599.102,03	0,00	3.599.102,03				
		2021	3.659.102,03	0,00	3.659.102,03				
Totale Programma 1									
		2019	3.751.855,73	36.756,15	3.828.611,88	3.932.329,64		136.709,85	4.058.039,49

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	CASSA	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI				
Programma 2	Sistema integrato di sicurezza urbana							
Titolo 1	Spese correnti	2019	45.807,80	-5.800,00	40.007,80	45.807,80	-5.800,00	40.007,80
2020	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00
2021	3.699.102,03	3.699.102,03	3.699.102,03	0,00	3.699.102,03	3.699.102,03	3.699.102,03	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	394.833,92	37.567,53	432.401,45	362.846,74	122.401,45	485.248,19
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2		2019	440.641,72	31.767,53	472.408,25	408.654,54	116.601,45	522.255,99
2020	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00
2021	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00	45.807,80	0,00
TOTALE MISSIONE 3		2019	4.232.497,45	68.523,68	4.301.021,13	4.340.984,18	253.311,30	4.594.295,48
2020	3.684.909,83	0,00	3.684.909,83	0,00	3.684.909,83	0,00	3.744.909,83	0,00
2021	3.744.909,83	0,00	3.744.909,83	0,00	3.744.909,83	0,00	3.744.909,83	0,00
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio							
Programma 2	Altri ordini di istruzione							
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	13.298.167,68	0,00	13.298.167,68	10.783.241,43	2.536.517,68	13.319.759,11
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 2		2019	14.652.042,56	0,00	14.652.042,56	12.665.753,31	2.536.517,68	15.202.270,99
2020	991.717,38	0,00	991.717,38	0,00	991.717,38	966.717,38	966.717,38	966.717,38
2021	996.717,38	0,00	996.717,38	0,00	996.717,38	996.717,38	996.717,38	996.717,38
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione							
Titolo 1	Spese correnti	2019	1.698.907,04	-3.000,00	1.695.907,04	1.995.067,45	-3.000,00	1.992.067,45
2020	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00
2021	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00
Totale Programma 6		2019	1.718.907,04	-3.000,00	1.715.907,04	2.015.067,45	-3.000,00	2.012.067,45
2020	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00
2021	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00	1.598.907,04	0,00
TOTALE MISSIONE 4		2019	19.550.149,60	-3.000,00	19.557.149,60	18.020.344,36	2.533.517,68	20.553.862,04
2020	5.179.824,42	0,00	5.179.824,42	0,00	5.179.824,42	0,00	5.179.824,42	0,00
2021	7.154.824,42	0,00	7.154.824,42	0,00	7.154.824,42	0,00	7.154.824,42	0,00
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
Programma 1	Valorizzazione dei beni di interesse storico							
Titolo 1	Spese correnti	2019	871.742,85	-15.000,00	856.742,85	832.178,21	439.484,26	1.271.662,47
2020	367.258,59	0,00	367.258,59	0,00	387.258,59	0,00	387.258,59	0,00
2021	387.258,59	0,00	387.258,59	0,00	387.258,59	0,00	387.258,59	0,00

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	CASSA	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI					
Titolo 2 Spese in conto capitale									
		2019	9.335.152,82	0,00	9.335.152,82	5.625.541,04	4.470.152,82	10.095.693,86	
		2020	2.732.852,00	0,00	2.732.852,00	30.000,00	30.000,00		
		2021	30.000,00	0,00					
Total Programma 1		2019	10.206.895,67	-15.000,00	10.191.895,67	6.457.719,25	4.909.637,08	11.367.356,33	
		2020	3.120.110,59	0,00	3.120.110,59				
		2021	417.258,59	0,00	417.258,59				
Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
Titolo 1 Spese correnti		2019	1.263.319,05	-6.500,00	1.256.819,05	1.432.145,74	-6.500,00	1.425.645,74	
		2020	1.233.319,05	0,00	1.233.319,05				
		2021	1.233.319,05	0,00	1.233.319,05				
Total Programma 2		2019	1.569.319,05	-6.500,00	1.562.819,05	1.756.111,44	-6.500,00	1.749.611,44	
		2020	1.239.319,05	0,00	1.239.319,05				
		2021	1.239.319,05	0,00	1.239.319,05				
TOTALE MISSIONE 5		2019	11.776.214,72	-21.500,00	11.754.714,72	8.213.830,69	4.903.137,08	13.116.967,77	
		2020	4.359.429,64	0,00	4.359.429,64				
		2021	1.656.577,64	0,00	1.656.577,64				
Misone 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero									
Programma 1 Sport e tempo libero									
Titolo 2 Spese in conto capitale		2019	5.902.715,41	1.000.000,00	6.902.715,41	4.890.420,92	2.253.782,53	7.144.203,45	
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00			
		2021	0,00	0,00	0,00				
Total Programma 1		2019	6.963.976,38	1.000.000,00	7.963.976,38				
		2020	1.023.260,97	0,00	1.023.260,97				
		2021	1.031.260,97	0,00	1.031.260,97				
TOTALE MISSIONE 6		2019	6.963.976,38	1.000.000,00	7.963.976,38	6.203.663,14	2.253.782,53	8.457.445,67	
		2020	1.023.260,97	0,00	1.023.260,97				
		2021	1.031.260,97	0,00	1.031.260,97				
Misone 7 Turismo									
Programma 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo									
Titolo 1 Spese correnti		2019	1.617.813,80	0,00	1.617.813,80	1.953.698,79	342.972,02	2.296.670,81	
		2020	1.274.841,78	0,00	1.274.841,78				
		2021	1.274.841,78	0,00	1.274.841,78				
Total Programma 1		2019	1.617.813,80	0,00	1.617.813,80	1.953.698,79	342.972,02	2.296.670,81	
		2020	1.274.841,78	0,00	1.274.841,78				
		2021	1.274.841,78	0,00	1.274.841,78				
TOTALE MISSIONE 7		2019	1.617.813,80	0,00	1.617.813,80	1.953.698,79	342.972,02	2.296.670,81	
		2020	1.274.841,78	0,00	1.274.841,78				
		2021	1.274.841,78	0,00	1.274.841,78				

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI			
CASSA							
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
Programma 2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	73.120,07	0,00	73.120,07	30.961,06	73.120,07
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Programma 2		2019	73.120,07	0,00	73.120,07	30.961,06	73.120,07
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8		2019	625.075,67	0,00	625.075,67	932.729,45	73.120,07
		2020	546.955,60	0,00	546.955,60	546.955,60	0,00
		2021	546.955,60	0,00	546.955,60	546.955,60	0,00
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	4.998.596,00	0,00	4.998.596,00	4.948.648,85	100.000,00
		2020	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00
		2021	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00
Total Programma 2		2019	5.266.149,82	0,00	5.266.149,82	5.324.437,54	100.000,00
		2020	427.553,82	0,00	427.553,82	427.553,82	0,00
		2021	427.553,82	0,00	427.553,82	427.553,82	0,00
Programma 3	Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti	2019	16.232.229,85	-10.000,00	16.263.229,95	23.196.437,58	-10.000,00
		2020	15.733.058,85	0,00	15.753.058,85	100.000,00	5.048.648,85
		2021	15.595.010,76	0,00	15.595.010,76	0,00	0,00
Total Programma 3		2019	18.511.229,85	-10.000,00	18.501.229,85	25.466.697,82	-10.000,00
		2020	15.753.058,85	0,00	15.753.058,85	15.595.010,76	0,00
		2021	15.595.010,76	0,00	15.595.010,76	0,00	0,00
Programma 4	Servizio idrico integrato						
Titolo 1	Spese correnti	2019	9.424.295,10	-281.490,11	9.142.804,99	16.435.611,75	-273.658,82
		2020	9.274.463,81	-64.000,00	9.210.463,81	9.206.463,81	16.161.952,93
		2021	9.274.463,81	-68.000,00	9.206.463,81	9.206.463,81	1.209.225,20
Total Programma 4		2019	977.850,66	0,00	977.850,66	331.374,54	877.850,66
		2020	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	100.000,00	0,00
		2021	100.000,00	0,00	100.000,00	10.120.655,55	16.766.986,29
		2019	10.402.145,76	-281.490,11	10.402.145,76	10.410.463,81	604.191,84
		2020	10.474.463,81	-64.000,00	10.474.463,81	9.306.463,81	17.371.178,13
		2021	9.373.463,81	-68.000,00	9.373.463,81	9.306.463,81	0,00
Programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITÀ DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	CASSA	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI				
Titolo 1	Spese correnti	2019	54.400,00	-5.000,00	49.400,00	86.555,32	-5.000,00	81.555,32
		2020	54.400,00	0,00	54.400,00			
		2021	54.400,00	0,00	54.400,00			
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	3.958.056,39	0,00	3.958.058,39	4.009.479,82	58.058,39	4.067.538,21
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00		
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Total Programma 5	2019	4.012.458,39	-5.000,00	4.007.458,39	4.096.035,14	53.058,39	4.149.093,53
		2020	54.400,00	0,00	54.400,00			
		2021	54.400,00	0,00	54.400,00			
Programma 8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento							
Titolo 1	Spese correnti	2019	72.395,00	33.154,64	105.549,64	74.998,48	33.154,64	108.153,12
		2020	45.000,00	0,00	45.000,00			
		2021	45.000,00	0,00	45.000,00			
	Total Programma 8	2019	72.395,00	33.154,64	105.549,64	74.998,48	33.154,64	108.153,12
		2020	45.000,00	0,00	45.000,00			
		2021	45.000,00	0,00	45.000,00			
	TOTALE MISSIONE 9	2019	38.264.378,82	-263.335,47	38.001.043,35	51.729.155,27	780.404,87	52.509.560,14
		2020	29.754.476,48	-64.000,00	26.690.476,48			
		2021	25.996.428,39	-68.000,00	25.428.428,39			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità							
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali							
Titolo 1	Spese correnti	2019	2.255.309,44	0,00	2.255.309,44	4.587.284,79	57.584,33	4.614.869,12
		2020	1.927.725,11	0,00	1.927.725,11			
		2021	1.727.725,11	0,00	1.727.725,11			
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	16.354.065,72	160.000,00	16.514.065,72	14.248.283,68	2.476.707,04	16.724.990,72
		2020	3.460.000,00	0,00	3.460.000,00			
		2021	4.160.000,00	0,00	4.160.000,00			
	Total Programma 5	2019	18.809.375,16	160.000,00	18.769.375,16	18.835.568,47	2.534.291,37	21.359.859,84
		2020	5.387.725,11	0,00	5.387.725,11			
		2021	5.387.725,11	0,00	5.387.725,11			
	TOTALE MISSIONE 10	2019	21.604.065,41	160.000,00	21.764.065,41	22.071.323,42	2.534.291,37	24.605.614,79
		2020	13.982.415,36	0,00	13.982.415,36			
		2021	14.982.415,36	0,00	14.982.415,36			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programma 1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
Titolo 1	Spese correnti	2019	2.984.649,92	204.659,12	3.089.309,04	3.648.432,82	204.659,12	3.853.091,94
		2020	2.744.951,82	0,00	2.744.951,82			
		2021	2.749.951,83	0,00	2.749.951,83			
Titolo 2	Spese in conto capitale	2019	855.000,00	0,00	855.000,00	842.262,58	50.000,00	892.262,58

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	VARIAZIONI	
		2020	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
		2021	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	
Total Programma 1		2019	3.739.649,92	204.659,12	3.944.309,04	4.490.695,40	254.659,12
		2020	2.749.951,82	0,00	2.749.951,82		4.745.354,52
		2021	2.754.951,83	0,00	2.754.951,83		
Programma 2	Interventi per la disabilità						
Titolo 1	Spese correnti	2019	3.535.435,01	50.000,00	3.585.435,01	4.442.473,58	50.000,00
		2020	3.443.666,82	0,00	3.443.666,82		4.492.473,58
		2021	3.349.387,88	0,00	3.349.387,88		
Total Programma 2		2019	3.535.435,01	50.000,00	3.585.435,01	4.442.473,58	50.000,00
		2020	3.443.666,82	0,00	3.443.666,82		4.492.473,58
		2021	3.349.387,88	0,00	3.349.387,88		
Programma 4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1	Spese correnti	2019	8.228.450,44	556.872,05	8.785.322,49	9.352.790,84	1.828.867,44
		2020	3.812.756,81	0,00	3.812.756,81		11.181.658,28
		2021	3.830.086,81	0,00	3.830.086,81		
Total Programma 4		2019	8.228.450,44	556.872,05	8.785.322,49	9.352.790,84	1.828.867,44
		2020	3.812.756,81	0,00	3.812.756,81		11.181.658,28
		2021	3.830.086,81	0,00	3.830.086,81		
Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 1	Spese correnti	2019	648.207,94	0,00	648.207,94	742.070,41	0,00
		2020	648.147,94	0,00	648.147,94		742.070,41
		2021	648.147,94	0,00	648.147,94		
Total Programma 9		2019	310.000,00	190.000,00	500.000,00	339.911,12	190.000,00
		2020	2.584.000,00	0,00	2.584.000,00		529.911,12
		2021	210.000,00	0,00	210.000,00		
Total MISSIONE 12		2019	958.207,94	190.000,00	1.148.207,94	1.081.981,53	190.000,00
		2020	3.232.147,94	0,00	3.232.147,94		1.271.981,53
		2021	858.147,94	0,00	858.147,94		
Missione 13	Tutela della salute						
Programma 7	Ulteriori spese in materia sanitaria						
Titolo 1	Spese correnti	2019	602.983,54	20.000,00	622.983,54	917.514,62	20.000,00
		2020	542.783,54	0,00	542.783,54		937.514,62
		2021	522.783,54	0,00	522.783,54		
Total Programma 7		2019	602.983,54	20.000,00	622.983,54	917.514,62	20.000,00
		2020	542.783,54	0,00	542.783,54		937.514,62

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	CASSA	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI				
TOTALE MISSIONE 13		2021	522,783,54	0,00	522,783,54	917,514,62	20,000,00	937,514,62
Missione 14 Sviluppo economico e competitività		2019	602,983,54	20,000,00	622,983,54	542,783,54	0,00	522,783,54
Programma 1 Industria, PMI e Artigianato								
Titolo 2 Spese in conto capitale		2019	371,000,00	0,00	371,000,00	94,304,28	280,000,00	374,304,28
		2020	91,000,00	0,00	91,000,00	0,00		
Totalle Programma 1		2019	396,000,00	0,00	396,000,00	119,304,28	280,000,00	399,304,28
TOTALE MISSIONE 14		2020	101,000,00	0,00	101,000,00	0,00	101,000,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti		2019	1.270,021,27	0,00	1.270,021,27	1.028,416,06	280,000,00	1.308,446,06
Programma 3 Altri fondi								
Titolo 1 Spese correnti		2019	139,599,93	189,900,00	328,599,93	139,599,93	0,00	139,599,93
		2020	203,103,93	64,000,00	267,103,93			
Totalle Programma 3		2021	269,253,93	68,000,00	337,253,93			
TOTALE MISSIONE 20		2019	139,599,93	189,000,00	328,599,93	139,599,93	0,00	139,599,93
Missione 50 Debito pubblico								
Programma 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari								
Titolo 1 Spese correnti		2019	1.350,305,70	25,000,00	1.375,305,70	1.350,305,70	25,000,00	1.375,305,70
		2020	1.228,719,55	0,00	1.228,719,55			
Totalle Programma 1		2021	1.106,494,76	0,00	1.106,494,76			
Programma 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari								
Titolo 4 Rimborso Prestiti		2019	3.424,066,33	40,000,00	3.464,066,33	3.424,066,33	40,000,00	3.464,066,33
		2020	3.427,877,70	0,00	3.427,877,70			

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		CASSA		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	VARIAZIONI	CASSA	
Total Programma 2		2021	3.314.521,74	0,00	3.314.521,74	3.314.521,74	
		2019	3.424.066,33	40.000,00	3.464.066,33	40.000,00	3.464.066,33
		2020	3.427.877,70	0,00	3.427.877,70		
TOTALE MISSIONE 50		2021	3.314.521,74	0,00	3.314.521,74		
		2019	4.774.372,03	65.000,00	4.839.372,03	4.774.372,03	65.000,00
		2020	4.656.597,25	0,00	4.656.597,25		4.656.597,25
		2021	4.421.016,50	0,00	4.421.016,50		4.421.016,50
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		2019	240.853.397,26	2.272.581,05	243.125.978,31	233.141.179,86	22.687.363,93
		2020	164.007.386,17	0,00	164.007.386,17		164.007.386,17
		2021	159.881.536,53	0,00	159.881.536,53		159.881.536,53

COMUNE DI RAGUSA

**Allegato delibera di variazione del bilancio
Proposta di variazione n.: 12 del: 15-05-2019
Riferimento delibera del n. 0**

UNITA' DI VOTO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA		Previsioni aggiornate alla precedente delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	CASSA
			VARIAZIONI	VARIAZIONI			
ENTRATE							
TITOLO	1 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2019	4.305.528,88	851.757,91	5.157.286,79		
Tipologia	101 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2019	52.959.358,84	3.000,00	52.962.358,84	66.628.580,96	3.000,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati	2020	52.956.552,81	0,00	52.956.552,81		66.631.580,96
		2021	53.121.879,76	0,00	53.121.879,76		
	TOTALE TITOLO 1						
Tipologia	101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2019	16.323.130,30	377.755,61	16.700.885,91	26.177.668,36	1.994.882,94
		2020	10.759.938,51	0,00	10.759.938,51		28.172.551,30
		2021	10.496.663,92	0,00	10.496.663,92		
	TOTALE TITOLO 2						
Tipologia	3 Entrate extratributarie	2019	16.329.745,30	377.755,61	16.707.501,91	26.198.454,83	1.994.882,94
		2020	10.766.573,51	0,00	10.766.573,51		28.193.337,77
		2021	10.503.278,92	0,00	10.503.278,92		
	TOTALE TITOLO 3						
Tipologia	200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2019	2.134.901,06	2.500,00	2.137.401,06	8.344.058,46	2.500,00
		2020	2.134.901,06	0,00	2.134.901,06		8.346.558,46
		2021	2.134.901,06	0,00	2.134.901,06		
	TOTALE TITOLO 4						
Tipologia	300 Altri trasferimenti in conto capitale	2019	61.573.893,00	1.037.567,53	62.611.460,53	62.873.818,02	6.368.096,35
		2020	20.066.207,50	0,00	20.066.207,50		69.241.914,37
		2021	17.189.335,50	0,00	17.189.335,50		
	TOTALE TITOLO 4						
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
		2019	63.593.213,40	1.037.567,53	64.630.780,93	64.973.672,31	6.368.096,35
		2020	21.891.807,50	0,00	21.891.807,50		71.341.765,66
		2021	18.863.925,50	0,00	18.863.925,50		
		2019	240.853.397,26	2.272.581,05	243.125.978,31	251.183.359,25	8.368.479,29
		2020	164.097.386,17	0,00	164.097.386,17		255.551.835,54
		2021	159.881.536,53	0,00	159.881.536,53		

A2c "D"

COMUNE DI RAGUSA (RG)

**BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. 69 del 26/06/2019

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		15.712.499,36			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		16.716.199,63	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		594.034,64	594.034,64	594.034,64
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		93.381.783,63 0,00	86.115.578,67 0,00	86.117.611,03 0,00
C) Entrate Titolo 4.02,06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		108.560.470,98 0,00 8.678.633,69	84.128.491,74 0,00 9.605.864,45	84.231.010,39 0,00 10.069.479,83
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rian finanziamenti)</i>	(-)		3.464.066,33 0,00 0,00	3.427.877,70 0,00 0,00	3.314.521,74 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-2.520.588,69	-2.034.825,41	-2.021.955,74
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avанzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		461.757,91 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.979.987,54 71.232,04	1.923.982,17 51.860,00	1.911.112,50 36.757,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			-78.843,24	-110.843,24	-110.843,24

COMUNE DI RAGUSA (RG)

**BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avано di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		4.695.528,88		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		6.939.927,33	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		67.330.780,93	24.291.807,50	20.163.925,50
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		1.979.987,54	1.923.982,17	1.911.112,50
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		76.907.406,36 0,00	22.256.982,09 0,00	18.141.969,76 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			78.843,24	110.843,24	110.843,24

COMUNE DI RAGUSA (RG)

**BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			-78.843,24	-110.843,24	-110.843,24
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		461.757,91		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-540.601,15	-110.843,24	-110.843,24

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

AUC E 4

COMUNE DI RAGUSA

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 15-05-2019 n.protocollo: 12

Rif delibera del n. 0

Parte integrante e sostanziale
allegata alla delibera consiliare
N. 49 del 26/06/2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 1	Organi istituzionali				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	329.942,76	0,00	0,00	329.942,76
	previsione di competenza	1.364.904,83	16.300,00	0,00	1.381.204,83
	previsione di cassa	1.683.799,49	27.348,10	0,00	1.711.147,59
	Totalle programma				
	residui presunti	329.942,76	0,00	0,00	329.942,76
	previsione di competenza	1.364.904,83	16.300,00	0,00	1.381.204,83
	previsione di cassa	1.683.799,49	27.348,10	0,00	1.711.147,59
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	47.541,59	0,00	0,00	47.541,59
	previsione di competenza	816.472,40	0,00	5.000,00	811.472,40
	previsione di cassa	864.013,99	0,00	5.000,00	859.013,99
	Totalle programma				
	residui presunti	47.541,59	0,00	0,00	47.541,59
	previsione di competenza	816.472,40	0,00	5.000,00	811.472,40
	previsione di cassa	864.013,99	0,00	5.000,00	859.013,99
Programma 4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	1.678.748,55	0,00	0,00	1.678.748,55
	previsione di competenza	19.860.264,92	0,00	10.000,00	19.850.264,92
	previsione di cassa	7.562.648,40	3.966.365,06	0,00	11.529.013,46
	Totalle programma				
	residui presunti	1.678.748,55	0,00	0,00	1.678.748,55
	previsione di competenza	19.860.264,92	0,00	10.000,00	19.850.264,92
	previsione di cassa	7.562.648,40	3.966.365,06	0,00	11.529.013,46
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	18.697,29	0,00	0,00	18.697,29
	previsione di competenza	314.253,17	0,00	10.000,00	304.253,17
	previsione di cassa	332.950,46	0,00	10.000,00	322.950,46
	Totalle programma				
	residui presunti	59.089,94	0,00	0,00	59.089,94
	previsione di competenza	3.464.253,17	0,00	10.000,00	3.454.253,17
	previsione di cassa	3.523.343,11	0,00	10.000,00	3.513.343,11
Programma 6	Ufficio tecnico				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	63.411,25	0,00	0,00	63.411,25

COMUNE DI RAGUSA

			previsione di competenza	2.359.058,74	35.000,00	0,00	2.394.058,74
			previsione di cassa	1.910.248,88	547.220,89	0,00	2.457.469,77
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	68.805,89	0,00	0,00	68.805,89
			previsione di competenza	746.088,36	5.600,00	0,00	751.688,36
			previsione di cassa	814.894,25	5.600,00	0,00	820.494,25
		Totale programma	residui presunti	132.217,14	0,00	0,00	132.217,14
			previsione di competenza	3.105.147,10	40.600,00	0,00	3.145.747,10
			previsione di cassa	2.725.143,13	552.820,89	0,00	3.277.964,02
Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	residui presunti	41.960,66	0,00	0,00	41.960,66
			previsione di competenza	1.095.173,89	0,00	2.690,85	1.092.483,04
			previsione di cassa	1.137.134,55	0,00	2.690,85	1.134.443,70
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
			previsione di cassa	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
		Totale programma	residui presunti	41.960,66	0,00	0,00	41.960,66
			previsione di competenza	1.095.173,89	6.000,00	2.690,85	1.098.483,04
			previsione di cassa	1.137.134,55	6.000,00	2.690,85	1.140.443,70
Programma	10	Risorse umane	residui presunti	11.886,32	0,00	0,00	11.886,32
			previsione di competenza	611.890,45	0,00	2.000,00	609.890,45
			previsione di cassa	623.776,77	0,00	2.000,00	621.776,77
		Totale programma	residui presunti	11.886,32	0,00	0,00	11.886,32
			previsione di competenza	611.890,45	0,00	2.000,00	609.890,45
			previsione di cassa	623.776,77	0,00	2.000,00	621.776,77
Programma	11	Altri servizi generali	residui presunti	1.778.934,96	0,00	0,00	1.778.934,96
			previsione di competenza	8.344.567,96	23.152,52	0,00	8.367.720,48
			previsione di cassa	8.524.631,23	1.622.024,21	0,00	10.146.655,44
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	53.592,00	0,00	0,00	53.592,00
			previsione di competenza	278.195,54	0,00	0,00	278.195,54
			previsione di cassa	162.354,50	169.433,04	0,00	331.787,54
		Totale programma	residui presunti	1.832.526,96	0,00	0,00	1.832.526,96
			previsione di competenza	8.622.763,50	23.152,52	0,00	8.645.916,02
			previsione di cassa	8.686.985,73	1.791.457,25	0,00	10.478.442,98
		TOTALE MISSIONE	residui presunti	4.251.177,97	0,00	0,00	4.251.177,97
			previsione di competenza	40.065.409,16	86.052,52	29.690,85	40.121.770,83
			previsione di cassa	28.048.648,12	6.343.991,30	19.690,85	34.372.948,57
MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza					
Programma	1	Polizia locale e amministrativa	residui presunti	236.501,21	0,00	0,00	236.501,21
			previsione di competenza	3.751.855,73	36.756,15	0,00	3.788.611,88
			previsione di cassa	3.888.403,24	136.709,85	0,00	4.025.113,09
		Totale programma	residui presunti	240.427,61	0,00	0,00	240.427,61
			previsione di competenza	3.791.855,73	36.756,15	0,00	3.828.611,88

COMUNE DI RAGUSA

Programma 2	Sistema integrato di sicurezza urbana			previsione di cassa	3.932.329,64	136.709,85	0,00	4.069.039,49
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	45.807,80	0,00	5.800,00	40.007,80	40.007,80	40.007,80
		previsione di cassa	45.807,80	0,00	5.800,00	40.007,80	40.007,80	40.007,80
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	52.846,74	0,00	0,00	52.846,74	0,00	0,00
		previsione di competenza	394.833,92	37.567,53	0,00	432.401,45	0,00	432.401,45
		previsione di cassa	362.846,74	122.401,45	0,00	485.248,19	0,00	485.248,19
	Totale programma	residui presunti	52.846,74	0,00	0,00	52.846,74	0,00	0,00
		previsione di competenza	440.641,72	37.567,53	5.800,00	472.409,25	0,00	472.409,25
		previsione di cassa	408.654,54	122.401,45	5.800,00	525.255,99	0,00	525.255,99
	TOTALE MISSIONE	residui presunti	293.274,35	0,00	0,00	293.274,35	0,00	0,00
		previsione di competenza	4.232.497,45	74.323,68	5.800,00	4.301.021,13	0,00	4.301.021,13
		previsione di cassa	4.340.984,18	259.111,30	5.800,00	4.594.295,48	0,00	4.594.295,48
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio							
Titolo 2	Altri ordini di istruzione	residui presunti	21.591,43	0,00	0,00	21.591,43	0,00	0,00
		previsione di competenza	13.298.167,68	0,00	0,00	13.298.167,68	0,00	13.298.167,68
		previsione di cassa	10.783.241,43	2.536.517,68	0,00	13.319.759,11	0,00	13.319.759,11
	Totale programma	residui presunti	550.228,43	0,00	0,00	550.228,43	0,00	0,00
		previsione di competenza	14.652.042,56	0,00	0,00	14.652.042,56	0,00	14.652.042,56
		previsione di cassa	12.665.753,31	2.536.517,68	0,00	15.202.270,99	0,00	15.202.270,99
Programma 6	Servizi ausiliari all'istruzione							
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	296.160,41	0,00	0,00	296.160,41	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.698.907,04	0,00	3.000,00	1.695.907,04	0,00	1.695.907,04
		previsione di cassa	1.995.067,45	0,00	3.000,00	1.992.067,45	0,00	1.992.067,45
	Totale programma	residui presunti	296.160,41	0,00	0,00	296.160,41	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.718.907,04	0,00	3.000,00	1.715.907,04	0,00	1.715.907,04
		previsione di cassa	2.015.067,45	0,00	3.000,00	2.012.067,45	0,00	2.012.067,45
	TOTALE MISSIONE	residui presunti	996.712,44	0,00	0,00	996.712,44	0,00	0,00
		previsione di competenza	19.560.149,60	0,00	3.000,00	19.557.149,60	0,00	19.557.149,60
		previsione di cassa	18.020.344,36	2.536.517,68	3.000,00	20.553.862,04	0,00	20.553.862,04
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
Programma 1	Valorizzazione dei beni di interesse storico							
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	414.919,62	0,00	0,00	414.919,62	0,00	0,00
		previsione di competenza	871.742,85	0,00	15.000,00	856.742,85	0,00	856.742,85
		previsione di cassa	832.178,21	439.484,26	0,00	1.271.662,47	0,00	1.271.662,47
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	760.541,04	0,00	0,00	760.541,04	0,00	0,00
		previsione di competenza	9.335.152,82	0,00	0,00	9.335.152,82	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.625.541,04	4.470.152,82	0,00	10.095.693,86	0,00	10.095.693,86
	Totale programma	residui presunti	1.175.460,66	0,00	0,00	1.175.460,66	0,00	0,00
		previsione di competenza	10.206.895,67	0,00	15.000,00	10.191.895,67	0,00	10.191.895,67
		previsione di cassa	6.457.719,25	4.909.637,08	0,00	11.367.356,33	0,00	11.367.356,33
Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			residui presunti	168.826,69	0,00	0,00	168.826,69
Titolo 1	Spese correnti							

COMUNE DI RAGUSA

		previsione di competenza	1.263.319,05	0,00	6.500,00	1.256.819,05
		previsione di cassa	1.432.145,74	0,00	6.500,00	1.425.645,74
	Total programma	residui presunti	186.792,39	0,00	0,00	186.792,39
		previsione di competenza	1.569.319,05	0,00	6.500,00	1.562.819,05
		previsione di cassa	1.756.111,44	0,00	6.500,00	1.749.611,44
	TOTALE MISSIONE	residui presunti	1.362.233,05	0,00	0,00	1.362.233,05
		previsione di competenza	11.776.214,72	0,00	21.500,00	11.754.714,72
		previsione di cassa	8.213.830,69	4.909.637,08	6.500,00	13.116.967,77
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma 1	Sport e tempo libero	residui presunti	241.488,04	0,00	0,00	241.488,04
	Spese in conto capitale	previsione di competenza	5.902.715,41	1.000.000,00	0,00	6.902.715,41
		previsione di cassa	4.890.1420,92	2.253.782,53	0,00	7.144.203,45
	Total programma	residui presunti	493.469,29	0,00	0,00	493.469,29
		previsione di competenza	6.963.976,38	1.000.000,00	0,00	7.963.976,38
		previsione di cassa	6.203.663,14	2.253.782,53	0,00	8.457.445,67
	TOTALE MISSIONE	residui presunti	493.469,29	0,00	0,00	493.469,29
		previsione di competenza	6.963.976,38	1.000.000,00	0,00	7.963.976,38
		previsione di cassa	6.203.663,14	2.253.782,53	0,00	8.457.445,67
MISSIONE 7	Turismo					
Programma 1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	residui presunti	678.857,01	0,00	0,00	678.857,01
	Spese correnti	previsione di competenza	1.617.813,80	0,00	0,00	1.617.813,80
		previsione di cassa	1.953.698,79	342.972,02	0,00	2.296.670,81
	Total programma	residui presunti	678.857,01	0,00	0,00	678.857,01
		previsione di competenza	1.617.813,80	0,00	0,00	1.617.813,80
		previsione di cassa	1.953.698,79	342.972,02	0,00	2.296.670,81
	TOTALE MISSIONE	residui presunti	678.857,01	0,00	0,00	678.857,01
		previsione di competenza	1.617.813,80	0,00	0,00	1.617.813,80
		previsione di cassa	1.953.698,79	342.972,02	0,00	2.296.670,81
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	residui presunti	30.961,06	0,00	0,00	30.961,06
	Spese in conto capitale	previsione di competenza	73.120,07	0,00	0,00	73.120,07
		previsione di cassa	30.961,06	73.120,07	0,00	104.081,13
	Total programma	residui presunti	30.961,06	0,00	0,00	30.961,06
		previsione di competenza	73.120,07	0,00	0,00	73.120,07
		previsione di cassa	30.961,06	73.120,07	0,00	104.081,13
	TOTALE MISSIONE	residui presunti	380.773,85	0,00	0,00	380.773,85
		previsione di competenza	625.075,67	0,00	0,00	625.075,67
		previsione di cassa	932.729,45	73.120,07	0,00	1.005.849,52
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	residui presunti	50.052,85	0,00	0,00	50.052,85
	Spese in conto capitale	previsione di competenza	4.998.596,00	0,00	0,00	4.998.596,00

COMUNE DI RAGUSA

		previsione di cassa	4.948.648,85	100.000,00	0,00	5.048.648,85
		residui presunti	158.287,72	0,00	0,00	158.287,72
		previsione di competenza	5.266.149,82	0,00	0,00	5.266.149,82
		previsione di cassa	5.324.437,54	100.000,00	0,00	5.424.437,54
Programma 3	Rifiuti	residui presunti	6.923.207,73	0,00	0,00	6.923.207,73
		previsione di competenza	16.273.229,85	0,00	10.000,00	16.263.229,85
		previsione di cassa	23.196.437,58	0,00	10.000,00	23.186.437,58
	Totalle programma	residui presunti	6.955.467,97	0,00	0,00	6.955.467,97
		previsione di competenza	18.511.229,85	0,00	10.000,00	18.501.229,85
		previsione di cassa	25.466.697,82	0,00	10.000,00	25.456.697,82
Programma 4	Servizio idrico integrato	residui presunti	7.019.147,94	0,00	0,00	7.019.147,94
		previsione di competenza	9.424.295,10	0,00	281.490,11	9.142.804,99
		previsione di cassa	16.435.611,75	0,00	273.658,82	16.161.952,93
	Titolo 2	Spese in conto capitale	231.374,54	0,00	0,00	231.374,54
		residui presunti	977.850,66	0,00	0,00	977.850,66
		previsione di competenza	331.374,54	877.850,66	0,00	1.209.225,20
		previsione di cassa				
	Totalle programma	residui presunti	7.250.522,48	0,00	0,00	7.250.522,48
		previsione di competenza	10.402.145,76	0,00	281.490,11	10.120.655,65
		previsione di cassa	16.766.986,29	877.850,66	273.658,82	17.371.178,13
Programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	residui presunti	32.155,32	0,00	0,00	32.155,32
		previsione di competenza	54.400,00	0,00	5.000,00	49.400,00
		previsione di cassa	86.555,32	0,00	5.000,00	81.555,32
	Titolo 2	Spese in conto capitale	109.479,82	0,00	0,00	109.479,82
		residui presunti	3.958.058,39	0,00	0,00	3.958.058,39
		previsione di competenza	4.009.479,82	58.058,39	0,00	4.067.538,21
		previsione di cassa				
	Totalle programma	residui presunti	141.635,14	0,00	0,00	141.635,14
		previsione di competenza	4.012.458,39	0,00	5.000,00	4.007.458,39
		previsione di cassa	4.096.035,14	58.058,39	5.000,00	4.149.093,53
Programma 8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	residui presunti	2.603,48	0,00	0,00	2.603,48
		previsione di competenza	72.395,00	33.154,64	0,00	105.549,64
		previsione di cassa	74.998,48	33.154,64	0,00	108.153,12
	Titolo 1	Spese correnti	2.603,48	0,00	0,00	2.603,48
		residui presunti	72.395,00	33.154,64	0,00	105.549,64
		previsione di competenza	72.395,00	33.154,64	0,00	105.549,64
		previsione di cassa	74.998,48	33.154,64	0,00	108.153,12
	TOTALE MISSIONE	residui presunti	14.508.516,79	0,00	0,00	14.508.516,79
		previsione di competenza	38.294.378,82	33.154,64	296.490,11	38.001.043,35
		previsione di cassa	51.729.155,27	1.069.063,69	288.658,82	52.509.560,14
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	2.389.559,68	0,00	0,00	2.389.559,68
		previsione di competenza	2.255.309,44	0,00	0,00	2.255.309,44

COMUNE DI RAGUSA

			previsione di cassa	57.584,33	0,00	4.644.869,12
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	210.925,00	0,00	210.925,00
			previsione di competenza	16.354.065,72	160.000,00	16.514.065,72
			previsione di cassa	14.248.283,68	2.476.707,04	16.724.980,72
		Totale programma	residui presunti	2.600.484,68	0,00	2.600.484,68
			previsione di competenza	18.609.375,16	160.000,00	18.769.375,16
			previsione di cassa	18.835.568,47	2.534.291,37	21.369.859,84
		TOTALE MISSIONE	residui presunti	2.841.549,38	0,00	2.841.549,38
			previsione di competenza	21.604.065,41	160.000,00	21.764.065,41
			previsione di cassa	22.071.323,42	2.534.291,37	24.605.614,79
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	residui presunti	763.782,90	0,00	763.782,90
Titolo	1	Spese correnti	previsione di competenza	2.884.649,92	204.659,12	3.089.309,04
			previsione di cassa	3.648.432,82	204.659,12	3.853.091,94
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	37.262,58	0,00	37.262,58
			previsione di competenza	855.000,00	0,00	855.000,00
			previsione di cassa	842.262,58	50.000,00	892.262,58
		Totale programma	residui presunti	801.045,48	0,00	801.045,48
			previsione di competenza	3.739.649,92	204.659,12	3.944.309,04
			previsione di cassa	4.490.695,40	254.659,12	4.745.354,52
Programma	2	Interventi per la disabilità	residui presunti	907.038,57	0,00	907.038,57
Titolo	1	Spese correnti	previsione di competenza	3.535.435,01	50.000,00	3.585.435,01
			previsione di cassa	4.442.473,58	50.000,00	4.492.473,58
		Totale programma	residui presunti	907.038,57	0,00	907.038,57
			previsione di competenza	3.535.435,01	50.000,00	3.585.435,01
			previsione di cassa	4.442.473,58	50.000,00	4.492.473,58
Programma	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	residui presunti	2.396.335,79	0,00	2.396.335,79
Titolo	1	Spese correnti	previsione di competenza	8.228.450,44	556.872,05	8.785.322,49
			previsione di cassa	9.352.790,84	1.828.867,44	11.181.658,28
		Totale programma	residui presunti	2.396.335,79	0,00	2.396.335,79
			previsione di competenza	8.228.450,44	556.872,05	8.785.322,49
			previsione di cassa	9.352.790,84	1.828.867,44	11.181.658,28
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	residui presunti	93.862,47	0,00	93.862,47
Titolo	1	Spese correnti	previsione di competenza	648.207,94	0,00	648.207,94
			previsione di cassa	742.070,41	0,00	742.070,41
Titolo	2	Spese in conto capitale	residui presunti	29.911,12	0,00	29.911,12
			previsione di competenza	310.000,00	190.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	339.911,12	190.000,00	529.911,12
		Totale programma	residui presunti	123.773,59	0,00	123.773,59
			previsione di competenza	958.207,94	190.000,00	1.148.207,94
			previsione di cassa	1.081.981,53	190.000,00	1.271.981,53

COMUNE DI RAGUSA

MISSIONE 13	Tutela della salute	TOTALE MISSIONE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	4.420.904,97 18.970.635,20 22.069.544,78	0,00 1.001.531,17 2.323.526,56	0,00 0,00 0,00	4.420.904,97 19.972.166,37 24.393.071,34
Programma 7	Ulteriori spese in materia sanitaria	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	314.531,08 602.983,54 917.514,62	0,00 20.000,00 20.000,00	0,00 0,00 0,00	314.531,08 622.983,54 937.514,62
Titolo 1			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	314.531,08 602.983,54 917.514,62	0,00 20.000,00 20.000,00	0,00 0,00 0,00	314.531,08 622.983,54 937.514,62
		Total programma	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	314.531,08 602.983,54 917.514,62	0,00 20.000,00 20.000,00	0,00 0,00 0,00	314.531,08 622.983,54 937.514,62
		TOTALE MISSIONE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	314.531,08 602.983,54 917.514,62	0,00 20.000,00 20.000,00	0,00 0,00 0,00	314.531,08 622.983,54 937.514,62
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività						
Programma 1	Industria, PMI e Artigianato	Spese in conto capitale	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	3.304,28 371.000,00 94.304,28	0,00 0,00 280.000,00	0,00 0,00 0,00	3.304,28 371.000,00 374.304,28
Titolo 2		Total programma	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	3.304,28 396.000,00 119.304,28	0,00 0,00 280.000,00	0,00 0,00 0,00	3.304,28 396.000,00 399.304,28
		TOTALE MISSIONE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	38.394,79 1.270.021,27 1.028.416,06	0,00 0,00 280.000,00	0,00 0,00 0,00	38.394,79 1.270.021,27 1.308.416,06
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti						
Programma 3	Altri fondi	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 139.599,93 139.599,93	0,00 189.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 328.599,93 139.599,93
Titolo 1		Total programma	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 139.599,93 139.599,93	0,00 189.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 328.599,93 139.599,93
		TOTALE MISSIONE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	9.079.971,61 401.337,92	0,00 189.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	9.268.971,61 401.337,92
MISSIONE 50	Debito pubblico						
Programma 1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.350.305,70 1.350.305,70	0,00 25.000,00 25.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.375.305,70 1.375.305,70
Titolo 1		Total programma	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	1.350.305,70 1.350.305,70	0,00 25.000,00 25.000,00	0,00 0,00 0,00	1.375.305,70 1.375.305,70
		Programma 2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				

COMUNE DI RAGUSA

Titolo	4	Rimborso Prestiti					
			residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	3.424.066,33	40.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.424.066,33	40.000,00	0,00	0,00
		Totale programma		0,00	0,00	0,00	0,00
			residui presunti	3.424.066,33	40.000,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	3.424.066,33	40.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.424.066,33	40.000,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
			residui presunti	4.774.372,03	65.000,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	4.774.372,03	65.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.774.372,03	65.000,00	0,00	0,00
		TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		32.164.234,04	0,00	0,00	0,00
			residui presunti	240.853.397,26	2.629.062,01	356.480,96	32.164.234,04
			previsione di competenza	233.141.179,86	23.011.013,60	323.649,67	243.125.978,31
			previsione di cassa				255.828.543,79
		TOTALE GENERALE DELLE USCITE		32.164.234,04	0,00	0,00	32.164.234,04
			residui presunti	240.853.397,26	2.629.062,01	356.480,96	243.125.978,31
			previsione di competenza	233.141.179,86	23.011.013,60	323.649,67	255.828.543,79
			previsione di cassa				

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera		VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
TITOLO 1		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.305.528,88		851.757,91		0,00
Tipologia	101	Imposte, tasse e provetti assimilati	52.304.396,73	0,00	0,00		52.304.396,73
		residui presunti	52.955.358,84	3.000,00	0,00		52.962.358,84
		previsione di competenza	66.622.580,96	3.000,00	0,00		66.631.580,96
		previsione di cassa					
		residui presunti	52.304.396,73	0,00	0,00		52.304.396,73
		previsione di competenza	52.955.358,84	3.000,00	0,00		52.962.358,84
		previsione di cassa	66.622.580,96	3.000,00	0,00		66.631.580,96
TITOLO 2		Trasferimenti correnti					
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.471.665,39	0,00	0,00		11.471.665,39
		residui presunti	16.323.130,30	377.755,61	0,00		16.700.885,91
		previsione di competenza	26.177.668,36	1.994.882,94	0,00		28.172.551,30
		previsione di cassa					
		residui presunti	11.485.836,86	0,00	0,00		11.485.836,86
		previsione di competenza	16.322.745,30	377.755,61	0,00		16.707.500,91
		previsione di cassa	26.198.454,83	1.994.882,94	0,00		28.193.337,77
TITOLO 3		Entrate extratributarie					
Tipologia	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6.209.157,40	0,00	0,00		6.209.157,40
		residui presunti	2.134.901,06	2.500,00	0,00		2.137.401,06
		previsione di competenza	8.344.058,46	2.500,00	0,00		8.346.558,46
		previsione di cassa					
		residui presunti	27.810.409,64	0,00	0,00		27.810.409,64
		previsione di competenza	23.709.423,88	2.500,00	0,00		23.711.923,88
		previsione di cassa	33.941.215,44	2.500,00	0,00		33.943.715,44
TITOLO 4		Entrate in conto capitale					
Tipologia	300	Altri trasferimenti in conto capitale	6.630.453,84	0,00	0,00		6.630.453,84
		residui presunti	61.573.893,00	1.037.567,53	0,00		62.611.460,53
		previsione di competenza	62.873.818,02	6.368.096,35	0,00		69.241.914,37
		previsione di cassa					
		residui presunti	6.710.987,73	0,00	0,00		6.710.987,73
		previsione di competenza	63.593.213,40	1.037.567,53	0,00		64.630.780,93
		previsione di cassa	64.973.672,31	6.368.096,35	0,00		71.341.768,66
		residui presunti	101.453.066,67	0,00	0,00		101.453.066,67
		previsione di competenza	240.853.397,26	2.272.581,05	0,00		243.125.978,31
		previsione di cassa	251.183.359,25	8.368.479,29	0,00		259.551.838,54
		residui presunti	101.453.066,67	0,00	0,00		101.453.066,67
		previsione di competenza	240.853.397,26	2.272.581,05	0,00		243.125.978,31
		previsione di cassa	251.183.359,25	8.368.479,29	0,00		259.551.838,54
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA							
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE							

