



**COMUNE DI LENTINI**  
(Libero Consorzio Comunale di Siracusa)

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

N. 55 data 19 ottobre 2022

**OGGETTO: RICOGNIZIONE E ACCERTAMENTO FINALIZZATO AL RICONOSCIMENTO DELLA LEGITTIMITA' DI DEBITI FUORI BILANCIO NELLE DIVERSE FATTISPECIE DI CUI ALLA LETTERA A) ED E) DELL'ART.194 COMMA 1 DEL D.LGS.267/2000 GIA' PAGATI CON L'ANTICIPAZIONE CONCESSA AI SENSI DEL D.L.35/2013 E S.M.I.**

L'anno duemilaventidue il giorno diciannove del mese di ottobre, alle ore 19.15 e segg., nell'aula delle adunanze consiliari del Comune, convocato dal Presidente del C.C., si è riunito il Consiglio Comunale.

Alla prima convocazione ordinaria di oggi, partecipata ai Sigg. Consiglieri comunali a norma di legge, risultano all'appello nominale.

CONSIGLIERI		Pres	Ass	CONSIGLIERI		Pres	Ass
1. BOSCO	Saverio		X	9. CUNSOLO	Maria	X	
2. VASTA	Giuseppe	X		10. SANZARO	Efrem		X
3. VINCI	Alessandro	X		11. IPPOLITO	Salvatore	X	
4. PERICONE	Diletta	X		12. CULICI	Maria	X	
5. MARCHESE	Davide	X		13. VALENTI	Corinne	X	
6. TOCCO	Filadelfo	X		14. BOSCO SANTOCONO	Silvana	X	
7. CAMPISI	Luigi	X		15. DI GRANDE	Gianmarco	X	
8. GRECO	Cirino	X		16. MAGNANO	Agata	X	
TOTALE						14	2

Partecipa il Segretario Generale **dott.ssa Anna Giunta**

Assume la Presidenza la Presidente **Bosco Santocono Silvana**.

**Scrutatori: Greco Cirino, Culici Maria, Vasta Giuseppe.**

N.B. Il presente verbale deve ritenersi manomesso allorché l'abrasione, l'aggiunta o la correzione al presente atto non sia affiancata dall'approvazione del Segretario verbalizzante.

**La Presidente** invita il Consiglio a procedere con l'esame dell'argomento iscritto al n.9 dell'ordine del giorno che risulta essere: **RICOGNIZIONE E ACCERTAMENTO FINALIZZATO AL RICONOSCIMENTO DELLA LEGITTIMITA' DI DEBITI FUORI BILANCIO NELLE DIVERSE FATTISPECIE DI CUI ALLA LETTERA A) ED E) DELL'ART.194 COMMA 1 DEL D.LGS.267/2000 GIA' PAGATI CON L'ANTICIPAZIONE CONCESSA AI SENSI DEL D.L.35/2013 E S.M.I.**

**Si registrano i seguenti interventi:**

**Consigliere Vasta Giuseppe:** ringrazio il dottore Sarpi per questa minuziosa descrizione della delibera, da dove si evince, si mette nero su bianco, che il bilancio parzialmente riequilibrato non è stato bocciato dal Ministero degli Interni ma è stato riequilibrato dalla precedente Amministrazione perché c'erano degli errori. Sono questi 4.000.000,00 di euro che oggi stiamo per sanare. Certo una domanda me la farei. Come si può modificare extra contabilmente il Patto di Stabilità? Vorrei che sia il dott. Sarpi che l'Assessore Pupillo mi dessero delle delucidazioni.

**Assessore al Bilancio Vincenzo Pupillo:** l'atto di oggi è un riconoscimento di un debito fuori bilancio dovuto ma di un debito che è stato già pagato, perché questo è un debito pagato nel 2014. E' una storia vecchia, provo a riassumerla brevemente soprattutto per le informazioni che chiedeva il consigliere Vasta. Nel 2014 il Governo, per venire incontro alle esigenze di liquidità dei Comuni quindi in modo particolare per pagare i fornitori, perché era una fase storica nella quale le imprese, le aziende, lavoravano per conto dei Comuni ma poi non venivano pagate perché i Comuni non avevano liquidità, emanò prima un D.L., un decreto legge nel 2013, il D.L. 35, poi un successivo D.L. nel 2014, il D.L. 66 con cui erogava della liquidità, anticipava della liquidità per consentire agli EE.LL. di far fronte a questi debiti. Il Comune di Lentini, all'epoca, accese a questa misura e con questi finanziamenti, con questa anticipazione di liquidità, per essere più corretti, perché si tratta di anticipazione di liquidità, pagò sei debiti pregressi tutti antecedenti al 31 dicembre 2013 perché la norma specificava, che tutti i debiti, che potevano essere pagati con questa anticipazione di liquidità, dovevano essere stati contratti prima del 31 dicembre 2013 e, in taluni casi, anche prima del 31 dicembre del 2012. Furono fatti, allora, con dei mandati di pagamento però la norma specificava che questi debiti andavano riconosciuti perché comunque nel 2014 erano dei debiti fuori bilancio, trattandosi di debiti contratti nelle annualità precedenti. Quando, poi, il dottore Sarpi si rese conto, sostanzialmente, che questi pagamenti erano stati erroneamente catalogati al titolo 4 come partita di giro mentre in realtà andavano considerate spese correnti per cui andava prevista una copertura finanziaria nel bilancio, correttamente, dato che la legge lo consentiva perché la legge specificava che il debito poteva essere riconosciuto anche successivamente al pagamento, nel 2019 fece una proposta di riconoscimento del debito fuori bilancio, ovviamente nel 2019 l'atto non poteva essere portato in Consiglio comunale perché il bilancio di previsione del 2014 non era stato approvato. Adesso che noi abbiamo approvato con delibera del Consiglio comunale n.38 del 31 agosto 2022 il bilancio di previsione del 2014, il debito può essere riconosciuto quindi ripeto si tratta di un debito pagato che deve essere riconosciuto. Rispetto alla questione che, credo fra le righe, volesse intendere il consigliere Vasta, sostanzialmente questa situazione fu una delle situazioni per cui la prima ipotesi di bilancio riequilibrato non poté superare la valutazione da parte del Ministero, fu una delle tante però, nel senso che quella vecchia ipotesi di bilancio riequilibrato, vi ricordo, ebbe due richieste di integrazioni da parte del Ministero e entrambe molto corpose e voluminose. Tra le integrazioni c'era anche questa che poi è stata risolta. Credo che vada riconosciuto, e su questo penso che siamo tutti d'accordo al dott. Sarpi, che è qui presente, la capacità, la pazienza di ricostruire tutto quello che era accaduto perché comunque l'ha ricostruito nel 2019 di fatti accaduti nel 2014 e di avere risolto il problema, dal punto di vista tecnico, consentendoci poi anche di arrivare alla fase in cui siamo e quindi di fare degli adempimenti che sono oggettivamente obbligatori.

**Consigliere Vasta Giuseppe:** fra qualche mese il primo tanto discriminato dott. Sarpi andrà in pensione. Abbiamo saputo che il dott. Sarpi è una persona veramente capace. Lo sapevo già da prima e vorrei sapere, da questa Amministrazione, quali passi sta facendo per sostituire il dott. Sarpi, non vorrei che ritornassimo al passato, a colui che ha fatto questo errore.

**Sindaco Rosario Lo Faro:** con il dott. Sarpi abbiamo avuto un rapporto e un approccio all'inizio così conoscitivo, abbiamo utilizzato il primo periodo per conoscerci meglio. Ho detto al dottore Sarpi, recentemente, che per molti versi, per quasi tutti i versi, certo qualche difetto lo

abbiamo tutti quanti e di certo ce l'ha anche lui, ho avuto modo di apprezzarlo in tante circostanze, se ogni tanto evitasse di provare a fare l'assessore non designato, decidendo cosa va pagato e cosa non va pagato o cosa va pagato invece di darlo in contanti, di darlo a rate, sarebbe la cosa buona e giusta, però al di là di questo, che è una battuta, mi unisco al giudizio che l'Assessore Pupillo e anche lei Consigliere Vasta hanno dato del dott. Sarpi e il fatto che andrà in pensione crea comunque, in qualunque ente e a maggior ragione la posizione che lui ricopre e a maggior ragione anche il senso di attaccamento al Comune di Lentini, poi la capacità che comunque c'è, viene dopo, ma il senso di attaccamento al Comune di Lentini devo dire è quello che conoscendolo meglio, si apprezza di più. Non lo so cosa faremo, Consigliere Vasta, lo dico sinceramente, ci stiamo pensando e stiamo cercando di capire cosa sarà possibile fare. E' un problema che hanno un sacco di Comuni trovare un'ottima figura per questo tipo di incarico e in ogni caso ci dobbiamo attrezzare per forza.

**Coordinatore 5° Settore dott. Sarpi Salvatore:** ringrazio l'Amministrazione per i complimenti però ritengo di avere fatto solo il mio dovere. Il discorso dell'attaccamento che ho verso il Comune di Lentini in realtà è l'attaccamento al mio lavoro, farlo nel migliore dei modi facendo l'interesse dell'Ente per cui lavoro. In merito a questa delibera c'è da dire una cosa, la dizione esatta di anticipazione di liquidità cosa significa. Anticipazione di liquidità significa praticamente che questi soldi venivano dati all'Ente affinché l'Ente provvedesse a pagare dei fornitori che erano in bilancio, non dei fornitori che non lo erano. Se i fornitori non erano in bilancio, prima che venisse fatto il pagamento, occorreva iscrivere queste somme in bilancio perché anche se non avevamo il bilancio però avevamo un esercizio provvisorio e questa somma andava iscritta sul Titolo I e poi pagata là, perché iscrivere la somma sulle partite di giro è chiaro che, non si fa altro che, metto una somma in uscita perché devo fare il pagamento e poi dall'altro lato iscrivo un credito ma in questo modo posso fare i pagamenti all'infinito perché chiaramente per ogni uscita scrivo un credito. Questo è quello che è avvenuto per cui in bilancio ci siamo ritrovati sulle partite di giro questa somma, con un'entrata che non c'era perché l'entrata scritta alla partita di giro era un'entrata che non esisteva. In sede di redazione del Monit, del Patto di Stabilità ci si è resi conto che quella somma non poteva essere scritta lì e si è provveduto a rettificare extra contabilmente il valore delle entrate del Titolo I cioè sul Titolo I c'erano € 8.000.000,00, di € 8.000.000,00 ne sono stati scritti € 12.000.000,00. Questo ha fatto sì che questa iscrizione, doverosa nell'ambito del Monit, ha determinato un prospetto extra contabile che andava fatto così perché diversamente avremmo fatto un doppio errore :

1) quello di mettere queste somme nelle partite di giro e quindi scriverle in bilancio.

2) altro errore sarebbe stato quello di trasmettere un Patto di Stabilità, un Monit, che non era rispondente alla realtà.

Questo ha fatto sì che praticamente il Monit ha determinato la fuori uscita dal Patto di Stabilità e questo ha determinato anche una sanzione in capo al Comune di ben € 700.000,00. Questo è quello che è accaduto. Extra contabilmente significa che c'era quel valore l'hanno lasciato in bilancio così com'era, l'hanno preso e scritto soltanto lì, sul Monit, a penna.

**Consigliere Campisi Luigi:** è stato giusto rettificare il Monit?

**Coordinatore 5° Settore dott. Sarpi Salvatore:** Se non fosse stato modificato il Monit sarebbero stati commessi 2 errori.

**Consigliere Campisi Luigi:** diciamo che fu giustamente, anche perché ci sono delle circolari del Ministero delle Finanze che dicono: eventuali partite di giro allocati come partite di giro, che tali non sono, vanno inseriti perché altrimenti si amplierebbe la capacità di spesa e l'indebitamento del Comune. Se dico cose che non sono giuste mi interrompa dott. Sarpi, quindi fu inserito, però poi non fu inserito nel bilancio stabilmente riequilibrato 2014-2015-2016. Sta dicendo questo? Il Bilancio è un atto di indirizzo politico o sbaglio? Contabile, ma di indirizzo politico, la politica detta le linee e allora vorrei riprendere una delibera del dicembre 2017, giusto per fare chiarezza, c'era una diatriba se inserirlo o non inserirlo, a un certo punto l'Assessore Bufalino dice: "è un passaggio semplice", ha pure la nota, e si riferiva a lei Assessore Cunsolo, perché gliela hanno data, nella nota c'è scritto che: quel debito non fa parte di questo bilancio, cosa ci vuole a capirlo? e la nota a cui fa riferimento, sono due note di Assessori della passata Amministrazione anzi una è dell'Assessore Terranova che diceva che non andava in bilancio il debito e l'altra era una nota del vice segretario, credo il dott. Agnello, e poi specificato dall'Assessore al Bilancio Pupillo che quel debito non andava in bilancio quindi siccome il bilancio è un atto contabile ma di

indirizzo politico non mi si può venire a dire, dopo qualche anno, che non sapevamo che c'erano questi debiti, quando fu anche richiesto nel 2017 la restituzione di queste somme messe in bilancio proprio per questo nelle partite di giro.

**Revisore dei Conti dott. Salvato Vincenzo:** il Collegio dei Revisori si è limitato, differentemente da quello che la discussione in aula sta portando a fare, alla proposta di riconoscimento di debito fuori bilancio su cui credo il Collegio abbia argomentato riprendendo ovviamente quello riportato in proposta. Non è stato compito del Collegio misurare nessun effetto, che quella più o meno errata interpretazione, operazione contabile o extra contabile, che sia avvenuto, che è figlia di un'epoca in cui chiaramente, al di là del fatto che non può spiegare effetti oggi, e che non interessava a noi, non abbiamo minimamente valutato perché l'argomento non era risalire a chi ha commesso, e se è stato commesso, un errore, diversamente si doveva porre una questione di carattere diverso. La proposta è di riconoscimento di debito fuori bilancio, già pagato, su cui abbiamo espresso un parere, argomentandolo, favorevole, per ovvia regolarizzazione di quanto avvenuto. E' chiaro che il parere non sana eventuali errori laddove tali fossero riscontrati e dove tali fossero eccepiti da qualcuno quindi non siamo entrati, non entreremo, mi permetto di dire, ovviamente, nella discussione riguardando la più o meno esatta compilazione di un modello riferito al 2014. Questa dietrologia il Collegio non l'ha praticata. Non so se ho risposto alla sua richiesta ma le dico quello che abbiamo fatto, certamente è stato deliberato una revoca dell'ipotesi di bilancio, abbiamo ripreso e visto l'espressione della valutazione che ha fatto il precedente Collegio che valutava l'opportunità di riconoscere il debito fuori bilancio. Ripeto la proposta anche se tra le righe ammette e ricorda, evoca questo fatto non è oggetto della proposta, noi non possiamo intervenire, noi abbiamo riconosciuto il debito.

**Consigliere Campisi Luigi:** ho letto il verbale dei Revisori dei Conti e c'era scritto che il procedimento in pratica non era coerente.

**Revisore dei Conti dott. Salvato Vincenzo:** se lo legge con maggiore attenzione, intervengo. Come riportato in proposta dal responsabile del Servizio finanziario, io ho riportato quello che è stato inserito in proposta, non ho fatto un accertamento dei fatti che il responsabile dell'ufficio finanziario ha portato. Se lo legge con più attenzione risconterà: "come riportato in proposta", non ho fatto un accertamento del 2014 su fatti che sono ovviamente accaduti quindi non mi chiami a dare interpretazioni che Le posso dare in via autentica dal vivo.

**Consigliere Campisi Luigi:** scusate il consigliere Vasta ha detto: a penna si poteva fare? E' stato fatto a penna?

**Coordinatore 5° Settore dott. Sarpi Salvatore:** sul patto di stabilità sta scritto ciò che è prescritto sul bilancio, non è che sul patto di stabilità possono essere scritte altre cose.

**Consigliere Campisi Luigi:** non c'era finanza, c'era solo il pagamento mandato con partita di giro, quando non c'era il bilancio si andava in provvisorio con i dodicesimi.

**Coordinatore 5° Settore dott. Sarpi Salvatore:** anche se si andava in dodicesimi, in ogni caso, quel pagamento presupponeva la preparazione di un atto, di qualcosa, dove questo debito fuori bilancio è stato regolarizzato dall'art. I non sulle partite di giro non può essere messo prescindendo poi da quello che è stato trascritto sul bilancio se poi sul bilancio quello che è stato trasmesso al Ministero è stato messo nelle partite di giro per cui questa situazione di questo contrasto non ha senso anche perché capisce bene, mi faccia parlare, Lei è addetto un po' ai lavori perché si occupa di contabilità, capisce bene che le partite di giro sono uno strumento per consentire degli appoggi momentanei ma sulle partite di giro si può muovere il mondo perché se scrivo : € 100,00 in uscita ed € 100,00 in entrata, posso scrivere quello che voglio quindi se sul Monit è stata detta la verità? E' stata detta la verità, se poi qualcuno dice: visto che il bilancio era stato fatto in quel modo, si poteva lasciare così, e conseguentemente non avremmo avuto la sanzione, quello è un discorso che lascia il tempo che trova, io più di qua non posso andare.

**Consigliere Campisi Luigi:** quindi lei dice che nel bilancio stabilmente riequilibrato 2014-2015-2016 doveva essere riportato questo debito? Andava messo?

**Coordinatore 5° Settore dott. Sarpi Salvatore:** andava fatto in modo diverso, andava iscritto come partita di giro.

**Consigliere Campisi Luigi:** perfettissimo, andava iscritto come partita di giro e quando mi riferisco all'intervento dell'Assessore Bufalino: "è un passaggio semplice", ha pure la nota perché gliel'hanno data, nella nota c'è scritto che: quel debito ( si riferisce a De Geronimo) non fa parte di questo bilancio" cosa ci vuole a capirlo. Non fu messo, fu considerato partita di giro perché si affermava che non doveva andare in bilancio perché tanto c'era la nota dell'Assessore Terranova che diceva : "non dobbiamo dare più soldi a De Geronimo". Quando mi si va a dire che non andava messo nel Bilancio, ripeto il Bilancio è un atto contabile ad indirizzo politico, se l'Assessore alla Legalità, al Bilancio, a quello che volete, dà un indirizzo "non lo mettiamo perché abbiamo vinto in Cassazione per una parte" quindi di che cosa stiamo parlando e poi qualcuno scopre che c'erano altri € 4 .000.000,00.

**Consigliere Vasta Giuseppe:** io come faccio a saperlo? Mi devo fidare delle carte che mi arrivano e che leggo.

**Consigliere Campisi Luigi:** ma nelle carte viene intimato di non inserirlo nelle note.

**Consigliere Vasta Giuseppe:** questo lo dici tu.

**Consigliere Campisi Luigi:** no, no, lo dice l'assessore Bufalino: "non fa parte di questo bilancio" e si discuteva il 2014-2015 e 2016: "non fa parte di questo Bilancio". Giuseppe, sto riportando il dibattito ma non sono accalorato, tu mi parti del Monit, si approfondisce, i debiti fuori bilancio vanno approvati, attenzione, mi rivolgo anche ai Revisori, no scusa un attimo, Giuseppe, sto terminando, mi rivolgo anche al Revisore. Ci sono anche sentenze che dicono che in taluni casi, in presenza di sentenze esecutive è possibile procedere al pagamento anche senza il formale riconoscimento del Consiglio comunale. Sto dicendo corbellerie? Ditemi.

**Revisore dei Conti dott. Salvato Vincenzo:** ci sono diversi orientamenti di sezioni di Corte dei Conti di cui quella più recente, perché c'era una Sicilia che diceva si e una della Campania che diceva no , che diceva che il formale riconoscimento era presupposto. In ogni caso il debito fu pagato. Discutere oggi su un comportamento, con estrema sincerità, mi sfugge l'utilità, perché o ci asteniamo dal riconoscimento perché c'è un orientamento oppure diamo legittimità a questo debito in quanto già pagato, prescindendo. Noi abbiamo adottato questo criterio, abbiamo valutato che ancor ché pagato per diverso orientamento, credo di averlo scritto pure nel parere, la stessa Corte dei Conti dice che una volta lo puoi fare prima e una volta lo puoi fare dopo. Ma siccome stiamo discutendo su un dato di fatto, accaduto, il pagamento è pervenuto.

**Consigliere Campisi Luigi:** lei, risponde da tecnico ed è giusto, lei si ferma, si focalizza sull'atto da riconoscere il debito. Qui abbiamo fatto anche politica, dottore.

**Escono i consiglieri Campisi L. e Vinci A. - Presenti n.12 – Assenti n.4 (Bosco – Sanzaro – Campisi e Vinci).**

Non avendo alcun altro Consigliere chiesto la parola, la Presidente mette ai voti la proposta di delibera avente ad oggetto: RICOGNIZIONE E ACCERTAMENTO FINALIZZATO AL RICONOSCIMENTO DELLA LEGITTIMITA' DI DEBITI FUORI BILANCIO NELLE DIVERSE FATTISPECIE DI CUI ALLA LETTERA A) ED E) DELL'ART.194 COMMA 1 DEL D.LGS.267/2000 GIA' PAGATI CON L'ANTICIPAZIONE CONCESSA AI SENSI DEL D.L.35/2013 E S.M.I.

La votazione, eseguita per alzata di mano e con l'assistenza degli scrutatori designati, ha il seguente esito:

**Consiglieri presenti n. 12**

**Consiglieri assenti n. 4 (Bosco Saverio – Sanzaro E. - Campisi L. Vinci A.)**

**Voti favorevoli**        **n. 12**  
**Voti contrari**        **nessuno**  
**“il consiglio approva”**

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

**VISTO** l'esito delle votazioni,

**VISTA** l'allegata proposta di delibera n.11/5° Settore del 09/09/2022;

**VISTO** il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n.94 del 24/09/2022;

**VISTO** il parere favorevole espresso dalla 2<sup>a</sup> commissione consiliare in data 07/10/2022 con verbale n.36,

## **DELIBERA**

**1) di richiamare** le premesse quale parte integrante del presente dispositivo;

**2) di effettuare la ricognizione e l'accertamento** dei debiti fuori bilancio, ai sensi e per gli effetti di cui all'art.194 comma 1, lett. A) del D. Lgs. n.267/2000, per € 1.688.165,03 relativi alla sentenza per le fattispecie sentenze esecutive a::

- Mandato 5201 del 31.07.2014 di € 349.615,87 in favore di SAISEB TOR DI VALLE S.P.A. per il pagamento della fattura n. 19/2014 del 07/08/2014 esecuzione parziale sentenza n.1981/2012 della Corte di Appello di Roma in acconto sugli interessi liquidati allegato (3)

- Mandato 5105 del 24.07.2014 di € 1.338.549,16 in favore di De Geronimo per regolarizzazione del provvisorio 61/2014 in esecuzione di una sentenza della Corte di Appello di Catania 1082/2008 allegato (6)

**3) di deliberare la ricognizione e l'accertamento** di legittimità dei debiti fuori bilancio, ai sensi e per gli effetti di cui all'art.194 comma 1, lett. E) del D. Lgs. n.267/2000, per un ammontare complessivo di € 2.560.048,76 per le fattispecie relative ad acquisizioni di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'Ente, nell'ambito dello espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza per le fattispecie riguardanti i mandati sotto indicati:

- Mandato 5116 del 30/07/2014 di € **258.227,61** in favore di Gemmo S.p.a. per il pagamento delle fatture 218/2012 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip – Aggiornamento dei corrispettivi III anno di servizio, n.164/2013 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip – aggiornamento dei corrispettivi IV anno di servizio, n.1304/2013 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip – Aggiornamento dei corrispettivi V anno di servizio, n.703/2013 fattura servizio di manutenzione straordinaria degli impianti di Pubblica illuminazione relativo ai lavori di sostituzione n.6 sostegni con braccio piazza Oberdan allegati (1);

-Mandato 5187 del 31/07/2014 di € **875.751,26** in favore dell'ATO SR 1 S.P.A. per il pagamento di fatture insolite n.0148 e n.0131 del 20/09/2009, n.0113 e 0120 del 30/07/2009, n.0096 del 15/06/2009, n.0079 del 12/05/2009, n.0062 del 20/04/2009, n.0045 del 11/03/2009, n.0028 del 19/02/2009, n.0010 del 19/01/2009, n.0185 del 19/12/2008, e parte della fattura n.0165 del 18/11/2008 relative allo smaltimento dei rifiuti del Comune di Lentini presso la discarica autorizzata di Costa Gigia di cui al D.I. 340/2014 del Tribunale Civile di SR, allegato alla presente, somme a specifica destinazione ex D.L. 35/2013 (2);

-Mandato 5264 del 04.08.2014 di € **416.993,14** in favore di SACE FCT SPA per il pagamento delle fatture Enel insolite anno 2010 (analiticamente riportate sulla distinta allegata alla presente richiesta contrassegnata con il n.4) di cui alla cessione di credito;

-Mandato 5311 del 06/08/2014 di € 1.009.076,75 in favore di OFFICINE CST SPA per il pagamento di fatture Enel insolute (analiticamente riportate sulla distinta allegata alla presente richiesta contrassegnata con il n.5) di cui D.I. 1416/2013

**4) di dare atto** che i debiti di cui si chiede l'accertamento finalizzato al riconoscimento risultano essere già stati pagati in forza dell'art. 32 della Legge 23 giugno 2014, n.89 di Conversione, con modificazioni, del decreto-legge 24 aprile 2014, n.66, di **Incremento del Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili) che ha disposto l'incremento della dotazione** del "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili" di cui al comma 10 dell'articolo 1 del decreto-legge 8 aprile 2013, n.35, convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n.64, è incrementata, per l'anno 2014, di 6.000 milioni di euro, al fine di far fronte ai pagamenti da parte delle Regioni e degli enti locali dei debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2013, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, nonché dei debiti fuori bilancio che presentavano i requisiti per il riconoscimento alla data del 31 dicembre 2013, anche se riconosciuti in bilancio in data successiva;

**5) di dare atto** nell'esercizio 2014, risulta previsto di uno specifico stanziamento ove risultano impegnati debiti da legittimare per € 4.248.213,79 al cap.7116 su cui verrà effettuato un apposito pagamento da compensare con reversale per pari importo al cap.99750 su cui risultano essere aperte delle partite a credito per pari importo;

**6) di inviare** il presente atto alla Procura della Corte dei Conti, ex art.23, comma 5, della legge n.289 del 1992.

**Rientrano i consiglieri Campisi L. e Vinci A. - Presenti n.14 – Assenti n.2 (Bosco Saverio – Sanzaro E.).**



**COMUNEDI LENTINI**  
(Libero Consorzio Comunale di Siracusa)

VERBALE N. 94

In data 24 settembre 2022, in audio conferenza, il Collegio dei revisori dei conti, nominato con delibera Consiliare n. 5 del 27/02/2020, nelle persone dei Sigg.ri

Dott. Vincenzo Salvato	Presidente
Dott. Vincenzo Calogero Catalano	Componente
Dott. Biagio Cicerone	Componente

procede all'esame della proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 09/09/2022 del 5° Settore, trasmessa dal Responsabile del Servizio Finanziario con pec del 13/09/2022, avente ad oggetto **“Ricognizione ed accertamento finalizzato al riconoscimento della legittimità di debiti fuori bilancio nelle diverse fattispecie di cui alla lettera a) ed e) dell'art. 194 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 già pagati con l'anticipazione concessa ai sensi del D.L. 35/2013”**.

**Il Collegio dei Revisori dei Conti**

**Premesso che,**

-con deliberazione n.68 del 16/12/2013, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2013, il Bilancio pluriennale 2013/2015 nonché la Relazione Previsionale e Programmatica;

-con deliberazione n. 29 del 09/07/2014, il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto Esercizio Finanziario 2013;

-con deliberazione n.132 del 05/11/2014 la Giunta Comunale prendeva atto dello squilibrio finanziario che impediva l'approvazione del Bilancio di Previsione 2014;

-con deliberazione n. 149 del 22/12/2014 la Giunta Comunale avviava la procedura per la dichiarazione di dissesto finanziario dell'ente;

-con deliberazione n.1 del 16/01/2015, il Consiglio Comunale ha dichiarato il dissesto finanziario del Comune di Lentini ai sensi dell'art. 246 del D.Lgs. 267/2000;

-con le risorse rese disponibili con le anticipazioni di liquidità di cui al D.L. n. 35 dell'8 aprile 2013, e al D.L.n. 102 del 31 agosto 2013, che consentivano il pagamento dei debiti commerciali delle



Amministrazioni Pubbliche maturati alla data del 31/12/2012 e quelli maturati al 31/12/2013, l'Ente ha effettuato nel 2014 il pagamento di debiti per € 4.248.213,79 come segue:

- **Mandato 5116 del 30/07/2014 di € 258.227,61** in favore di Gemmo S.p.a. per il pagamento delle fatture n. 218/2012 - fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione Consip - aggiornamento dei corrispettivi III anno di servizio, n. 164/2013 - fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione Consip - aggiornamento dei corrispettivi IV anno di servizio, n. 1304/2013 - fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione Consip - aggiornamento dei corrispettivi V anno di servizio, n. 703/2013 - fattura servizio di manutenzione straordinaria degli impianti di Pubblica illuminazione relativo ai lavori di sostituzione n. 6 sostegni con braccio piazza Oberdan;
- **Mandato 5187 del 31/07/2014 di € 875.751,26** in favore dell'ATO SR 1 S.P.A. per il pagamento di fatture insolte n. 0148 e n. 0131 del 20/09/2009, n. 0113 e n. 0120 del 30/07/2009, n. 0096 del 15/06/2009, n. 0079 del 12/05/2009, n. 0062 del 20/04/2009, n. 0045 del 11/03/2009, n. 0028 del 19/02/2009, n. 0010 del 19/01/2009, n. 0185 del 19/12/2008, e parte della fattura n. 0165 del 18/11/2008 relative allo smaltimento dei rifiuti del Comune di Lentini presso la discarica autorizzata di Costa Gigia di cui al D.I. n. 340/2014 del Tribunale Civile di Siracusa, somme a specifica destinazione ex D.L. 35/2013;
- **Mandato 5201 del 31/07/2014 di € 349.615,87** in favore di SAIBEB TOR DI VALLE S.P.A. per il pagamento della fattura n. 19/2014 del 07/08/2014 in esecuzione parziale della sentenza n.1981/2012 della Corte di Appello di Roma in acconto sugli interessi liquidati;
- **Mandato 5264 del 04/08/2014 di € 416.993,14** in favore di SACE FCT SPA per il pagamento delle fatture Enel insolte anno 2010;
- **Mandato 5311 del 06/08/2014 di € 1.009.076,75** in favore di OFFICINE CST SPA per il pagamento di fatture Enel insolte;
- **Mandato 5105 del 24/07/2014 di € 1.338.549,16** in favore di De Geronimo per regolarizzazione del provvisorio 61/2014 in esecuzione della Sentenza della Corte di Appello di Catania n. 1082/2008;

-come riportato dal Responsabile del Servizio Finanziario, il pagamento è riferito a debiti dell'ente impegnati e pagati, in modo inconsueto e anomalo sul titolo IV Parte Spesa nelle cosiddette "*partite di giro per conto di terzi*", fatti confluire inopinatamente ed extra contabilmente nel monitoraggio sul rispetto del patto di stabilità per l'anno 2014 modello Monit/14 come spese in conto competenza del titolo I Parte Spesa;

-i mandati di pagamento di cui sopra sono stati rendicontati come spese effettuate con l'anticipazione di liquidità, D.L. 35/2013 e D.L. 24 aprile 2014, n. 66 per l'estinzione di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2013, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, nonché dei debiti

fuori bilancio che presentavano i requisiti per il riconoscimento alla data del 31 dicembre 2013, anche se riconosciuti in bilancio in data successiva;

-in data 14 dicembre 2017, con Deliberazione n. 39, il Consiglio Comunale di Lentini procedeva all'approvazione di una prima ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per gli esercizi 2014, 2015 e 2016 ai sensi dell'art. 259 del D.Lgs. n.267/2000;

-l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per gli esercizi 2014, 2015 e 2016, ai sensi dell'art. 259 del D.Lgs. 267/2000 di cui alla deliberazione – di C.C. n. 39 del 14/12/2017, non risultava praticabile in quanto adottata in squilibrio e senza ricomprendere tra gli stanziamenti in uscita i debiti fuori bilancio da legittimare, per € 4.248.213,79, che diversamente, come accertato dal Responsabile del Servizio Finanziario con *“degli impegni anomali con relativi pagamenti di € 4.248.213,79 allocati nelle partite di giro, titolo IV parte spesa, fatti confluire, inopinatamente ed extra contabilmente sul predetto monitoraggio sul rispetto del patto di stabilità per l'anno 2014 come spese correnti allocata del titolo I causando lo sfioramento del patto di stabilità con la conseguente applicazione della sanzione sotto forma di riduzione delle risorse a titolo di “fondo di solidarietà comunale 2015” di circa € 1.486.411,26 rilevabile dal confronto tra i trasferimenti dell'anno 2014 e dell'anno 2016 con i trasferimenti del 2015, anno in cui è stata applicata la sanzione ;*

Atteso che la ricognizione ed accertamento finalizzato al riconoscimento della legittimità di debiti fuori bilancio nelle diverse fattispecie di cui alla lettere a) ed e) dell'art. 194 comma1 del D.Lgs. n. 267/2000, già pagati con l'anticipazione concessa ai sensi del D.L. 35/2013 e s.m.i., erano stati già oggetto della proposta di Deliberazione di C.C.n.1 del 14/11/2019 del 5° Settore, e sulla quale i componenti dell'organo di revisione in carica accertavano la necessità di procedere al riconoscimento del debito fuori bilancio, pur tuttavia riscontrando l'assenza di uno specifico stanziamento per la copertura della spesa: *“Infine, il Collegio, prende atto della emersione dei più volte citati debiti fuori bilancio, per complessivi Euro 4.248.213,79, da riconoscere ai sensi ....., rispetto ai quali, in carenza di copertura finanziaria, non può esprimere il parere di propria competenza. Tale parere potrà essere espresso al momento della sottoposizione al Collegio della nuova ipotesi di bilancio riequilibrato, da adottarsi, comprendente nella parte della spesa, i medesimi debiti di che trattasi garantendo l'equilibrio di cui all'art. 162 del Tuel”;*

**Preso atto che,**

-per diverse ragioni, analiticamente indicate nella deliberazione di C.C. n 76 del 16/07/2021 è stata deliberata la revoca della deliberazione di C.C. n. 39 del 14 Dicembre 2017, avente ad oggetto “approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato anno 2014”, ai sensi dell'art.259 del D.Lgs. 267/2000, nonché la contestuale adozione di una nuova ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per gli anni dal 2014 al 2018;

-con nota protocollo n. 0050737 del 01/08/2022, acquisita al protocollo dell'Ente al n. 0018046 in data 02/08/2022, la Prefettura di Siracusa ha trasmesso copia del Decreto Ministeriale n. 0120539 del 14/06/2022 di approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato, per gli anni 2014/2018;

-con delibera C.C. n.38 del 31/08/2022 è stato approvato il bilancio di previsione 2014 – pluriennale 2014-2016” e, nell’esercizio 2014, risulta previsto uno specifico stanziamento ove risultano impegnati “Debiti Fuori Bilancio da legittimare” per € 4.248.213,79 al cap.7116 su cui verrà effettuato un apposito pagamento da compensare con reversale per pari importo al cap.99750, su cui risultano essere aperte delle partite a credito di pari importo, al fine di dare idonea copertura finanziaria:

(Esercizio 2014)  
**SITUAZIONE ANALITICA DI BILANCIO**  
PARTE II - SPESA

Titolo - Funzione - Servizio - Intervento - Capitolo/Articolo					Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio					
Tit	Fun	Ser	Int	Cap./Art.			VARIAZIONI		SOMME			
Denominazione							in aumento	in diminuzione	RISULTANTI			
					<b>Totale Intervento 1 01 08 07</b>	<b>IMPOSTE E TASSE</b>	47.000,00	79.256,01	0,00	48.287,36	30.968,65	
1	01	08	08		<b>Intervento 08 ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>							
				7112 0	DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI		255.930,42	263.000,00		225.458,68	37.541,32	
				7113 0	DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI - FIN.TO DA MUTUO		410.401,49	0,00		0,00	0,00	
				7114 0	INTERESSI MORATORI		0,00	1.000,00		1.000,00	0,00	
				7116 0	DEBITI FUORI BILANCIO da legittimare		0,00	0,00	4.248.213,79		4.248.213,79	
					<b>Totale Intervento 1 01 08 08</b>	<b>ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORR</b>	<b>ENTE</b>	666.331,91	264.000,00	4.248.213,79	226.458,68	4.285.755,11
1	01	08	10		<b>Intervento 10 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>							
				7300 0	Fondo svalutazione crediti - Altri servizi generali		0,00	975.905,00		975.905,00	0,00	
					<b>Totale Intervento 1 01 08 10</b>	<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	0,00	975.905,00	0,00	975.905,00	0,00	
1	01	08	11		<b>Intervento 11 FONDO DI RISERVA</b>							
				7400 0	Fondo di riserva - Altri servizi generali		0,00	41.000,00		418,44	41.418,44	
				7400 1	Fondo di riserva - quota vincolata		0,00	0,00	41.418,44		41.418,44	
					<b>Totale Intervento 1 01 08 11</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>	0,00	41.000,00	41.836,88	0,00	82.836,88	
					<b>Totale Servizio 1 01 08</b>	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>	2.063.793,05	2.647.921,18	4.378.793,31	1.801.675,74	5.225.038,75	
					<b>Totale Funzione 1 01</b>	<b>FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIO</b>	<b>NE E DI CONTROLLO</b>	5.586.149,56	7.302.330,00	4.474.520,18	3.355.037,17	8.421.813,01

-visto l’art. 194, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 267/2000;

-considerato che i debiti fuori bilancio rientrano nella fattispecie di cui alla lettera a) dell’art. 194, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 per € **1.688.165,03** relativi alle fattispecie derivanti da sentenze esecutive, e specificatamente:

- Mandato 5201 del 31/07/2014 di € 349.615.,87 in favore di SAIBEB TOR DI VALLE S.P.A. per il pagamento della fattura n. 19/2014 del 07/08/2014 in esecuzione parziale della sentenza n. 1981/2012 della corte di Appello di Roma in acconto sugli interessi liquidati;
- Mandato 5105 del 24/07/2014 di € 1.338.549,16 in favore di De Geronimo per regolarizzazione del provvisorio 61/2014 in esecuzione della sentenza della Corte di Appello di Catania n. 1082/2000;

-visto l’art. 194, comma 1, lett. e) del D.Lgs. n. 267/2000;

-considerato che i debiti fuori bilancio rientrano nella fattispecie di cui alla lettera e) dell’art. 194, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 per un ammontare complessivo di € **2.560.048,76** per le fattispecie relative ad acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell’espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza, e specificatamente:

- Mandato 5116 del 30/07/2014 di € 258.227,61 in favore di Gemmo S.p.a. per il pagamento delle fatture n. 218/2012 - fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione Consip - aggiornamento dei corrispettivi III anno di servizio, n. 164/2013 - fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di

proprietà comunale come da convenzione Consip - aggiornamento dei corrispettivi IV anno di servizio, n. 1304/2013 - fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione Consip - aggiornamento dei corrispettivi V anno di servizio, n. 703/2013 - fattura servizio di manutenzione straordinaria degli impianti di Pubblica illuminazione relativo ai lavori di sostituzione n. 6 sostegni con braccio piazza Oberdan;

- Mandato 5187 del 31/07/2014 di € 875.751,26 in favore dell'ATO SR 1 S.P.A. per il pagamento di fatture insolte n. 0148 e n. 0131 del 20/09/2009, n. 0113 e n. 0120 del 30/07/2009, n. 0096 del 15/06/2009, n. 0079 del 12/05/2009, n. 0062 del 20/04/2009, n. 0045 del 11/03/2009, n. 0028 del 19/02/2009, n. 0010 del 19/01/2009, n. 0185 del 19/12/2008, e parte della fattura n. 0165 del 18/11/2008 relative allo smaltimento dei rifiuti del Comune di Lentini presso la discarica autorizzata di Costa Gigia di cui al D.I. n. 340/2014 del Tribunale Civile di Siracusa, somme a specifica destinazione ex D.L. 35/2013;
- Mandato 5264 del 04/08/2014 di € 416.993,14 in favore di SACE FCT SPA per il pagamento delle fatture Enel insolte anno 2010;
- Mandato 5311 del 06/08/2014 di € 1.009.076,75 in favore di OFFICINE CST SPA per il pagamento di fatture Enel insolte;

-valutato che nella citata proposta di deliberazione consiliare sono espressi i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi degli articoli 49 e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 dai Responsabili dei Servizi competenti;

-preso atto del pagamento anticipato disposto dall'Ente, volto ad evitare danni patrimoniali gravi nascenti dal mancato pagamento, che riflette l'orientamento iniziale espresso dalla Corte dei Conti, Deliberazione N. 2/2018 Sez. Campania e Deliberazione N. 73/2018 Sez. Liguria, ancorché superato dalla Deliberazione n. 27/2019 Sez. Aut. Sicilia, di diverso avviso;

tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori

### **Esprime**

**parere favorevole** alla proposta di deliberazione consiliare avente ad oggetto il riconoscimento di legittimità dei debiti fuori bilancio, per un ammontare complessivo di € 4.248.213,79, non mancando di rilevare sia l'irregolare trattamento contabile del debito allocato originariamente in modo improprio nelle partite di giro, e successivamente posto, nell'anno 2014, tra i debiti fuori bilancio da legittimare, che il pagamento dei debiti richiamati, già assolti, in assenza di formale riconoscimento. Tale fatto, oggi ha imposto una sorta di riconoscimento di debiti fuori bilancio *a posteriori*, unicamente al fine di "uniformarsi" alle procedure previste dal TUEL.

Per quanto sopra, il Collegio dei Revisori dei Conti

### **Invita**

il Responsabile del Servizio Finanziario a procedere alla trasmissione degli atti agli organi di vigilanza competenti, al fine di accertare ogni eventuale profilo di responsabilità per le criticità emerse e segnalate nel presente parere.



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL C.C N.11 DEL 09/09/2022 DEL 5° SETTORE

OGGETTO: Ricognizione ed accertamento finalizzato al riconoscimento della legittimità di debiti fuori bilancio nelle diverse fattispecie di cui alla lettera a) ed e) dell'art. 194 comma 1 del D.Lgs 261/2000 già pagati con l'anticipazione concessa ai sensi del DL. 35/2013 e s.m.i.

Proponente: IL SINDACO e/o ASSESSORE

Proponente/Redigente: IL FUNZIONARIO

.....  
Firmato digitalmente da

**SALVATORE SARPI**

SerialNumber =  
TINIT-SRPSVT56B22M1000  
C = IT  
Data e ora della firma:  
09/09/2022 14:30:31

**Premesso che:**

**PREMESSO:**

- Che con deliberazione n.68 del 16/12/2013, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2013, il Bilancio pluriennale 2013/2015 nonché la Relazione Previsionale e Programmatica;
- Che con deliberazione n.29 del 09/07/2014, il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto Esercizio Finanziario 2013;
- Che con deliberazione n.132 del 05/11/2014 la Giunta Comunale prendeva atto dello squilibrio finanziario che impediva l'approvazione del Bilancio di Previsione 2014;
- Che con deliberazione n.149 del 22/12/2014 la giunta Comunale avviava la procedura per la dichiarazione di dissesto finanziario dell'ente;
- Che con deliberazione n.1 del 16/01/2015, il Consiglio Comunale ha dichiarato il dissesto finanziario del Comune di Lentini ai sensi dell'art. 246 del D. Lgs. 267/2000;
- Che in data 14 dicembre 2017, con Deliberazione n° 39, il Consiglio Comunale di Lentini procedeva all'approvazione di una prima ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per gli esercizi 2014 2015 e 2016 ai sensi dell'art. 259 del D. Lgs. N° 267/2000 e ss. Mm. E ii.
- Che per diverse ragioni analiticamente indicate sulla deliberazione di C.C. n 76 del 16/07/2021 è stata deliberata la revoca della deliberazione di C.C. n. 39 del 14 Dicembre 2017, ad oggetto "approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato anno 2014", ai sensi dell'art.259 del d.lgs.267/2000 nonché la contestuale adozione di una nuova ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per gli anni dal 2014 al 2018, sempre ai sensi dell'art.259 comma 2° in arco temporale di 5 anni anziché di tre come da delibera 39/2017 precedente proposto;
- Con nota protocollo 0050737 del 01/08/2022, acquisita al prot. dell'Ente al nr 0018046 in data 02/08/2022 la Prefettura di Siracusa ha trasmesso copia del Decreto ministeriale nr 0120539 del 14/06/2022 di approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato, per l'anno 2014/2018, di questo Comune;
- -in data 01/08/2022, copia dello stesso decreto è stata notificata all'Organo Unico di Revisione;
- Con delibera C.C. n.38 del 31/08/2022 è stato approvato il bilancio di previsione 2014 – pluriennale 2014-2016;
- Con delibera C.C. n.39 del 31/08/2022 è stato approvato il bilancio di previsione 2015 – pluriennale 2015-2017;
- Con delibera C.C. n.41 del 31/08/2016 è stato approvato il bilancio di previsione 2016 – pluriennale 2016-2018;
- Con delibera C.C. n.43 del 31/08/2022 è stato approvato il bilancio di previsione 2017 – pluriennale 2017-2019;

- Con delibera C.C. n.45 del 31/08/2022 è stato approvato il bilancio di previsione 2018 – pluriennale 2018-2020;

In ordine al monitoraggio sul rispetto del patto di stabilità per gli anni 2014 e 2015 e del monitoraggio sul raggiungimento del saldo di finanza pubblica 2016 di cui all'art. 1, comma 719, legge stabilità 2016, è stato riscontrato sul modello Monit/2014 (allegato 7) che le spese correnti titolo I quantificate in € 17.953.000,00 sono state determinate :

-dalla sommatoria delle spese impegnate su un prospetto datato 30/03/2015 in cui le spese correnti venivano indicate in €12.927.848,13 a cui sono state aggiunte gli stanziamenti dei capitoli: capitolo 7012 irap trattamento accessorio per € 49.861,04, del cap. 6401 trattamento economico accessorio per € 486.171,34, del cap. 6411 oneri non ripartibili indennità ai dirigenti per €33.000,00 e del cap. 6414 onori non ripartibili per € 107.644,23 per complessivi €.776.676,61 allegato (8) ;

-da degli impegni anomali con relativi pagamenti di € 4.248.213,79 allocati nelle partite di giro, titolo IV parte spesa, fatti confluire, inopinatamente ed extra contabilmente sul predetto monitoraggio sul rispetto del patto di stabilità per l' anno 2014 come spese correnti allocata del titolo I allegato (9) causando lo sfioramento del patto di stabilità con la conseguente applicazione della sanzione sotto forma di riduzione delle risorse a titolo di "fondo di solidarietà comunale 2015" di circa € 1.486.411,26 rilevabile dal confronto tra i trasferimenti dell'anno 2014 e dell'anno 2016 con i trasferimenti del 2015, anno in cui è stata applicata la sanzione ; allegato (10)

#### **Precisato:**

Che il dettaglio delle spese pagate è quello di seguito indicato:

Atteso che con le anticipazioni di liquidità risorse rese disponibili dal d.l. n. 35 dell'8 aprile 2013, dal DL 102 del 31 agosto 2013, che consentivano il pagamento dei debiti commerciali delle Amministrazioni pubbliche maturati alla data del 31 dicembre 2012 e quelli maturati al 31.12.2013, l'Ente ha effettuato **nel 2014** pagamenti di debiti per € **4.248.213,79** maturati antecedenti al 1.1.2013 come segue:

a)Mandato 5116 del 30/07/2014 di € **258.227,61** in favore di Gemmo S.p.a. per il pagamento delle fatture 218/2012 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - Aggiornamento dei corrispettivi III anno di servizio, n 164/2013 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - aggiornamento dei corrispettivi IV anno di servizio, n.1304/2013 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - Aggiornamento dei corrispettivi V anno di servizio, n. 703/2013 fattura servizio di manutenzione straordinaria degli impianti di Pubblica illuminazione relativo ai lavori di sostituzione n. 6 sostegni con braccio piazza Oberdan allegati (1);

b)Mandato 5187 del 31.07.2014 di € **875.751,26** in favore dell'ATO SR 1 S.P.A. per il pagamento di fatture insolute n.0148 e n.0131 del 20/09/2009, n.0113 e 0120 del 30/07/2009, n.0096 del 15/06/2009, n.0079 del 12/05/2009, n.0062 del 20/04/2009, n.0045 del 11/03/2009, n.0028 del 19/02/2009, n.0010 del 19/01/2009, n.0185 del 19/12/2008, e parte della fattura n. 0165 del 18/11/2008 relative allo smaltimento dei rifiuti del comune di Lentini presso la discarica autorizzata di Costa Gigia di cui al D.l 340/2014 del tribunale civile di SR, allegato alla presente, somme a specifica destinazione ex D.L. 35/2013(2);

c)Mandato 5201 del 31.07.2014 di € **349.615,87** in favore di SAIBEB TOR DI VALLE S.P.A. per il pagamento della fattura n. 19/2014 del 07/08/2014 esecuzione parziale sentenza n.1981/2012 della corte di Appello di Roma in acconto sugli interessi liquidati allegata alla presente (3);

d)Mandato 5264 del 04.08.2014 di € **416.993,14** in favore di SACE FCT SPA per il pagamento delle fatture Enel insolute anno 2010 (analiticamente riportate sulla distinta allegata alla presente richiesta contrassegnata con il n 4) di cui alla cessione di credito allegato (4);

e)Mandato 5311 del 06.08.2014 di € **1.009.076,75** in favore di OFFICINE CST SPA per il pagamento di fatture Enel insolute (analiticamente riportate sulla distinta allegata alla presente richiesta contrassegnata con il n 5) di cui D.l 1416/2013 allegato(5)

f)Mandato 5105 del 24.07.2014 di € **1.338.549,16** in favore di De Geronimo per regolarizzazione del

provvisorio 61/2014 in esecuzione di una sentenza della corte di appello di Catania 1082/2008 allegato(6).

-che il pagamento è riferito a debiti dell'ente impegnati e pagati, in modo inconsueto e anomalo sul titolo IV parte spesa nelle così dette partite di giro per conto di terzi (del tutto anomala), fatti confluire inopinatamente ed extra contabilmente nel monitoraggio sul rispetto del patto di stabilità per l'anno 2014 modello Monit/14(allegato7) **come spese in conto competenza del titolo I parte spesa;**

- che i mandati di pagamento 2013 di cui sopra sono stati rendicontati come spese effettuate con l'anticipazione di liquidità DI 35/2013 e D.L 24 aprile 2014, n. 66 (vedi allegato 9) per l'estinzione di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2013, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, nonché dei debiti fuori bilancio che presentavano i requisiti per il riconoscimento alla data del 31 dicembre 2013, anche se riconosciuti in bilancio in data successiva; riconoscimento mai avvenuto.

Considerato che i pagamenti erano riferiti a debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2013, ovvero debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, che per l'assenza di impegni contabili in data antecedente al 31.12.2013, sono stati impegnati e pagati in conto competenza nella sezione IV del bilancio spese, senza considerarli dei debiti fuori bilancio in presenza dei requisiti per il riconoscimento alla data del 31 dicembre 2013, anche se riconosciuti in bilancio in data successiva, per come previsto dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 di conversione con modificazioni, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, da ricomprendere nelle poste passive dell'ipotesi di bilancio di bilancio stabilmente riequilibrato anno 2014- 2015 e 2016 ai sensi dell'art.259 del d.lgs.267/2000 approvato con deliberazione di CC n. 39 del 14.12.2017;

Per quanto sopra precisato e considerato non risulta **praticabile** l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato anno 2014- 2015 e 2016 ai sensi dell'art.259 del d.lgs.267/2000 di cui alla deliberazione – di CC n. 39 del 14.12.2017, adottata in squilibrio senza comprendere tra gli stanziamenti in uscita i debiti fuori bilancio da legittimare per € 4.248.213,79;

Richiamato il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali art 194 con il quale si dispone che:

1. Con deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2, con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

a) sentenze esecutive;

b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;

c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di 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 di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dello espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.

2. Per il pagamento, l'ente può provvedere anche mediante un piano di rateizzazione, della durata di tre anni finanziari compreso quello in corso, convenuto con i creditori;

Richiamato l'artico 32 della Legge 23 giugno 2014, n. 89 di Conversione, con modificazioni, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, di **Incremento del Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili**) che ha disposto l'incremento della dotazione del "Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili" di cui al comma 10 dell'articolo 1 del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, è incrementata, per l'anno 2014, di 6.000 milioni di euro, al fine di far fronte ai pagamenti da parte delle Regioni e degli enti locali dei debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2013, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, nonché dei debiti fuori bilancio che presentavano i requisiti per il riconoscimento alla data del 31 dicembre 2013, anche se riconosciuti in bilancio in data successiva;



Atteso che pur essendo stato effettuato il pagamento, è necessario comunque provvedere, al formale riconoscimenti come debiti fuori bilancio da legittimare, della somma di € 4.248.213,79 ascrivibile all'articolo 194 TUE **lettera a)** per € **1.688.165,03**:

1) Mandato 5201 del 31.07.2014 di € **349.615,87** in favore di SAIBEB TOR DI VALLE S.P.A. per il pagamento della fattura n. 19/2014 del 07/08/2014 esecuzione parziale sentenza n.1981/2012 della corte di Appello di Roma in acconto sugli interessi liquidati allegata alla presente (3);

2) Mandato 5105 del 24.07.2014 di € **1.338.549,16** in favore di De Geronimo per regolarizzazione del provvisorio 61/2014 in esecuzione di una sentenza della corte di appello di Catania 1082/2008 allegata (6).

1) Mandato 5116 del 30/07/2014 di € **258.227,61** in favore di Gemmo S.p.a. per il pagamento delle fatture 218/2012 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - Aggiornamento dei corrispettivi III anno di servizio, n. 164/2013 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - aggiornamento dei corrispettivi IV anno di servizio, n.1304/2013 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - Aggiornamento dei corrispettivi V anno di servizio, n. 703/2013 fattura servizio di manutenzione straordinaria degli impianti di Pubblica illuminazione relativo ai lavori di sostituzione n. 6 sostegni con braccio piazza Oberdan allegati (1);

2) Mandato 5187 del 31.07.2014 di € **875.751,26** in favore dell'ATO SR 1 S.P.A. per il pagamento di fatture insolute n.0148 e n.0131 del 20/09/2009, n.0113 e 0120 del 30/07/2009, n.0096 del 15/06/2009, n.0079 del 12/05/2009, n.0062 del 20/04/2009, n.0045 del 11/03/2009, n.0028 del 19/02/2009, n.0010 del 19/01/2009, n.0185 del 19/12/2008, e parte della fattura n. 0165 del 18/11/2008 relative allo smaltimento dei rifiuti del comune di Lentini presso la discarica autorizzata di Costa Gigia di cui al D.I 340/2014 del tribunale civile di SR, allegato alla presente, somme a specifica destinazione ex D.L. 35/2013 (2);

3) Mandato 5264 del 04.08.2014 di € **416.993,14** in favore di SACE FCT SPA per il pagamento delle fatture Enel insolute anno 2010 (analiticamente riportate sulla distinta allegata alla presente richiesta contrassegnata con il n 4) di cui alla cessione di credito;

4) Mandato 5311 del 06.08.2014 di € **1.009.076,75** in favore di OFFICINE CST SPA per il pagamento di fatture Enel insolute (analiticamente riportate sulla distinta allegata alla presente richiesta contrassegnata con il n 5 ) di cui D.I 1416/2013

**Atteso che la** ricognizione ed accertamento finalizzato al riconoscimento della legittimità di debiti fuori bilancio nelle diverse fattispecie di cui alla lettera a) ed e) dell'art. 194 comma 1 del D.Lgs 261/2000 già pagati con l'anticipazione concessa ai sensi del DL. 35/2013 e s.m.i. era stata proposta con **con PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL C.C N.1 DEL 14/11/2019 DEL 5° SETTORE**, acquisendo il parere dell'organo di revisione che accertavano la necessità di procedere al riconoscimento del debito fuori bilancio, tuttavia riscontravano l'assenza di uno specifico stanziamento per la copertura della spesa: *"Infine, il Collegio, prende atto della emersione dei più volte citati debiti fuori bilancio, per complessivi Euro 4.248.213,79, da riconoscere ai sensi ....., rispetto ai quali, in carenza di copertura finanziaria, non può esprimere il parere di propria competenza. Tale parere potrà essere espresso al momento della sottoposizione al Collegio della nuova ipotesi di bilancio riequilibrato, da adottarsi, comprendente nella parte della spesa, i medesimi debiti di che trattasi garantendo l'equilibrio di cui all'art. 162 del Tuel"*

Per quanto sopra

Atteso che è necessario acquisire il verbale dei revisori dei conti in ordine:

- 1) al bilancio riequilibrato;
- 2) alla necessità formalizzare il riconoscimento come debito fuori bilancio della somma complessiva di € 4.248.213,79 inopinatamente scritta titolo IV parte spesa partite per conto di terzi;
- 3) **all'impossibilità di dare pratica attuazione** l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato anno 2014- 2015 e 2016 ai sensi dell'art.259 del d.lgs.267/2000 di cui alla deliberazione – di CC n. 39 del 14.12.2017, adottata in squilibrio e carente tra le spese della posta, debiti fuori bilancio da legittimare per € 4.248.213,79;

- 4) di certificare la necessità di istituire uno specifico stanziamento per debiti da legittimare da iscrivere in una nuova ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato ai sensi dell'art.259 del d.lgs.267/2000;

Visto il parere dei revisori dei conti ;

Visto il D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Visto il d.lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità

### PROPONE

- 1) di richiamare le premesse quale parte integrante del presente dispositivo;
- 2) di effettuare la ricognizione e l'accertamento dei debiti fuori bilancio, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 194 comma 1, lett. A) del D. Lgs. n. 267/2000, per €1.688.165,03 relativi alla sentenza per le fattispecie sentenze esecutive a:
  - Mandato 5201 del 31.07.2014 di € 349.615,87 in favore di SAIBEB TOR DI VALLE S.P.A. per il pagamento della fattura n. 19/2014 del 07/08/2014 esecuzione parziale sentenza n.1981/2012 della corte di Appello di Roma in acconto sugli interessi liquidati allegato (3)
  - Mandato 5105 del 24.07.2014 di € 1.338.549,16 in favore di De Geronimo per regolarizzazione del provvisorio 61/2014 in esecuzione di una sentenza della corte di appello di Catania 1082/2008 allegato (6)
- 3) di deliberare la ricognizione e l'accertamento di legittimità dei debiti fuori bilancio, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 194 comma 1, lett.E) del D. Lgs. n. 267/2000, per un ammontare complessivo di € 2.560.048,76 ~~relativi alla sentenza~~ per le fattispecie relative ad acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dello espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza per le fattispecie riguardanti i mandati sotto indicati:
  - Mandato 5116 del 30/07/2014 di € **258.227,61** in favore di Gemmo S.p.a. per il pagamento delle fatture 218/2012 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - Aggiornamento dei corrispettivi III anno di servizio, n. 164/2013 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - aggiornamento dei corrispettivi IV anno di servizio, n.1304/2013 fattura servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione di proprietà comunale come da convenzione consip - Aggiornamento dei corrispettivi V anno di servizio, n. 703/2013 fattura servizio di manutenzione straordinaria degli impianti di Pubblica illuminazione relativo ai lavori di sostituzione n. 6 sostegni con braccio piazza Oberdan allegati (1);
  - Mandato 5187 del 31.07.2014 di € **875.751,26** in favore dell'ATO SR 1 S.P.A. per il pagamento di fatture insolute n.0148 e n.0131 del 20/09/2009, n.0113 e 0120 del 30/07/2009, n.0096 del 15/06/2009, n.0079 del 12/05/2009, n.0062 del 20/04/2009, n.0045 del 11/03/2009, n.0028 del 19/02/2009, n.0010 del 19/01/2009, n.0185 del 19/12/2008, e parte della fattura n. 0165 del 18/11/2008 relative allo smaltimento dei rifiuti del comune di Lentini presso la discarica autorizzata di Costa Gigia di cui al D.l 340/2014 del tribunale civile di SR, allegato alla presente, somme a specifica destinazione ex D.L. 35/2013 (2);
  - Mandato 5264 del 04.08.2014 di € **416.993,14** in favore di SACE FCT SPA per il pagamento delle fatture Enel insolute anno 2010 (analiticamente riportate sulla distinta allegata alla presente richiesta contrassegnata con il n 4) di cui alla cessione di credito;
  - Mandato 5311 del 06.08.2014 di € **1.009.076,75** in favore di OFFICINE CST SPA per il pagamento di fatture Enel insolute (analiticamente riportate sulla distinta allegata alla presente richiesta contrassegnata con il n 5) di cui D.l 1416/2013
- 4) di dare atto che i debiti di cui si chiede l'accertamento finalizzato al riconoscimento risultano essere già stato pagati in forza dell'articolo 32 della Legge 23 giugno 2014, n. 89 di Conversione, con modificazioni, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, di **Incremento del Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili**) che ha disposto l'incremento della dotazione del "Fondo per

assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili" di cui al comma 10 dell'articolo 1 del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, è incrementata, per l'anno 2014, di 6.000 milioni di euro, al fine di far fronte ai pagamenti da parte delle Regioni e degli enti locali dei debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2013, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, nonché dei debiti fuori bilancio che presentavano i requisiti per il riconoscimento alla data del 31 dicembre 2013, anche se riconosciuti in bilancio in data successiva;

**5) di dare atto** nell'esercizio 2014, risulta previsto di uno specifico stanziamento ove risultano impegnati debiti da legittimare per € 4.248.213,79 al cap.7116 su cui verrà effettuato un apposito pagamento da compensare con reversale per pari importo al cap.99750 su cui risultano essere aperte delle partite a credito per pari importo;

**6) di inviare** il presente atto alla Procura della Corte dei Conti, ex art. 23, comma 5, della legge n. 289 del 1992 ~~unitamente all'atto transattivo;~~

**7) di dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del T.U. Ordinamento Enti Locali D. Lgs. 18.08.2000 n.267;

Lentini 09/09/2022

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

Firmato digitalmente da

**SALVATORE SARPI**

SerialNumber =  
TINIT-SRPSVT56B22M1000  
C = IT  
Data e ora della firma: 09/09/2022  
14:30:57

VISTO DI REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile del Servizio in ordine alla regolarità TECNICA del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 49 comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

Il Responsabile del servizio  
Firmato digitalmente da

**SALVATORE SARPI**

SerialNumber =  
TINIT-SRPSVT56B22M1000  
C = IT  
Data e ora della firma: 09/09/2022  
14:31:27

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 49, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

Il Responsabile del servizio finanziario  
Firmato digitalmente da

**SALVATORE SARPI**

SerialNumber =  
TINIT-SRPSVT56B22M1000  
C = IT  
Data e ora della firma: 09/09/2022  
14:31:51



**COMUNE DI LENTINI**  
 Piazza Umberto I, 1  
 96016 LENTINI (SIRACUSA)  
 Cod. fiscale 00183900893 - P.Iva 00183900893

**M**

**MANDATO DI PAGAMENTO**

C.Meccan. 4000005/28    Esercizio 2014    Numero 5116    D. emissione 30/07/2014    D. stampa 30/07/2014    N.Pag. 1 di 1

**Titolo** 4 PARTITE DI GIRO  
**Funzione** 00 FUNZIONE PER CAPITOLI DI SERVIZI PER CONTO TERZI  
**Servizio** 00 SERVIZIO PER CAPITOLI DI SERVIZI CONTO TERZI  
**Intervento** 05 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI  
**Voce ec.** 28 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

Anno: 2014    Importo 258.227,61    Ritenute 0,00    Netto 258.227,61

**COMPETENZA**    Stanziamento 6.000.000,00    Assestato 6.000.000,00    Mandati emessi 1.405.430,40    Disponibilità 4.336.341,99

**Descrizione** FATTURE 218/2012 E 164-703-1304/2013 PER DEBITI F.B. RICONOSCIBILI AL 31/12/2013 (CONGUAGLIO CANONI) - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE, ANTICIPAZIONE, ANTICIPAZIONE EX D.L. 35/2013

Esecutività  
 Bollo ESENZIONE BOLLO  
 Vincoli

Il tesoriere pagherà ai seguenti creditori la somma di Euro **258.227,61** \*duecentocinquantomiladuecentoventisette/61\*

**Descrizione:** FATTURE 218/2012 E 164-703-1304/2013 PER DEBITI F.B. RICONOSCIBILI AL 31/12/2013 (CONGUAGLIO CANONI) - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE, ANTICIPAZIONE, ANTICIPAZIONE EX D.L. 35/2013

	Lordo	Ritenute	Netto:	Rif. Reversali
	<b>258.227,61</b>	<b>0,00</b>	<b>258.227,61</b>	

**Creditore:** GEMMO S.P.A.  
 607 VIALE DELL'INDUSTRIA, 2  
 36057 ARCUGNANO (VI)  
**Pagamento:** CONTO CORRENTE BANCARIO (c/o altre banche)  
 ABI: 05728 BANCA POPOLARE DI VICENZA  
 CAB: 11818 AG 4  
 Cod. Paese: IT    Cin €: 29    Cin IT: D    IBAN: IT29D0572811818018570003935  
 Quietanza:

**Cod.Fis:**  
**P.Iva:** 03214610242

**C/C:** 018570003935  
**Città:** VICENZA  
**BIC:**

I: 2014 1 773 1Atto: BIL BILANCIO    n. 0 del 30/07/2014  
 L: 2014 1 2639 1Atto: BIL BILANCIO    n. 0 del 30/07/2014  
 FATTURE 218/2012 E 164-703-1304/2013 PER DEBITI F.B.  
**Capitolo:** 2014 / 99750 / 0    Esec. Esecutiva  
**Fattura:**    del    Scad.:  
**Nota Credito:**

**Firma per quietanza**    **Data**

Provvisorio:    Riga Mandato: 1

**RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI**  
 Dott. Giuseppe PATTIATO



COMUNE DI LENTINI  
Piazza Umberto I, 1  
96016 LENTINI (SIRACUSA)  
Cod. fiscale 00183900893 - P.Iva 00183900893

**M**

**MANDATO DI PAGAMENTO**

**Titolo** 4 PARTITE DI GIRO  
**Funzione** 00 FUNZIONE PER CAPITOLI DI SERVIZI PER CONTO TERZI  
**Servizio** 00 SERVIZIO PER CAPITOLI DI SERVIZI CONTO TERZI  
**Intervento** 05 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI  
**Voce ec.** 28 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

C.Meccan. 4000005/28  
Esercizio 2014  
Numero 5187  
D. emissione 31/07/2014  
D. stampa 31/07/2014  
N.Pag. 1 di 1

Anno: 2014	Importo	Ritenute	Netto
<b>COMPETENZA</b>	<b>875.751,26</b>	<b>0,00</b>	<b>875.751,26</b>
Stanziamiento	Assestato	Mandati emessi	Disponibilità
6.000.000,00	6.000.000,00	1.663.658,01	3.460.590,73

**Descrizione** FATTURE DI CUI AL D.I. 340/2014 DEL TRIBUNALE CIVILE DI SR - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE, ANTICIPAZIONE EX D.L. 35/2013

Esecutività  
Bolli ESENZIONE BOLLO  
Vincoli

Il tesoriere pagherà ai seguenti creditori la somma di Euro **875.751,26**

\*ottocentosettantacinquemilasettecentocinquantuno/26\*

**Descrizione:** FATTURE DI CUI AL D.I. 340/2014 DEL TRIBUNALE CIVILE DI SR - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE, ANTICIPAZIONE EX D.L. 35/2013

Lordo	Ritenute	Netto:	Rif. Reversali
<b>875.751,26</b>	<b>0,00</b>	<b>875.751,26</b>	
I: 2014   774	Atto: BIL BILANCIO	n. 0	del 31/07/2014
L: 2014   2710	Atto: BIL BILANCIO	n. 0	del 31/07/2014
FATTURE DI CUI AL D.I. 340/2014 DEL TRIBUNALE CIVILE DI SR -			
Capitolo: 2014 / 99750 / 0		Esec. Esecutiva	
Fattura: del		Scad.:	
Nota Credito:			

**Creditore:** ATO SR 1 S.P.A.,  
2666 VIA ADDA, 33  
96100 SIRACUSA ()  
**Pagamento:** CONTO CORRENTE BANCARIO (c/o altre banche)  
ABI: 05132 BANCA NUOVA S.P.A.  
CAB: 17100 SIRACUSA  
**Cod. Paese:** IT **Cin €:** 75 **Cin IT:** Q **IBAN:** IT75Q0513217100816570147612  
**Quietanza:**

**Cod.Fis:** 01415800893  
**P.Iva:** 01415800893  
**C/C:** 816570147612  
**Città:** SIRACUSA  
**BIC:**

Provvisorio: Riga Mandato: 1

Firma per quietanza \_\_\_\_\_  
Data \_\_\_\_\_

**RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI**  
Dott. Giuseppe BATTIATO

**Banca Agricola Popolare di Ragusa**  
Settore Amministrativo  
Uff. Tesoreria Enti  
6 agosto 2014  
**PAGATO**



COMUNE DI LENTINI

Piazza Umberto I, 1  
96016 LENTINI (SIRACUSA)

Cod. fiscale 00183900893 - P.Iva 00183900893

M

MANDATO DI PAGAMENTO

C.Meccan. 4000005/28    Esercizio 2014    Numero 5201    D. emissione 31/07/2014    D. stampa 31/07/2014    N.Pag. 1 di 1

Titolo : 4 PARTITE DI GIRO  
Funzione : 00 FUNZIONE PER CAPITOLI DI SERVIZI PER CONTO TERZI  
Servizio : 00 SERVIZIO PER CAPITOLI DI SERVIZI CONTO TERZI  
Intervento : 05 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI  
Voce ec. : 28 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

Anno: 2014    Importo 349.615,87    Ritenute 0,00    Netto 349.615,87

Descrizione: QUOTA INTERESSI SENTENZA 1981/2012 D.F.B. RICONOSCIBILE - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE - ANTICIPAZIONE EX D.L. 35/2013

Stanziamiento 6.000.000,00    Assestato 6.000.000,00    Mandati emessi 2.539.409,27    Disponibilit  3.110.974,86

Esecutivit   
Bollo ESENZIONE BOLLO  
Vincoli

Il tesoriere pagher  ai seguenti creditori la somma di Euro 349.615,87

\*trecentoquarantanovemilaseicentoquindici/87\*

Descrizione: QUOTA INTERESSI SENTENZA 1981/2012 D.F.B. RICONOSCIBILE - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE - ANTICIPAZIONE EX D.L. 35/2013

Lordo 349.615,87    Ritenute 0,00    Netto: 349.615,87    Rif. Reversali

Creditore: SAISEB TOR DI VALLE S.P.A.  
8663 VIA FLAMINIA, 141  
00196 ROMA (RM)

Cod.Fis:  
P.Iva: 00880881008

I: 2014 1 775 1 Atto: BIL BILANCIO n. 0 del 31/07/2014  
L: 2014 1 2724 1 Atto: BIL BILANCIO n. 0 del 31/07/2014

Pagamento: CONTO CORRENTE BANCARIO (c/o altre banche)  
ABI: 05034 BANCO POPOLARE SICILIANO  
CAB: 03204

C/C: 000000108542  
Citt :  
BIC:

QUOTA INTERESSI SENTENZA 1981/2012 D.F.B. RICONOSCIBILE -  
Capitolo: 2014 / 99750 / 0    Esec. Esecutiva  
Fattura:    del    Scad.:

Cod. Paese: IT    Cin  : 91    Cin IT: T    IBAN: IT91T0503403204000000108542  
Quietanza:

Nota Credito:

SIOPE: 2116 Altri beni immobili

Provvisorio:    Riga Mandato: 1

Firma per quietanza    Data

RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI  
Dott. Giuseppe BATTIATO

Banca Agricola Popolare di Ragusa  
Settore Amministrativo  
Uff. Tesoreria T.H.  
08 AGO 2014  
PAGATO



**COMUNE DI LENTINI**  
 Piazza Umberto I, 1  
 96016 LENTINI (SIRACUSA)  
 Cod. fiscale 00183900893 - P.Iva 00183900893

**M**

MANDATO DI P. ...ENTO

C.Meccan.	Esercizio	Numero	D. emissione	D. stampa	N.Pag.
4000005/28	2014	5264	04/08/2014	04/08/2014	1 di 1

**TITOLO** 4 PARTITE DI GIRO  
**Funzione** 00 FUNZIONE PER CAPITOLI DI SERVIZI PER CONTO TERZI  
**Servizio** 00 SERVIZIO PER CAPITOLI DI SERVIZI CONTO TERZI  
**Intervento** 05 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI  
**Voce ec.** 28 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

Anno: 2014	Importo	Ritenute	Netto
<b>COMPETENZA</b>	<b>416.993,14</b>	<b>0,00</b>	<b>416.993,14</b>
Stanziamiento	Assestato	Mandati emessi	Disponibilità
6.000.000,00	6.000.000,00	2.889.025,14	2.693.981,72

**Descrizione** LIQUIDAZIONE FATTURE ENEL ANNO 2010-- PER CESSIIONE DI CREDITO ALLA SACE FCT SPA MILANO-- PAGATE CON SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE D.L. 102/2013

**Esecutività**  
**Bollo** ESENZIONE BOLLO  
**Vincoli**

Il tesoriere pagherà ai seguenti creditori la somma di Euro **416.993,14** \*quattrocentosedicimilanovecentonovantatre/14\*

**Descrizione:** LIQUIDAZIONE FATTURE ENEL ANNO 2010-- PER CESSIIONE DI CREDITO ALLA SACE FCT SPA MILANO-- PAGATE CON SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE D.L. 102/2013 --

Lordo	Ritenute	Netto:	Rif. Reversali
<b>416.993,14</b>	<b>0,00</b>	<b>416.993,14</b>	

**Creditore:** SACE FCT SPA  
 16287 A. DE TOGNI N. 2,A  
 20123 MILANO (MI)  
**Cod.Fis:**  
**P.Iva:**

**Pagamento:** CONTO CORRENTE BANCARIO (c/o altre banche)  
 ABI: 01005 BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA  
 CAB: 03240 SUCCURSALE  
**Cod. Paese:** IT **Cin €:** 51 **Cin IT:** B **IBAN:** IT51B0100503240000000001151  
**Quietanza:**

I: 2014 1 777 1Atto: BIL BILANCIO n. 999 del 04/08/2014  
 L: 2014 1 2789 1Atto: BIL BILANCIO n. 999 del 04/08/2014  
 LIQUIDAZIONE FATTURE ENEL ANNO 2010-- PER CESSIIONE DI  
**Capitolo:** 2014 / 99750 / 0 **Esec.** ESECUTIVA  
**Fattura:** del **Scad.:**  
**Nota Credito:**

**SIOPE:** 4503 Altre spese per servizi per conto di terzi  
**Provisorio:** **Riga Mandato:** 1

**Firma per quietanza** **Data**

**IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI**  
 Dott. Giuseppe BATTIATO





**COMUNE DI LENTINI**  
**Piazza Umberto I, 1**  
**96016 LENTINI (SIRACUSA)**  
**Cod. fiscale 00183900893 - P.Iva 00183900893**

**M**

**MANDATO DI PAGAMENTO**

C.Meccan. 4000005/28    Esercizio 2014    Numero 5311    D. emissione 06/08/2014    D. stampa 06/08/2014    N.Pag. 1 di 1

**Titolo** 4 PARTITE DI GIRO  
**Funzione** 00 FUNZIONE PER CAPITOLI DI SERVIZI PER CONTO TERZI  
**Servizio** 00 SERVIZIO PER CAPITOLI DI SERVIZI CONTO TERZI  
**Intervento** 05 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI  
**Voce ec.** 28 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

Anno: 2014    Importo    Ritenute    Netto  
**COMPETENZA 1.009.076,75    0,00    1.009.076,75**

**Stanziamiento    Assestato    Mandati emessi    Disponibilita**  
 6.000.000,00    6.000.000,00    4.377.765,39    613.157,86

**Descrizione** CESSIONE FATTURE ENEL COME DA D.I. 1416/2013 TRIBUNALE DI SR - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE -. ANTICIPAZIONE D.L. 102/2014

**Esecutività**  
**Bollo** ESENZIONE BOLLO  
**Vincoli**

**Il tesoriere paghera ai seguenti creditori la somma di Euro 1.009.076,75 \*unmilionenovemilasettantasei/75\***

**Descrizione:** CESSIONE FATTURE ENEL COME DA D.I. 1416/2013 TRIBUNALE DI SR - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE ANTICIPAZIONE D.L. 102/2014

**Lordo    Ritenute    Netto:    Rif. Reversali**  
**1.009.076,75    0,00    1.009.076,75**

**Creditore:** OFFICINE CST SPA  
 16289 VIA SERCHIO, 7  
 00198 ROMA (RM)

**Cod.Fis:**  
**P.Iva:** 08018981004

**I:** 2014 1 781 1 Atto: BIL BILANCIO n. 0 del 06/08/2014  
**L:** 2014 1 2836 1 Atto: BIL BILANCIO n. 0 del 06/08/2014

**Pagamento:** CONTO CORRENTE BANCARIO (c/o altre banche)

**ABI:** 03336 CREDITO BERGAMASCO

**CAB:** 03205 ROMA PARIOLI

**C/C:** 000000005761

**Citta:** ROMA

**Cod. Paese:** IT **Cin €:** 89 **Cin IT:** G **IBAN:** IT89G0333603205000000005761

**BIC:**

**Quietanza:** PROCURATORE SPECIALE DI VINTAGE FINANCE ED ENEL ENERGIA

**Capitolo:** 2014/99750/0 **Esec.** Esecutiva

**Fattura:** del **Scad.:**

**Nota Credito:**

**Firma per quietanza**

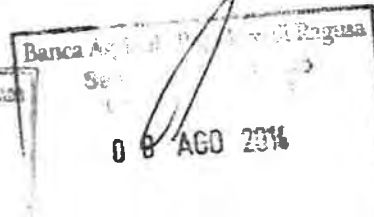
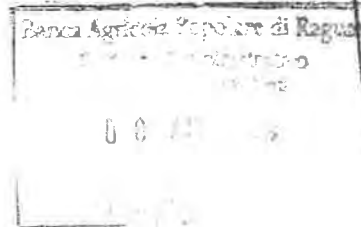
**Data**

**SIOPE:** 4503 Altre spese per servizi per conto di terzi

**Provvisorio:**

**Riga Mandato:** 1

**RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI**  
 Dott. Giuseppe BATTIATO





**COMUNE DI LENTINI**  
 Piazza Umberto I, 1  
 96016 LENTINI (SIRACUSA)  
 Cod. fiscale 00183900893 - P.Iva 00183900893

**M**

**MANDATO DI PAGAMENTO**

C.Meccan. 4000005/28  
 Esercizio 2014  
 Numero 5105  
 D. emissione 24/07/2014  
 D. stampa 24/07/2014  
 N.Pag. 1 di 1

Titolo 4 PARTITE DI GIRO  
 Funzione 00 FUNZIONE PER CAPITOLI DI SERVIZI PER CONTO TERZI  
 Servizio 00 SERVIZIO PER CAPITOLI DI SERVIZI CONTO TERZI  
 Intervento 05 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI  
 Voce ec. 28 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

Anno: 2014  
 Importo 1.338.549,16  
 Ritenute 0,00  
 Netto 1.338.549,16  
**COMPETENZA**

Stanziamiento 1.500.000,00  
 Assestato 1.500.000,00  
 Mandati emessi 66.881,24  
 Disponibilit  94.569,60

Descrizione: **REGOLARIZZAZIONE PROVVISORIO 61/2014 - ESECUZIONE SENTENZA DELLA CORTE D'APPELLO 1082/2008 DEPOSITO CDP - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE, ANTICIPAZIONE EX D.L. 35/2013**

Esecutivit   
 Bollo ESESIONE BOLLO  
 Vincoli

Il tesoriere pagher  ai seguenti creditori la somma di Euro **1.338.549,16** \*unmilione trecentotrentottomilacinquecento quarantanove/16\*

Descrizione: **REGOLARIZZAZIONE PROVVISORIO 61/2014 - ESECUZIONE SENTENZA DELLA CORTE D'APPELLO 1082/2008 DEPOSITO CDP - SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE, ANTICIPAZIONE EX D.L. 35/2013**

Lordo	Ritenute	Netto:	Rif. Reversali
1.338.549,16	0,00	1.338.549,16	

Creditore: **DE GERONIMO FEDERICO**  
 13592 VIA ANDRONE, 73  
 95100 CATANIA (CT)

Cod.Fis: DGRFRC37M18E532J  
 P.Iva:

Pagamento: CONTO CORRENTE BANCARIO (c/o altre banche)

ABI: 03015 FINCOBANK SPA  
 CAB: 03200 SEDE DI ROMA

C/C: 000000341157  
 Citt : ROMA  
 BIC:

Cod. Paese: IT Cin  : 41 Cin IT: M IBAN: IT41M0301503200000000341157  
 Quietanza:

I: 2014 I 768 1 Atto: BIL BILANCIO n. 0 del 24/07/2014  
 L: 2014 I 2628 1 Atto: BIL BILANCIO n. 0 del 24/07/2014

REGOLARIZZAZIONE PROVVISORIO 61/2014 - ESECUZIONE

Capitolo: 2014 / 99750 / 0 Esec. Esecutiva

Fattura: del Scad.:

Nota Credito:

Firma per quietanza \_\_\_\_\_ Data \_\_\_\_\_

SIOPE: 4503 Altre spese per servizi per conto di terzi

Provvisorio: Riga Mandato: 1

RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI  
 Dott. Giuseppe BATTIATO

**PATTO DI STABILITA' INTERNO 2014** (Leggi n. 183/2011 e n. 147/2013, Decreti-legge n. 16/2012, n. 74/2012, n. 35/2013, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 74/2014, n. 119/2014 e n. 133/2014, L.R. Sardegna n.7/2014)

**COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti**

**MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2014**  
Comune di LENTINI

(migliaia di euro)

**SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista**

ENTRATE FINALI			a tutto il II Semestre
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	9.917
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	5.008
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	442
<i>a detrarre:</i>	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	0
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	0
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	0
	E7 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.6)	Accertamenti	0
	E8 Entrate correnti, di cui all'art. 2, comma 6, del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.11)	Accertamenti	0
	E9 Entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU sugli immobili di proprietà comunale (art. 10 quater, comma 3, del decreto-legge n. 35/2013) - (rif. par. B.1.13)	Accertamenti	39
	E10 Entrate correnti relative al contributo di 25 milioni di euro attribuito al Comune di Milano a titolo di concorso al finanziamento delle spese per la realizzazione di Expo 2015. (art. 13, comma 4, decreto-legge n. 47/2014) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	0
	E10 bis Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R. Sardegna n. 7/2014)	Accertamenti	0
	E10 ter Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014)	Accertamenti	0
<i>a sommare:</i>	E10 quater Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014)	Accertamenti	0
	E11 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.1)	Accertamenti	0
<i>a detrarre:</i>	S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa) - (rif. par. B.2.1)	Impegni	0
<b>ECorr N</b>	<b>Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10-E10 bis-E10 ter+E10 quater+E11-S0)</b>	Accertamenti	15.328
E12	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (2)	430
<i>a detrarre:</i>	E13 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2)	0
	E14 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni (2)	0
	E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni (2)	0
	E16 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni (2)	0
	E17 Entrate in conto capitale di cui all'art. 2, comma 6, del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.11)	Riscossioni (2)	0
	E18 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.15)	Riscossioni (2)	0
	E19 Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18 comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014) - (rif. par. B.1.18)	Riscossioni (2)	0
	E20 Entrate in conto capitale relative al contributo di 25 milioni di euro attribuito al Comune di Milano a titolo di concorso al finanziamento delle spese per la realizzazione di Expo 2015. (art. 13, comma 4, decreto-legge n. 47/2014) -	Riscossioni (2)	0

	(rif. par. B.1.19)	Riscossioni (2)	430
ECap N	Totale entrate in conto capitale nette (E12-E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20)		15.758
EF N	ENTRATE FINALI NETTE (ECorr N+ ECap N)		MONIT/14
SPESE FINALI			a tutto il I Semestre
			17.953
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	0
a detrarre:	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	0
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	0
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Impegni	0
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Impegni	0
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.9)	Impegni	0
	S8 Spese correnti effettuate nei limiti delle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.11)	Impegni	0
	S9 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 7, comma 1-ter, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.12)	Impegni	0
	S10 Spese correnti sostenute dai comuni dell'Emilia Romagna a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese finalizzate a interventi di ricostruzione, ripristino e messa in sicurezza del territorio a seguito degli eventi calamitosi di cui al decreto-legge n. 74/2014 (art. 1, comma 8-bis, del decreto-legge n. 74/2014) - (rif. par. B.1.20)	Impegni	0
	S10 bis Spese correnti connesse alla pressione migratoria sostenute dai comuni di Agrigento, Augusta, Caltanissetta, Catania, Lampedusa, Mineo, Palermo, Porto Empedocle, Pozzallo, Ragusa, Siculiana, Siracusa e Trapani (art. 7 del decreto legge n. 119 del 2014).	Impegni	0
	S10 ter Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R. Sardegna n. 7/2014)	Impegni	0
a sommare:	S10 quater Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea al fine dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	17.953
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10-S10 bis-S10 ter+S10 quater)	Impegni	17.953
S11	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti (2)	336
a detrarre:	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	0
	S13 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti (2)	0
	S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti (2)	0
	S15 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
	S16 Pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 (art. 31, comma 9-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Pagamenti (2)	0
	S17 Spese sostenute dai comuni per interventi di edilizia scolastica (art. 31, comma 14-ter, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S18 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti (2)	0
	S19 Spese in conto capitale per investimenti infrastrutturali nei limiti definiti con il decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, di cui al comma 1, dell'art. 5 del decreto-legge n. 138/2011 (art. 31, comma 16, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.10)	Pagamenti (2)	0

	S20	Spese in conto capitale effettuate nei limiti delle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74) - (rif. par. B.1.11)	Pagamenti (2)	0
	S21	Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese pre fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 7, comma 1-ter, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.12)	Pagamenti (2)	0
	S22	Pagamenti effettuati dal Comune di Piombino relativi all'attuazione degli interventi volti al raggiungimento delle finalità portuali ed ambientali dal nuovo Piano Regolatore Portuale nella Regione Toscana (art. 1, comma 7, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.14)	Pagamenti (2)	0
	S23	Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.15)	Pagamenti (2)	0
	S24	Pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 dai comuni della Provincia di Olbia colpiti dagli eventi alluvionali dell'8 novembre 2013 (art. 1, comma 536, legge n. 147/2013) - (rif. par. B.1.16)	Pagamenti (2)	0
	S25	Pagamenti dei debiti di cui all'articolo 1, comma 546 della legge n. 147/2013 (rif. par. B.1.17)	Pagamenti (2)	0
	S26	Spese in conto capitale sostenute dai comuni dell'Emilia Romagna a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese finalizzate a interventi di ricostruzione, ripristino e messa in sicurezza del territorio a seguito degli eventi calamitosi di cui al decreto-legge n. 74/2014 (art. 1, comma 8-bis, del decreto-legge n. 74/2014) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti (2)	0
	S27	Spese in conto capitale connesse alla pressione migratoria sostenute dai comuni di Agrigento, Augusta, Caltanissetta, Catania, Lampedusa, Mineo, Palermo, Porto Empedocle, Pozzallo, Ragusa, Siculiana, Siracusa e Trapani (art. 7 del decreto legge n. 119 del 2014).	Pagamenti (2)	0
	S28	Pagamenti connessi agli investimenti in opere oggetto di segnalazione entro il 15 giugno 2014 alla Presidenza del Consiglio dei Ministri di cui all'articolo 4, comma 3 del decreto-legge n. 133/2014	Pagamenti (2)	0
	S29	Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014	Pagamenti (2)	0
	S29 bis	Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.	Pagamenti (2)	0
<i>a</i>	S30	Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
<i>sommare:</i>	SCap N	<b>Totale spese in conto capitale nette (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25-S26-S27-S28-S29-S29 bis+S30) (4)</b>	Pagamenti (2)	336
	SFN	<b>SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)</b>		18.289
	SFIN 14	<b>SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)</b>		-2.591
	OB	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2014 (determinato ai sensi dei commi da 2 a 6 dell'art. 31, legge n. 183/2011)</b>		1.040
	DIFF	<b>DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (3)</b> (SFIN 14-OB)		-3.571
	PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale (o, per gli enti che partecipano alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pagamenti per impegni già assunti al 31 dicembre del 2013) di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.2)	Pagamenti	0
	PagCap	Pagamenti in conto capitale effettuati nel 2014 a valere sui maggiori spazi finanziari derivanti dall'esclusione di cui al comma 9-bis dell'art. 31 della legge n. 183/2011, come modificato dal comma 7 dell'art. 4, del decreto legge n. 133/2014 (4)	Pagamenti (2)	0

(1) Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

(2) Gestione di competenza + gestione residui.

(3) Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

(4) Alla luce di quanto disposto dal comma 9-bis dell'art. 31 della legge n. 183/2011, come modificato dal comma 7, dell'art. 4 del decreto-legge n. 133/2014 si chiarisce quanto segue:  
- nella cella S16 del primo semestre 2014 sono indicati i pagamenti in conto capitale, in conto residui ed in conto competenza, effettuati nel primo semestre dell'anno 2014 nei limiti degli spazi ottenuti ai sensi del comma 9-bis dell'art. 31 della legge n. 183/2011. Conseguentemente, tale cella è valorizzabile solo nel primo semestre 2014. Si precisa che tali pagamenti, ovviamente, non devono essere oggetto di altre esclusioni specifiche previste già dalla norma e riportate nelle altre voci di esclusione del prospetto MONIT/2014.

- nella cella PagCap sono indicati gli ulteriori pagamenti in conto capitale (rispetto a quelli oggetto di esclusione indicati nella cella S16) effettuati nell'intero anno 2014 utilizzando i maggiori spazi finanziari derivanti dalla esclusione di cui al citato comma 9-bis (come previsto dall'ultimo periodo dello stesso comma novellato) e riportata nella cella S16 del primo semestre 2014. Si precisa che tali ultimi pagamenti indicati in PagCap non costituiscono un'ulteriore esclusione dal saldo finanziario, ma devono essere indicati dagli enti solo al fine di verificare la corretta applicazione della norma.

Al fine di chiarire il corretto utilizzo della voce PagCap, si precisa che la finalità di quanto disposto dall'ultimo periodo del comma 9-bis dell'articolo 31 della legge n. 183/2011, come modificato dal comma 7, dell'art. 4 del decreto-legge n. 133/2014, è che l'ente dimostri che i maggiori spazi derivanti dalla esclusione di cui al citato comma 9 bis e riportata alla voce S16 siano stati utilizzati esclusivamente per pagamenti in conto capitale e non per maggiori impegni di parte corrente.

Ne consegue che, per la corretta applicazione della norma, è necessario dimostrare di aver sostenuto nell'anno 2014 pagamenti in conto capitale, al netto di tutte le esclusioni previste dalla normativa vigente, almeno pari agli spazi di cui al comma 9-bis già utilizzati nel primo semestre 2014 (cella S16). Diversamente, il mancato utilizzo dei maggiori spazi rinvenienti dall'applicazione del comma 9-bis deve trovare evidenza in un saldo finanziario finale al 31/12/2014 superiore all'obiettivo programmatico per un importo pari ai maggiori spazi non utilizzati per spesa in conto capitale di cui al comma 9-bis.

In altre parole, la condizione di corretta applicazione della norma è che al 31/12/2014 il valore riportato nella cella SCapN sia maggiore o uguale al valore riportato nella cella S16 del primo semestre 2014, conseguentemente, il valore nella cella PagCap sarà uguale a quello inserito nella cella S16. (Esempi 1) e 2))  
Diversamente, se al 31/12/2014 il valore nella cella SCapN risultasse inferiore al valore riportato nella cella S16 del primo semestre 2014, il valore nella cella PagCap deve essere pari al valore risultante nella cella SCapN. In particolare, se SCapN risultasse pari a zero, allora anche PagCap deve risultare pari a zero.

Nel caso in cui il valore presente nella cella SCapN risultasse inferiore al valore riportato nella cella S16, al fine di verificare la corretta applicazione della norma, e cioè verificare di non aver utilizzato i maggiori spazi rinvenienti dall'applicazione del comma 9-bis per maggiori impegni di parte corrente, il saldo finanziario finale al 31/12/2014 deve risultare superiore all'obiettivo programmatico per un importo pari ai maggiori spazi non utilizzati per spesa in conto capitale di cui al comma 9-bis e cioè pari alla differenza fra il valore riportato alla voce S16 e quello riportato alla voce PagCap. (Esempio 3 lett. a))

A titolo esemplificativo, si rappresenta quanto segue:

**Esempio 1)**

Spazi ottenuti ai sensi del comma 9bis: 100;

Pagamenti in conto capitale effettuati nell'anno 2014, al netto di tutte le esclusioni, SCapN: 130;

Pagamenti effettuati a valere sugli spazi liberati in conseguenza dell'applicazione del comma 9-bis: 100

Se l'ente nel primo semestre 2014 ha escluso 100 ai sensi del comma 9-bis, indicando quindi 100 anche nella cella S16 allora al 31/12/2014 indica 100 anche in PagCap

**Esempio 2)**

Spazi ottenuti ai sensi del comma 9bis: 100;

Pagamenti in conto capitale effettuati nell'anno 2014 al netto di tutte le esclusioni, SCapN: 100;

Pagamenti effettuati a valere sugli spazi liberati in conseguenza dell'applicazione del comma 9-bis: 100

Se l'ente nel primo semestre 2014 ha escluso 100 ai sensi del comma 9-bis, indicando quindi 100 anche nella cella S16 allora al 31/12/2014 indica 100 anche in PagCap

**Esempio 3)**

Spazi ottenuti ai sensi del comma 9bis: 100;

Pagamenti in conto capitale effettuati nell'anno 2014, al netto di tutte le esclusioni, SCapN: 80

Se l'ente ha compilato nel primo semestre 2014 S16: 100:

a) e al 31/12/2014 PagCap: 80. In tal caso la norma non appare correttamente applicata, a meno che al 31/12/2014 l'ente rilevi un saldo finanziario finale superiore all'obiettivo programmatico per un ammontare pari a 20.

b) e al 31/12/2014 PagCap: 100 In tal caso la norma non è correttamente applicata in quanto l'ente sta dichiarando di aver effettuato ulteriori pagamenti in conto capitale superiori a quelli realmente desunti dai dati riportati nel prospetto al netto delle esclusioni (SCapN).

Nell'esempio 3), quindi, il valore da inserire nel campo Pag Cap che indica la corretta applicazione della norma è 80 e pertanto l'ente, ai fini della corretta applicazione della norma, registra un saldo finanziario finale al 31/12/2014 superiore all'obiettivo programmatico per un ammontare pari a 20.



## COMUNE DI LENTINI

(Esercizio 2014)

## Monitoraggio Capitoli - Spesa

Capit./Art.	Cod. Mecc. C. Resp.	Descrizione	Impegni 2012	Assestato 2013	Impegni Res.	Mandati Res.	Res. da rip.	Plur. 2015	
			Impegni 2013	Assestato 2014	Impegni Provv.	Impegni Comp.	Mandati Comp.	Res. da rip. Comp.	Plur. 2016
35409	1	1110101/21	Affissioni e pubblicità - Oneri previdenziali PUC	3.875,92	4.231,41		378,23	0,00	4.231,41
		1		4.231,41		4.113,56	0,00	378,23	4.231,41
35510	0	1110102/00	Acquisti per la gestione ordinaria dei beni immobili - Affissioni e pubblicità	560,00	800,00	0,00	607,83	0,00	800,00
		5		733,34		393,32	7,49	600,34	800,00
35540	0	1110102/00	Acquisti per il funzionamento degli automezzi - Affissioni e pubblicità	626,70	630,00	0,00	427,50	0,00	630,00
		5		574,20		630,00	0,00	427,50	630,00
35541	0	1110102/00	Affissioni e pubblicità - spese carburante	1.500,00	1.500,00	0,00	626,70	3,30	630,00
		3		1.500,00		2.400,00	2.400,00	0,00	1.500,00
35608	0	1110103/00	AFFISSIONE E PUB-TRATTAMENTO DI MISSI ONE E RIMBORSI SPESE VIAGGI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1		0,00		0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
35720	0	1110104/00	Noleggi vari - Affissioni e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
36010	0	1110107/21	Affissioni e pubblicità - IRAP	1.720,49	2.099,75	0,00	303,09	0,00	2.099,75
		1		1.720,49		1.670,70	0,00	303,09	2.099,75
36010	1	1110107/21	Affissioni e pubblicità - IRAP PUC	1.187,88	1.237,26	0,00	210,84	0,00	1.237,26
		1		1.237,26		1.201,57	0,68	210,84	1.237,26
36410	0	1110202/00	Acquisti per la gestione ordinaria dei beni immobili - Fiere, mercati e servizi connessi	3.000,00	3.000,00	0,00	2.615,60	980,99	3.000,00
		4		1.000,00		1.065,29	1.934,71	65,29	1.000,00
36592	0	1110203/00	Prestazione varie di servizi per lo sviluppo economico e produttivo del territorio	13.000,00	13.000,00	0,00	13.543,93	1.650,00	13.000,00
		4		13.000,00		0,00	13.000,00	11.893,93	13.000,00
36593	0	1110203/00	RAPPORTI CON LE ASSOCIAZIONI PER SVILUPPO TERRITORIALE SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
36594	0	1110203/00	Prestazione varie di servizi per lo sviluppo economico e produttivo del territorio	2.000,00	7.000,00	0,00	270,00	0,00	7.000,00
		4		7.000,00		7.000,00	0,00	250,00	7.000,00
40375	0	1110605/15	Trasferimenti ad altri enti del settore pubblico - Servizi relativi all'artigianato	8.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4		0,00		21.063,03	0,00	8.390,90	21.063,03
40376	0	1110605/15	Trasferimenti ad altri enti del settore pubblico - Servizi relativi all'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
41090	0	1110703/00	Prestazione varie di servizi - Servizi relativi all'agricoltura	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		4		9.999,00		2.615,00	0,00	2.500,82	114,18
41220	0	1110705/02	Trasferimenti a regione - Servizi relativi all'agricoltura	54,00	90,00	0,00	0,00	0,00	90,00
		4		0,00		10.000,00	0,00	7.348,58	2.651,42
41221	0	1110705/19	Promozione arancia rossa i.g.p.	0,00	100,00	0,00	100,00	99,00	100,00
		4		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
41230	0	1110705/03	Trasferimenti a province e città metropolitane - Servizi relativi all'agricoltura	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00
		4		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale generale:</b>			<b>16.184.833,71</b>	<b>18.172.953,51</b>	<b>0,00</b>	<b>10.429.240,91</b>	<b>6.460.526,82</b>	<b>3.968.714,09</b>	<b>16.046.151,02</b>
			<b>15.437.725,82</b>	<b>23.546.411,60</b>	<b>0,00</b>	<b>12.927.848,13</b>	<b>10.618.563,47</b>	<b>2.452.270,85</b>	<b>16.041.584,03</b>

58617134  
 33000,00  
 107644,23  
 49.861,04  
 -----  
 13.704.524,24

+ 7120,00  
 + 9000,00  
 + 677,00  
 1000  
 3000







## COMUNE DI LENTINI

(Esercizio 2014)

## Monitoraggio Capitoli - Spesa

Capit./Art.	Cod. Mecc. C. Resp.	Descrizione	Impegni 2012 Impegni 2013	Assestato 2013 Assestato 2014	Impegni Provv.	Impegni Res. Impegni Comp.	Da Impegnare	Mandati Res. Mandati Comp.	Res. da rip. Res. da rip. Comp.	Plur. 2015 Plur. 2016
6112 0	1010707/21	ELETTORALE - IRAP	6.165,82	6.165,82		116,48				6.165,82
6112 1	1010707/21	ELETTORALE - IRAP PUC	4.145,37	4.028,22	0,00	4.026,62	1,60	0,00	116,48	6.165,82
6113 0	1010707/21	MANDAMENTALE - IRAP	2.082,09	2.366,06		66,98		4.026,62	0,00	6.165,82
6391 0	1010801/20	PUC- EMOLUMENTI AL PERSONALE	2.366,06	2.299,30	0,00	2.299,27	0,03	0,00	66,98	2.366,06
6392 0	1010801/20	ASU- EMOLUMENTI AL PERSONALE	1.958,03	1.958,03		0,00		2.299,27	0,00	2.366,06
6400 0	1010801/21	Oneri previdenziali a carico ente periodi pregressi	0,00	1.958,03	0,00	1.875,66	82,37	0,00	0,00	1.958,03
6401 0	1010801/20	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.875,66	0,00	1.958,03
6402 0	1010801/26	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6403 0	1010801/20	QUOTE DI PENSIONE AD ONERE RIPARTITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6404 0	1010803/00	BUONI PASTO AI DIPENDENTI COMUNALI - L.R. 6/97 c/Servizi	192,62	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6405 0	1010801/20	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO - CONTRIBUTO I.S.T.A.T. PER ATTIVITA' CEN SUARIE - QUOTA EMOLUMENTI PERSONALE DIPENDENTE	5.342,25	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
6406 0	1010803/00	POLIZZE ASSICURATIVE BROKER	691.374,51	650.000,00	0,00	848.989,78	586.171,34	674.691,50	174.298,28	650.000,00
6407 0	1010803/00	QUOTA SPESE PER PROGETTI LAVORI SOCIALMENTE UTILI	648.465,88	650.000,00	0,00	63.828,66	0,00	0,00	63.828,66	650.000,00
6408 0	1010801/20	ALTRI SERVIZI GENERALI - LAVORO STRAORDINARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6409 0	1010801/21	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO - CONTRIBUTO I.S.T.A.T. PER ATTIVITA' CEN SUARIE - QUOTA ONERI PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6410 0	1010801/20	ONERI NON RIPARTIBILI - INDENNITA' AI DIRIGENTI	67.232,88	67.232,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6411 0	1010801/21	PERSONALE PUC - ONERI PREVIDENZIALI E D ASSISTENZIALI	67.000,00	33.616,40	0,00	74.679,21	33.616,40	36.275,20	38.404,01	67.232,88
6412 0	1010801/21	PERSONALE ASU - ONERI PREVIDENZIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.232,88
6414 0	1010801/21	ONERI NON RIPARTIBILI - Oneri previdenziali su trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			3.000,00	3.000,00		0,00		0,00	0,00	3.000,00
			3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
			0,00	0,00	0,00	6.433,60	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.433,60	0,00	0,00
			110.720,00	110.720,00	0,00	40.953,90	0,00	0,00	0,00	0,00
			110.720,00	110.720,00	0,00	110.720,00	0,00	40.947,67	6,23	83.040,00
			0,00	0,00	0,00	3.390,49	0,00	79.395,31	31.324,69	83.040,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.390,49	0,00
			33.000,00	33.000,00		32.204,37		0,00	0,00	0,00
			30.800,00	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	24.462,30	7.742,07	33.000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			160.081,51	175.000,00	0,00	184.066,95	0,00	0,00	0,00	0,00
			175.000,00	175.000,00	0,00	67.355,77	107.644,23	143.948,15	40.118,80	175.000,00
								51.092,21	16.263,56	175.000,00



COMUNE DI LENTINI

(Esercizio 2014)

Situazione analitica capitolo (Spesa)

Variazione su impegno	Num. Prog. SIOPE	Data Ins.	C.Resp. N. e data determina	Descrizione	Insussistenze	Impegni Iniz. Impegni Def.	Da liquidare Da pagare
Variazione su impegno 6		16/05/2014	1 GIUNTA	1° SETTORE -		-20.474,53	
			78 14/05/2014				
Variazione su impegno 7		22/05/2014	GM GIUNTA	GIUNTA MUNICIPALE		-610,00	
			9999 10/04/2014				
Variazione su impegno 1		31/12/2013	1 GIUNTA	1° SETTORE -		-37.157,55	
			56 10/04/2014				
Variazione su impegno 8		20/06/2014	1 GIUNTA	1° SETTORE -		-0,01	
			999 19/06/2014				
Variazione su impegno 10		05/11/2014	1 GIUNTA	1° SETTORE -		-11.229,03	
			9999 05/11/2014				
Variazione su impegno 9		03/11/2014	1 GIUNTA	1° SETTORE -		5.415,66	
			9999 03/11/2014				
Variazione su impegno 11		09/12/2014	5 GIUNTA	5° SETTORE -		967,46	
			999 09/12/2014				
Variazione su impegno 12		09/12/2014	5 GIUNTA	5° SETTORE -		-967,45	
			999 09/12/2014				
Variazione su impegno 13		09/12/2014	5 GIUNTA	5° SETTORE -		-0,01	
			999 09/12/2014				
Variazione su impegno 14		31/12/2014	BIL GIUNTA	BILANCIO		-628,22	
			9999 31/12/2014				
4 competenza	1 520 2	10/04/2014	1 1° SETTORE -	Elezioni Europee del 25 maggio 2014 - Costituzione Gruppi di lavoro per l'espletamento del lavoro straordin	0,00	37.157,55	0,00
	4503		56 10/04/2014			37.157,56	0,00
Variazione su impegno 1		20/06/2014	1 1° SETTORE -	1° SETTORE -		0,01	
			999 19/06/2014				
4 competenza	1 520 3	15/05/2014	1 1° SETTORE -	- Elezioni Europee del 25 maggio 2014 - SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI DEI PLESSI SCOLASTI	0,00	1.098,00	0,00
	4503		79 15/05/2014			1.098,00	0,00
4 competenza	1 520 4	15/05/2014	1 1° SETTORE -	Elezioni Europee del 25 maggio 2014 - ASSEGNAZIONE SOMME ALL'ECONOMO COMUNALE PER	0,00	5.000,00	0,00
	4503		80 15/05/2014			5.000,00	0,00
4 competenza	1 520 5	15/05/2014	1 1° SETTORE -	Elezioni Europee del 25 maggio 2014 - ACQUISIZIONE CABINE ELETTORALI	0,00	6.168,32	0,00
	4503		81 15/05/2014			6.168,32	0,00
4 competenza	1 520 6	14/05/2014	1 1° SETTORE -	Elezioni Europee del 25 maggio 2014 - Costituzione Gruppi di lavoro per l'espletamento del lavoro straordin	0,00	20.474,53	0,00
	4503		78 14/05/2014			15.058,87	0,00
Variazione su impegno 1		03/11/2014	1 1° SETTORE -	1° SETTORE -		-5.415,66	
			9999 03/11/2014				
4 competenza	1 520 7	22/05/2014	GM GIUNTA	Elezioni Europee del 25 maggio 2014 - Assistenza software gestione e trasmissione dati elettorali - Cig. ZOF	0,00	610,00	0,00
	4503		9999 10/04/2014			610,00	0,00
4 competenza	1 677 1	10/06/2014	1 1° SETTORE -	ELEZIONI EUROPEE DEL 25 MAGGIO 2014. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE ONORARI AL	0,00	19.370,00	0,00
	4503		89 10/06/2014			19.370,00	0,00
4 competenza	1 682 1	12/06/2014	1 1° SETTORE -	ELEZIONI EUROPEE DEL 25 MAGGIO 2014. IMPEGNO DI SPESA PER INOLTRO AVVISI AGLI E	0,00	967,46	0,00
	4503		93 12/06/2014			967,46	0,00
4 competenza	1 740 1	08/07/2014	BIL BILANCIO	QUOTA SPETTANTE DAL MANDATO N. 4323/08.07.14 INTESTATO A COMMENDATORE MASS	0,00	521,04	0,00
	4503		0 08/07/2014			521,04	0,00
4 competenza	1 744 1	09/07/2014	BIL BILANCIO	QUOTA SPETTANTE DAL MANDATO N. 4336/09.07.14 INTESTATO A COMMENDATORE MASS	0,00	521,04	0,00
	4503		0 09/07/2014			521,04	0,00
4 competenza	1 761 1	22/07/2014	7 7° SETTORE -	IMP. SOMME E CONCESSIONE SOSTEGNO ECONOMICO IN FAVORE DI PERSONE AFFETTE	0,00	4.800,00	0,00
	4503		37 22/07/2014			4.800,00	0,00
4 competenza	1 768 1	24/07/2014	BIL BILANCIO	REGOLARIZZAZIONE PROVVISORIO 61/2014 - ESECUZIONE SENTENZA DELLA CORTE D'APP	0,00	1.338.549,16	0,00
	4503		0 24/07/2014			1.338.549,16	0,00
4 competenza	1 773 1	30/07/2014	BIL BILANCIO	FATTURE 218/2012 E 164-703-1304/2013 PER DEBITI F.B. RICONOSCIBILI AL 31/12/2013 (CON	0,00	258.227,61	0,00
	4503		0 30/07/2014			258.227,61	0,00
4 competenza	1 774 1	31/07/2014	BIL BILANCIO	FATTURE DI CUI AL D.I. 340/2014 DEL TRIBUNALE CIVILE DI SR - SOMME A SPECIFICA DESTI	0,00	875.751,26	0,00
	4503		0 31/07/2014			875.751,26	0,00
4 competenza	1 775 1	31/07/2014	BIL BILANCIO	QUOTA INTERESSI SENTENZA 1981/2012 D.F.B. RICONOSCIBILE - SOMME A SPECIFICA DESTI	0,00	349.615,87	0,00
	2116		0 31/07/2014			349.615,87	0,00
4 competenza	1 777 1	04/08/2014	BIL BILANCIO	LIQUIDAZIONE FATTURE ENEL ANNO 2010-2013 PER Cessione di credito ALLA SACE FCT	0,00	416.993,14	0,00
	4503		999 04/08/2014			416.993,14	0,00
4 competenza	1 780 1	06/08/2014	BIL BILANCIO	CESSIONE FATTURE ENEL COME DA D.I. 1416/2013 TRIBUNALE DI SR - SOMME A SPECIFICA	0,00	1.066.947,11	1.066.947,11
	4503		0 06/08/2014			1.066.947,11	1.066.947,11
4 competenza	1 781 1	06/08/2014	BIL BILANCIO	CESSIONE FATTURE ENEL COME DA D.I. 1416/2013 TRIBUNALE DI SR - SOMME A SPECIFICA	0,00	1.009.076,75	0,00
	4503		0 06/08/2014			1.009.076,75	0,00
4 competenza	1 784 1	18/08/2014	BIL BILANCIO	LIQUIDAZIONE FATTURA N. 57/13	0,00	160,93	0,00
	4503		0 18/08/2014			160,93	0,00
4 competenza	1 821 1	10/09/2014	3 3° SETTORE -	LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DELLA VIA DI FUGA DEL QUARTIERE SAN PAOLO - LIQUI	0,00	860,10	0,00
	4503		72 08/09/2014			860,10	0,00
4 competenza	1 830 1	16/09/2014	3 3° SETTORE -	LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DELLA VIA DI FUGA DEL QUARTIERE SAN PAOLO - ACCE	0,00	2.649,37	1.242,60
	4503		75 16/09/2014			3.291,97	1.242,60

D.F.B. 2014

4248.213,79

AZZ. 1

## Trasferimenti erariali e Attribuzioni di risorse



Anno: 2015 Ente selezionato: LENTINI (SR)

Tipo Ente: COMUNE Codice Ente: 5190760110

Estrazione dati al 16/07/2021 12:33:45

(gli importi sono espressi in Euro)  
FONDO DI SOLIDARIETA COMUNALE (SPETTANZA AL NETTO RECUPERI E DETRAZIONI)

Attribuzioni	Importo
RISORSE ATTRIBUITE FONDO DI SOLIDARIETA COMUNALE (ART.1, C. 380- TER E IL QUATER L.228/2012)	1.282.461,54
ACCANTONAMENTO SUL FONDO DI SOLIDARIETA COMUNALE ART 7 DPCM	-5.403,48
MANCATO RISPETTO PATTO DI STABILITA 2014 (ART. 31, C. 26 L. 183/2011, ART. 1, C. 384 L. 228/2012)	-666.505,00
<b>TOTALE</b>	<b>610.553,06</b>

[Torna alla pagina precedente](#)[Effettua una nuova selezione](#)[torna all'inizio del contenuto](#)

Il presente verbale dopo la lettura si sottoscrive

IL CONSIGLIERE ANZIANO

IL PRESIDENTE DEL C.C.

IL SEGRETARIO GENERALE

È copia conforme per uso amministrativo



IL SEGRETARIO GENERALE

Li, .....

La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'ufficio ..... con prot. n. ....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI SEGRETERIA

Li, .....

Si attesta che il presente atto, ai sensi dell'art.32, comma 5, della L.69/2009 e s.m.i. è stato pubblicato all'Albo Pretorio del sito informatico del Comune [www.comune.lentini.sr.it](http://www.comune.lentini.sr.it) al n. .... in data **17 NOV 2022** .....

e che avverso il presente atto, nel periodo dal **17 NOV 2022** al **2 DIC. 2022** non sono pervenuti reclami e/o opposizioni.

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO PROTOCOLLO

Li, .....

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario comunale certifica, su conforme attestazione del Responsabile del servizio protocollo, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del sito informatico del Comune [www.comune.lentini.sr.it](http://www.comune.lentini.sr.it) dal **17 NOV 2022** al **2 DIC. 2022** a norma dell'art. 197 del vigente O.EE.LL. e che contro la stessa - non - sono stati presentati reclami.

IL SEGRETARIO GENERALE

Li, .....

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data ..... ai sensi dell'art. 12, comma 1, della L.R. n. 44/91 e successive modifiche ed integrazioni.

IL SEGRETARIO GENERALE

Li, .....