



# CITTÀ METROPOLITANA DI PALERMO

## Deliberazione del Commissario Straordinario in sostituzione del Consiglio Metropolitan

N. 52 del 26 NOV 2020

**OGGETTO:** Salvaguardia degli equilibri di bilancio anno 2020. Variazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2020/2022.

L'anno duemilaventi, il giorno VENTISEI del mese di NOVEMBRE in Palermo, il Commissario Straordinario della Città Metropolitana di Palermo con le funzioni di Consiglio Metropolitan, Dott. Salvatore Currao, giusta Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 543/Gab. del 29/05/2020, con la partecipazione del Vice Segretario Generale Dott.ssa Marianna Mirto;

Vista la proposta di deliberazione redatta dalla Direzione Ragioneria Generale prot. n. 0070449 del 19/11/2020;

Valutati i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche a fondamento dell'adozione del presente atto in relazione alle risultanze dell'istruttoria;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e di regolarità contabile espressi dai Dirigenti competenti ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L.;

Acquisito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 239 del T.U.E.L.;

Vista la legge n. 142/90 così come recepita dalla Legge Regionale n. 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il T.U.E.L., approvato con D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e ss.mm.ii;

Vista la L.R. n. 15 del 04/08/2015 e successive modifiche ed integrazioni;

Vista la L.R. n. 7/2019;

Ritenuto che la proposta sia meritevole di accoglimento

Attesa la propria competenza ad adottare il presente atto

### DELIBERA

1. Approvare la proposta di deliberazione redatta dalla Direzione Ragioneria Generale prot. n. 0070449 del 19/11/2020 con la narrativa, motivazione e dispositivo di cui alla stessa, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale.
2. Demandare alla Direzione proponente gli adempimenti consequenziali all'adozione del

presente atto.

3. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo.

Fatto e sottoscritto.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Salvatore Currao

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Marianna Mirth

INIZIO PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata posta in pubblicazione all'Albo On Line della Città Metropolitana a far data dal 30/11/2020.

Palermo, li 30/11/2020

Il Vice Segretario Generale o suo delegato

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 26/11/2020.

- ☒ Atto dichiarato immediatamente esecutivo in sede di approvazione dall'Organo deliberante.  
( ) Atto divenuto esecutivo in seguito al decorso di giorni dieci dalla data di inizio della pubblicazione all'Albo on line di questo Ente, come sopra certificato.

Palermo, li 26/11/2020

Il Vice Segretario Generale o suo delegato

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo On Line della Città Metropolitana, ai sensi dell'art. 32 della L. 18 giugno 2009 n. 69 dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_, e che, contro la stessa, non sono state prodotte opposizioni o rilievi.

Palermo, li \_\_\_\_\_

Il Vice Segretario Generale o suo delegato



# CITTÀ METROPOLITANA DI PALERMO

## Direzione RAGIONERIA GENERALE

### **Proposta di deliberazione al Commissario Straordinario in sostituzione del Consiglio Metropolitano**

**OGGETTO:** Salvaguardia degli equilibri di bilancio anno 2020. Variazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2020/2022.

#### **Premesso che:**

L'art. 175 del D. Lgs. 267/2000 reca la disciplina delle variazioni il bilancio di previsione. In particolare, il comma 8 prevede che mediante la variazione di assestamento, deliberata dall'Organo consiliare entro il 31 luglio di ciascun anno, si provvede ad attuare la verifica generale delle voci di entrata e di spesa;

**VISTO** l'articolo 193 del Decreto Legislativo n. 267/2000 che stabilisce:

“1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui. La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

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

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

**VISTO** l'articolo 187 "Composizione del risultato di amministrazione" del Decreto Legislativo 267/2000 e in particolare i seguenti commi 2 e 3 bis:

*Comma 2.* La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione

di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti. Nelle operazioni di estinzione anticipata di prestiti, qualora l'ente non disponga di una quota sufficiente di avanzo libero, nel caso abbia somme accantonate per una quota pari al 100 per cento del fondo crediti di dubbia esigibilità, può ricorrere all'utilizzo di quote dell'avanzo destinato a investimenti solo a condizione che garantisca, comunque, un pari livello di investimenti aggiuntivi.

Resta salva la facoltà di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione "svincolata", in occasione dell'approvazione del rendiconto, sulla base della determinazione dell'ammontare definitivo della quota del risultato di amministrazione accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, per finanziare lo stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce.

*Comma 3-bis.* L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222 DEL TUEL, fatto salvo l'utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'articolo 193.

**VISTO** l'art. 51 del Regolamento di Contabilità prevede che il controllo degli equilibri finanziari sia svolto sotto la direzione e il coordinamento del Ragioniere Generale, mediante la vigilanza dell'Organo di Revisione e la collaborazione dei Dirigenti responsabili dei Servizi che, entro il 30 giugno di ogni anno, provvedono alla verifica dell'andamento della gestione e delle relative registrazioni contabili, ai fini del controllo sugli equilibri finanziari, e comunicano al Ragioniere Generale i risultati della predetta verifica, evidenziando e motivando eventuali scostamenti rispetto alle previsioni. Entro il 31 luglio di ogni anno, il Consiglio Metropolitan, con apposita deliberazione, verifica lo stato di attuazione dei programmi e dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

Tuttavia, in presenza di una situazione in progressiva evoluzione e caratterizzata da molti elementi di incertezza sulla quantità di risorse dovuti al permanere della emergenza epidemiologica da COVID-19, l'art. 54 del Decreto Legge 104 del 14/08/2020 ha differito al 30 novembre 2020 il termine per effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e la verifica degli equilibri generali di bilancio.

Pertanto, al fine di dare attuazione all'art. 147-quinquies del D. Lgs. 267/2000 ed all'art. 51 del Regolamento di Contabilità, in materia di controllo sugli equilibri di bilancio, e di procedere ai provvedimenti di salvaguardia degli equilibri e di assestamento generale, al fine di verificare la permanenza degli equilibri generali di bilancio, con nota Prot. n. 63459 del 21/10/2020, indirizzata ai Dirigenti ed al Segretario Generale, questa Direzione ha chiesto di effettuare, per quanto di rispettiva competenza, una ricognizione sullo stato della situazione finanziaria e di trasmettere le conseguenti previsioni aggiornate di bilancio.

Con la predetta nota, il Servizio Finanziario, ha, altresì, richiesto ai Dirigenti responsabili di servizio, di comunicare l'esistenza o meno di fatti pregiudizievoli per gli equilibri di bilancio ed in particolare di segnalare la presenza di debiti fuori bilancio privi di copertura finanziaria.

**VISTE** le attestazioni dei responsabili dei servizi (allegate alla relazione tecnica della direzione) relative all'esistenza o meno di situazioni pregiudizievoli per gli equilibri di bilancio;

**RILEVATO** che da tali attestazioni non risultano sussistenti debiti fuori bilancio, da riconoscere, privi di copertura finanziaria;

**RILEVATO** altresì che nell'ambito delle operazioni di ricognizione delle entrate e delle spese, è emersa l'esigenza, da parte di talune Direzioni, di iscrivere ulteriori risorse per fronteggiare nuove e/o maggiori spese entro l'esercizio finanziario e l'esigenza di previsioni maggiori di entrate per maggiori tributi, come meglio richiamate nell'unità relazione tecnica, in particolare:

-La Direzione Ragioneria Generale, con nota prot. n. 62971 del 20/10/2020, ha chiesto l'istituzione di specifico capitolo al fine del rimborso del contributo alla Regione siciliana relativo al Fondo di rotazione per la progettazione, con uno stanziamento di **€ 301.867,68**;

-La Direzione Edilizia e Beni Culturali, con nota prot. n. 65029 del 28/10/2020, ha chiesto l'istituzione di un capitolo con oggetto "Rimborso somme non dovute per concessione palestre", con uno stanziamento di **€ 14.000,00**;

-La Direzione Politiche del Personale – Avvocatura, con nota prot. n. 69229 del 16/11/2020, ha chiesto di impinguare il capitolo denominato "Parcelle Avvocati esterni", con uno stanziamento di **€ 120.000,00**;

-in seguito all'attribuzione da parte di ANCI/ASI/UNICEF di un contributo di **€ 80.000,00**, parte della raccolta fondi della campagna solidale "Insieme per fermare il Covid", si è ritenuto di istituire un capitolo di parte entrata con oggetto "Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private" con lo stanziamento di **€ 80.000,00** e di pari entità l'istituzione di un capitolo di spesa con oggetto "Trasferimenti correnti a famiglie" (vedasi nota Anci prot. n. 30/PD/AD/PMn/dc-20 del 03/08/2020) somme da assegnare alla Direzione Sviluppo Economico Politiche del Lavoro e Istruzione – Turismo Cultura e Legalità.

-La Direzione Ragioneria Generale con nota Prot. n. 70330 del 19/11/2020 ha richiesto una maggiore previsione per le entrate tributarie come da Relazione tecnica di cui alla presente;

**ATTESO** che tali maggiori esigenze ammontano a complessive **€ 435.867,68** cui si farà fronte con le maggiori entrate tributarie per € 3.800.000,00 (come da relazione tecnica); la differenza, servirà ad alimentare il Fondo per passività potenziali, di, pari ad € 3.300.000,00 mentre la somma di €. 64.132,32 verrà utilizzata per impinguare il capitolo 119810/1 relativo al finanziamento di eventuali debiti fuori bilancio.

Dalla superiore ricognizione, tuttavia, è emersa anche la necessità di procedere all'iscrizione in bilancio delle seguenti partite, afferenti contenziosi per i quali l'ente ha già previsto adeguato accantonamento nel Fondo Rischi da Contenzioso al 31/12/2019, e per il quale necessita applicare la relativa quota di avanzo al bilancio 2020.

Nota Affari legali prot. n. 69942 del 18/11/2020 relativo a:

-Contenzioso Cosedil di cui sentenza n. 1150/2020 per **€ 2.462.438,39**;

-Contenzioso Pisciotta Costruzioni Srl di cui alla sentenza n.5604/2019 per **€ 1.000.000,00**.

**Pertanto**, dall'analisi effettuata dal Servizio Finanziario come meglio particolareggiata nell'allegata relazione tecnica dimostrativa (**ALLEGATO A parte integrante e sostanziale della presente**) con la quale sono stati esaminati i dati della gestione finanziaria, in conto competenza e in conto residui, relativi al corrente mese di **Novembre( al 13/11)**, proiettati, con opportune stime al 31 dicembre 2020 è emerso:

1. **Che la gestione del bilancio in conto residui è in equilibrio;**
2. **Che la gestione del bilancio di cassa è in equilibrio ;**
3. **Che la gestione del bilancio corrente sia per la parte corrente che degli investimenti è in equilibrio.**

Inoltre, dalla relazione tecnica di cui prima, il risultato presunto di amministrazione dell'esercizio in corso, alla data di rilevazione (13/11), viene evidenziata una situazione di avanzo, pari ad euro 129.211.614,95 e, alla luce della ricognizione svolta e dall'analisi dei dati rilevati dalla situazione finanziaria al 13 novembre 2020, proiettati al 31/12/2020, il risultato presunto della gestione di competenza (sia per la gestione corrente che per la gestione investimenti) è risultato positivo.

#### **DATO ATTO CHE:**

- con Deliberazione del C.S. con i poteri del Consiglio Metropolitan n. 23 del 07/07/2020 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019, il cui risultato di amministrazione ammonta ad **euro 107.106.959,93**;
- con Deliberazione del C.S. con i poteri del Consiglio Metropolitan n. 28 del 07/08/2020 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020/22;
- Con Deliberazione del Commissario Straordinario in sostituzione del Consiglio Metropolitan n. 29 del 07/08/2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020/2022, entro il termine di proroga del 30 settembre, così come stabilito dall'art. 106, comma 3-bis, del Decreto Legge n. 34 del 15/05/2020;
- Con Decreto del Sindaco Metropolitan n. 117 del 16/09/2020 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per l'anno 2020/2022 con assegnazione delle risorse.

Come meglio puntualizzato nell'allegata relazione tecnica (Allegato A), l'attribuzione agli enti di area vasta siciliani del contributo a compensazione del gravoso concorso alla finanza pubblica; i finanziamenti finalizzati agli investimenti nelle due principali funzioni dell'Ente, quali Viabilità ed Edilizia Scolastica; l'istituzione di un "Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali" di 500 milioni di euro a compensazione delle minori entrate da RCAuto ed IPT, a causa della grave crisi economica che ha colpito il Paese in seguito all'emergenza epidemiologica da COVID-19 (art. 106 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020), hanno permesso di bilancio triennale con un saldo positivo dell'equilibrio.

Va precisato, comunque, che il Bilancio 2020 (di parte corrente) è stato predisposto in equilibrio con le sole risorse di parte corrente e che l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione libero, destinato e vincolato è stato destinato al finanziamento di investimenti pubblici previsti nell'elenco annuale oo.pp e/o per il finanziamento di spese aventi natura vincolata e che la predisposizione del bilancio di previsione, avvenuta durante la prima emergenza epidemiologica, è stata fortemente condizionata dalla situazione all'epoca vigente che ha portato a calcolare, per le due principali entrate correnti, un minor gettito pari a 6,5 milioni per l'RCAuto ed a 2,2 milioni per l'I.P.T.

Inoltre, al Bilancio 2020 sono state apportate variazioni, sia per la parte entrata che per la parte spesa, ai sensi dell'art. 175 del TUEL e dell'art. 28 del Regolamento di Contabilità, approvate con i seguenti atti:

- con deliberazione n. 44 del 29/10/2020 del Commissario Straordinario in sostituzione del Consiglio Metropolitan, ai sensi degli artt. 42 e 175 e dell'art. 29 del Regolamento di contabilità, ha approvato la variazione concernente entrate e spese con applicazione dell'avanzo vincolato e accantonato per spese correnti;
- con Decreto del Sindaco Metropolitan n. 136 del 20/10/2020, è stata approvata la variazione, per la sola parte spesa, relativa a somme con vincolo di destinazione ai sensi 175, comma 5-bis, lett. b);
- con Decreto n. 140 del 04/11/2020, il Sindaco Metropolitan, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), ha approvato la proposta redatta dalla Ragioneria Generale relativa alla variazione degli stanziamenti di cassa alla luce di maggiori e/o minori necessità manifestate, mantenendo invariati gli equilibri.

Ai sensi dell'art. 166, comma 2, il Sindaco Metropolitan ha approvato nr. due prelevamenti dal fondo di riserva (Decreto n. 135 del 16/10/2020 e Decreto n. 144 del 16/11/2020).

#### **DATO ATTO:**

- che l'ente non si trova nelle situazioni di cui agli articoli 195 (utilizzo di entrate vincolate) e 222 (anticipazioni di tesoreria) del Dlgs. 267/2000;
- che, ai sensi dell'articolo 193 comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, con la variazione proposta sono rispettati il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti nel bilancio 2020/2022, come emerge dai prospetti allegati;

**RILEVATO** che l'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2019 non ancora utilizzato alla data del presente provvedimento è il seguente:

| Avanzo di amministrazione            | Avanzo di amministrazione approvato con il rendiconto 2019 | Utilizzo quota vincolata del risultato presunto in sede di approvazione del bilancio di previsione 2020/2022 | Utilizzato nel 2020 con la var. n. 1829/20 delib.C.S. N.44 del 29/10/2020 | Utilizzato nel 2020 di cui alla presente | Avanzo di amministrazione del 2019 risultante alla data della presente non ancora utilizzato |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) Parte accantonata                 | 59.132.672,08                                              | 0,00                                                                                                         | 103.621,90                                                                | 3.462.438,39                             | 55.566.611,79                                                                                |
| b) Parte vincolata                   | 12.020.588,65                                              | 9.315.766,72                                                                                                 | 97.080,00                                                                 |                                          | 2.607.741,93                                                                                 |
| c) Parte destinata agli investimenti | 8.579.029,49                                               | 7.595.094,28                                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                     | 983.935,21                                                                                   |
| d) Parte disponibile                 | 27.374.669,78                                              | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                      | 0,00                                     | 27.374.669,78                                                                                |
| <b>Totale</b>                        | <b>107.106.959,93</b>                                      | <b>16.910.861,00</b>                                                                                         | <b>200.701,90</b>                                                         | <b>3.462.438,39</b>                      | <b>86.532.958,64</b>                                                                         |

**CONSIDERATO** che ai sensi dell'art. 42, comma 2, lettera b) e dell'art. 175, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni di bilancio sono di competenza dell'organo consiliare, a eccezione di quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 stesso che individuano le fattispecie in cui la competenza spetta rispettivamente all'organo esecutivo e ai responsabili della spesa;

**VISTO** l'articolo 175 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 "Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione";

**RITENUTO** opportuno procedere alla conseguente variazione degli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2020/2022 ai sensi degli artt. 42 e 175 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 e del vigente regolamento di contabilità;

**ESAMINATA** la presente variazione da apportare agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2020/2022, che viene **allegata al presente atto** di cui va a costituire parte integrante e sostanziale;

**PRESO ATTO** che, ai sensi dell'articolo 193 comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, con la variazione proposta sono rispettati il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti nel bilancio, come emerge dai prospetti allegati;

**DATO ATTO** che, a seguito delle variazioni di cui all'allegato 1, il fondo di cassa finale al 31/12/2020 non assume valore negativo come risulta dal Quadro generale riassuntivo allegato alla presente;

**PRENDERE ATTO** che con le variazioni di cui al presente atto si intende variato il DUP 2020/2022 e che sulla presente è previsto il parere di cui all'art. 239 del TUEL del Collegio dei Revisori dei conti nel rispetto dell'art. 101 del Regolamento di Contabilità dell'Ente con i termini di cui all'art. 102 comma 2 dello stesso regolamento vista l'urgenza della scadenza fissata al 30/11/2020;

Per quanto sopra, si propone al Signor Commissario Straordinario in sostituzione del Consiglio Metropolitano che

### DELIBERI

Prendere atto della Relazione tecnica illustrativa (**Allegato A**), parte integrante e sostanziale della presente, riportante in allegato le attestazioni dei responsabili dei servizi di inesistenza di situazioni pregiudizievoli per gli equilibri di bilancio, che in uno alla presente si approva;

**DI DARE ATTO**, ai sensi dell'art. 193 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267,;

- che la gestione del bilancio in conto residui e la gestione di cassa relativamente all'esercizio 2020 è in equilibrio;

- che la gestione del bilancio di competenza sia nella parte corrente che nella parte investimenti relativa all'esercizio finanziario 2020 è in equilibrio;

**DI APPROVARE**, la variazione di competenza e di cassa al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale (**Allegato n. 1**);

**DARE ATTO** che con le variazioni di cui al presente atto si intende variato il DUP 2020/2022;

**DI DARE ATTO**, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che, in conseguenza delle suddette variazioni, il bilancio di previsione finanziario 2020 risulta equilibrato in quanto ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 è rispettato il pareggio finanziario, come risulta dal quadro generale riassuntivo assestato del triennio 2020/2022 e sono rispettati tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, come risulta dal prospetto allegato (**Allegato n. 2**);

**DARE ATTO** infine che:

- l'ente non si trova nelle situazioni di cui agli articoli 195 (utilizzo di entrate vincolate) e 222 (anticipazioni di tesoreria) del D.lgs. 267/2000;
- si provvederà alla conseguente variazione di PEG con successivo provvedimento;

**DI PUBBLICARE** la presente variazione di bilancio sulla sezione Amministrazione Trasparente-Bilanci del Sito istituzionale dell'ente, ai sensi dell'articolo 29, comma 1 del D.lgs. 33/2013 e successive modifiche e integrazioni;

**DI DICHIARARE** il presente atto immediatamente eseguibile,

Palermo, li 19-11-2020

**Il Responsabile del Servizio  
Bilancio, Rendiconto e Contabilità**  
(*Rag. Sante Emanuele Russo*)

**ALLEGATI:**

allegato "A" (relazione tecnica con allegati);

allegato "1" (prospetto variazioni di bilancio);

allegato "2" (verifica degli equilibri)



### PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii e del vigente Regolamento dei Controlli Interni e di Contabilità, si esprime il seguente parere di regolarità tecnica sul presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e della sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare:

☒ FAVOREVOLE  
☐ NON FAVOREVOLE

Per i motivi di seguito riportati:

Si attesta, ai sensi dell'art. 183, comma 8, il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con le regole di finanza pubblica e la programmazione dei flussi di cassa.

Addi 19-11-2020

IL DIRIGENTE

*d'olive*  
**Il Ragioniere Generale**

Dott. Massimo Bonomo  
h ss

### PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Sul presente atto si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis comma 1, D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii e del vigente Regolamento dei Controlli Interni e di Contabilità, il seguente parere di regolarità contabile:

☒ FAVOREVOLE  
☐ NON FAVOREVOLE  
☐ NON DOVUTO in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente.

Per i motivi di seguito riportati:

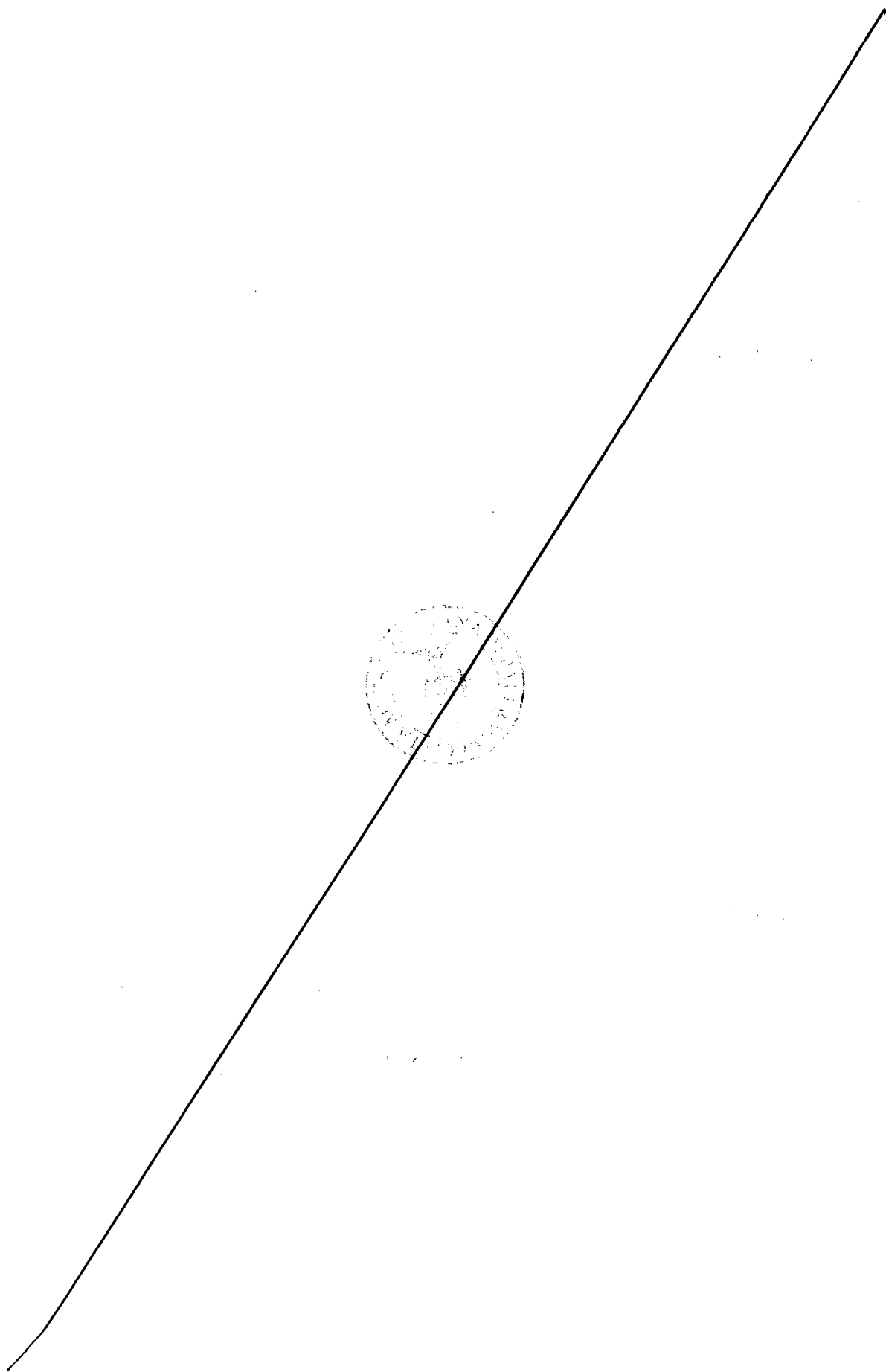
Addi 19-11-2020

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI

*d'olive*  
**Il Responsabile del Servizio**  
Bilancio, Rendiconto e Contabilità  
(Rag. Sante Emanuele Russo)  
h ss

**Il Ragioniere Generale**

Dott. Massimo Bonomo  
h ss





# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

**RAGIONERIA GENERALE**

## **SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2020**

**ALLEGATO " A " : RELAZIONE TECNICA;**

**ALLEGATO " 1 " : PROSPETTO VARIAZIONI DI BILANCIO;**

**ALLEGATO " 2 " : PROPSETTO VERIFICA DEGLI EQUILIBRI**

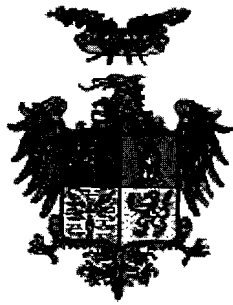


# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

**RAGIONERIA GENERALE**

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2020**

**ALLEGATO "A" : RELAZIONE TECNICA;**



# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

**RAGIONERIA GENERALE**

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO  
ANNO 2020**

**RELAZIONE TECNICA**

**Allegato "A"**

## Premessa

L'art. 175 del D. Lgs. 267/2000 reca la disciplina delle variazioni il bilancio di previsione. In particolare, il comma 8 prevede che mediante la variazione di assestamento, deliberata dall'Organo consiliare entro il 31 luglio di ciascun anno, si provvede ad attuare la verifica generale delle voci di entrata e di spesa.

L'art. 193 del D. Lgs. 267/2000 dispone che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, provveda a dare atto del permanere degli equilibri generali o, in caso di accertamento negativo, ad adottare le misure necessarie. Il comma 4 dello stesso articolo prevede che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio e' equiparata alla mancata approvazione del bilancio di previsione con applicazione della procedura di cui all'art. 141, comma 2, del medesimo Decreto.

L'art. 51 del Regolamento di Contabilità prevede che il controllo degli equilibri finanziari sia svolto sotto la direzione e il coordinamento del Ragioniere Generale, mediante la vigilanza dell'Organo di Revisione e la collaborazione dei Dirigenti responsabili dei Servizi che, entro il 30 giugno di ogni anno, provvedono alla verifica dell'andamento della gestione e delle relative registrazioni contabili, ai fini del controllo sugli equilibri finanziari, e comunicano al Ragioniere Generale i risultati della predetta verifica, evidenziando e motivando eventuali scostamenti rispetto alle previsioni. Entro il 31 luglio di ogni anno, il Consiglio Metropolitan, con apposita deliberazione, verifica lo stato di attuazione dei programmi e dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

Tuttavia, in presenza di una situazione in progressiva evoluzione e caratterizzata da molti elementi di incertezza sulla quantità di risorse dovuti al permanere della emergenza epidemiologica da COVID-19, l'art. 54 del Decreto Legge 104 del 14/08/2020 ha differito al 30 novembre 2020 il termine per effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e la verifica degli equilibri generali di bilancio.

Al fine di dare attuazione all'art. 147-quinquies del D. Lgs. 267/2000 ed all'art. 51 del Regolamento di Contabilità, in materia di controllo sugli equilibri di bilancio, e di procedere ai provvedimenti di salvaguardia degli equilibri e di assestamento generale, con nota prot. n. 63459 del 21/10/2020, indirizzata ai Dirigenti ed al Segretario Generale, questa Direzione ha chiesto di effettuare, per quanto di rispettiva competenza, una ricognizione sullo stato della situazione finanziaria e di trasmettere le conseguenti previsioni aggiornate di bilancio.

Con la predetta nota, il Servizio Finanziario, ha, altresì, richiesto ai Dirigenti responsabili di servizio, di comunicare l'esistenza o meno di fatti pregiudizievoli per gli equilibri di bilancio ed in particolare di segnalare la presenza di debiti fuori bilancio privi di copertura finanziaria.

## 1. Il bilancio di previsione

Con Deliberazione del Commissario Straordinario in sostituzione del Consiglio Metropolitano n. 23 del 07/07/2020 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019, il cui risultato di amministrazione ammonta ad euro 107.106.959,93.

Con Decreto del Sindaco Metropolitano n. 91 del 16/07/2020 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020.

Con Deliberazione del Commissario Straordinario in sostituzione del Consiglio Metropolitano n. 29 del 07/08/2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020/2022, entro il termine di proroga del 30 settembre, così come stabilito dall'art. 106, comma 3-bis, del Decreto Legge n. 34 del 15/05/2020.

Con Decreto del Sindaco Metropolitano n. 117 del 16/09/2020 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per l'anno 2020/2022 con assegnazione delle risorse.

I provvedimenti, sia normativi che finanziari, adottati dai Governi nazionale e regionale hanno consentito all'Ente di superare le gravose difficoltà che hanno reso impossibile, negli ultimi anni, di predisporre bilanci triennali in equilibrio.

Infatti, l'attribuzione agli enti di area vasta siciliani del contributo a compensazione del gravoso concorso alla finanza pubblica; i finanziamenti finalizzati agli investimenti nelle due principali funzioni dell'Ente, quali Viabilità ed Edilizia Scolastica; l'istituzione di un "Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali" di 500 milioni di euro a compensazione delle minori entrate da RCAuto ed IPT, a causa della grave crisi economica che ha colpito il Paese in seguito all'emergenza epidemiologica da COVID-19 (art. 106 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020), hanno permesso di approvare il bilancio triennale con un saldo positivo dell'equilibrio.

Va segnalato che il Bilancio 2020 (di parte corrente) è stato predisposto in equilibrio con le sole risorse di parte corrente e che l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione libero, destinato e vincolato è stato destinato al finanziamento di investimenti pubblici previsti nell'elenco annuale oo.pp e/o per il finanziamento di spese aventi natura vincolata.

Tuttavia, la predisposizione del bilancio di previsione, avvenuta durante la prima emergenza epidemiologica, è stata fortemente condizionata dalla situazione all'epoca vigente che ha portato a calcolare, per le due principali entrate correnti, un minor gettito pari a 6,5 milioni per l'RCAuto ed a 2,2 milioni per l'I.P.T.

Di seguito si riporta la stima del gettito RC Auto e I.P.T. al momento della predisposizione del bilancio di previsione 2020/2022:

| PREVISIONE RISCOSSIONE RCAUTO |                      |                      |   |                     |      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---|---------------------|------|
| Gennaio                       | 1.858.676,06         | 1.673.480,52         | - | 185.195,54          | 1,00 |
| Febbraio                      | 3.057.462,74         | 3.137.826,51         | - | 80.363,77           | 1,00 |
| Marzo                         | 3.467.833,85         | 3.426.730,72         | - | 41.103,13           | 1,00 |
| Aprile                        | 2.800.320,26         | 2.786.405,37         | - | 13.914,89           | 1,00 |
| Maggio                        | 3.080.663,92         | 2.351.626,43         | - | 729.037,49          | 1,00 |
| Giugno                        | 3.319.382,21         | 2.304.851,59         | - | 1.014.530,62        | 1,00 |
| Luglio                        | 3.395.117,71         | 3.300.000,00         | - | 95.117,71           | 0,80 |
| Agosto                        | 3.183.759,65         | 3.000.200,00         | - | 183.559,65          | 0,80 |
| Settembre                     | 3.573.821,15         | 3.525.000,00         | - | 48.821,15           | 0,80 |
| Ottobre                       | 2.656.752,11         | 2.600.000,00         | - | 56.752,11           | 0,80 |
| Novembre                      | 2.991.454,87         | 2.900.000,00         | - | 91.454,87           | 0,90 |
| Dicembre                      | 4.581.760,14         | 4.500.000,00         | - | 81.760,14           | 0,95 |
| <b>TOTALI</b>                 | <b>37.967.004,67</b> | <b>35.506.121,14</b> | - | <b>2.460.883,53</b> |      |

| PREVISIONE RISCOSSIONE I.P.T. |                      |                      |                       |                      |             |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| MESE                          | PREVISIONE 2019      | PREVISIONE 2020      | DIFFERENZIALE         | PREVISIONE 2020      | INDICAZIONE |
| Gennaio                       | 2.222.185,31         | 2.207.115,71         | - 15.069,60           | 2.207.115,71         | 1,00        |
| Febbraio                      | 2.165.000,90         | 2.224.909,35         | 59.908,45             | 2.224.909,35         | 1,00        |
| Marzo                         | 2.293.932,04         | 1.418.064,90         | - 875.867,14          | 1.418.064,90         | 1,00        |
| Aprile                        | 2.128.428,59         | 135.239,76           | - 1.993.188,83        | 135.239,76           | 1,00        |
| Maggio                        | 2.329.698,27         | 1.336.986,44         | - 992.711,83          | 1.336.986,44         | 1,00        |
| Giugno                        | 2.135.738,43         | 2.300.000,00         | 164.261,57            | 2.300.000,00         | 1,00        |
| Luglio                        | 2.479.672,01         | 2.400.000,00         | - 79.672,01           | 2.160.000,00         | 0,90        |
| Agosto                        | 1.826.569,11         | 1.800.000,00         | - 26.569,11           | 1.620.000,00         | 0,90        |
| Settembre                     | 2.268.659,36         | 2.100.000,00         | - 168.659,36          | 1.890.000,00         | 0,90        |
| Ottobre                       | 2.551.322,30         | 2.400.000,00         | - 151.322,30          | 2.280.000,00         | 0,95        |
| Novembre                      | 2.167.429,27         | 2.000.000,00         | - 167.429,27          | 2.000.000,00         | 1,00        |
| Dicembre                      | 2.187.342,39         | 2.100.000,00         | - 87.342,39           | 2.100.000,00         | 1,00        |
| <b>TOTALI</b>                 | <b>26.755.977,98</b> | <b>22.422.316,16</b> | <b>- 4.333.661,82</b> | <b>21.672.316,16</b> |             |

Atteso che lo Stato è intervenuto con il “Fondone”, art. 106 del D.L. n. 34/2020, a ristorare le casse degli enti locali a compensazione delle minori entrate correnti, la situazione che si prospettava a giugno, così come quantificata dal MEF e sulla base della quale è stato attribuito all’Ente il contributo di 6,4 milioni di euro, è quella riportata nella seguente tabella:

| Entrata corrente                                                                           |                   |                   |                        |                     |                                     |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------|
| TIPOLOGIA ENTRATA                                                                          | RISCOSSO 2019     | PREVISIONI 2020   | Riscosso al 30/06/2020 | 1/2 ENTRATE 2019    | SCOSTAMENTO 2020/2019 AL 30/06/2020 | %          |
| Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (TEFA) | 3.750.576         | 5.000.000         | 1.424.253              | 1.875.288 -         | 451.035                             | -24        |
| Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (IPT) - 1° semestre             | 13.274.984        | 21.700.000        | 9.516.808              | -                   | 3.758.176                           | -28        |
| Imposta sulle assicurazioni RC auto - 1° semestre                                          | 17.584.339        | 32.500.000        | 15.727.199             | -                   | 1.857.140                           | -11        |
| Canone occupazione spazi e aree pubbliche (TOSAP)                                          | 499.633           | 750.000           | 416.501                | 249.816             | 166.685                             | 67         |
| Gas - Energia                                                                              | 49.466            | 80.000            | -                      | 24.733 -            | 24.733                              | -100       |
| Proventi cultura/turismo/sport                                                             | 37.295            | 35.000            | 10.122                 | 18.647 -            | 8.526                               | -46        |
| Concessioni/fitti                                                                          | 1.015.087         | 1.564.425         | 64.966                 | 507.544 -           | 442.578                             | -87        |
| Multe                                                                                      | 4.347             | 48.000            | 121                    | 2.173 -             | 2.053                               | -94        |
| Proventi vari                                                                              | 136.145           | 202.000           | 12.113                 | 68.072 -            | 55.959                              | -82        |
| <b>Totale</b>                                                                              | <b>36.351.871</b> | <b>61.879.425</b> | <b>27.172.083</b>      | <b>18.175.936 -</b> | <b>6.433.514</b>                    | <b>-35</b> |



## 2. Le variazioni finora approvate

Per adeguare le previsioni all'andamento della gestione nel corso dell'esercizio, sia per la parte entrata che per la parte spesa, ai sensi dell'art. 175 del TUEL e dell'art. 28 del Regolamento di Contabilità, il bilancio di previsione è stato finora oggetto delle variazioni approvate con i seguenti atti:

- con Deliberazione n. 44 del 29/10/2020, il Commissario Straordinario in sostituzione Del Consiglio Metropolitan, ai sensi degli artt. 42 e 175 e dell'art 29 del Regolamento di contabilità, ha approvato la variazione concernente entrate e spese sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale e, inoltre, s'è proceduto all'applicazione dell'avanzo vincolato e accantonato per spese correnti;
- con Decreto del Sindaco Metropolitan, ai sensi 175, comma 5-bis, lett. b), n. 136 del 20/10/2020, prendendo atto della richiesta pervenuta dalla Direzione Edilizia e Beni Culturali, è stata approvata la variazione, per la sola parte spesa, relativa a somme con vincolo di destinazione;
- con Decreto n. 140 del 04/11/2020, il Sindaco Metropolitan, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), ha approvato la proposta redatta dalla Ragioneria Generale relativa alla variazione degli stanziamenti di cassa alla luce di maggiori e/o minori necessità sia per la parte spesa che per la parte entrata, mantenendo invariati gli equilibri

Ai sensi dell'art 166, comma 2, il Sindaco Metropolitan ha approvato i seguenti atti:

- il Decreto n. 135 del 16/10/2020 con il quale ha approvato, prendendo atto della richiesta pervenuta dalla Direzione Patrimonio, il prelievo dal Fondo di riserva di cassa per € 20.914,49;
- il Decreto n. 139 del 04/11/2020 con il quale ha approvato, prendendo atto della richiesta pervenuta dalla Direzione Politiche del Personale – Avvocatura e dalla Ragioneria Generale, il prelievo dal Fondo di riserva per complessivi € 69.310,61.

### 3. L'attività di verifica

Al fine di verificare del permanere degli equilibri generali del bilancio, la Ragioneria generale ha provveduto all'esame della situazione finanziaria dell'Ente, le cui risultanze alla data del 13 novembre 2020 sono riportate nell'allegato "A 1", sia per quanto attiene la gestione di competenza che quella riferita ai residui.

Dalla ricognizione della situazione finanziaria è emerso quanto di seguito esplicitato:

#### A) Gestione del bilancio in conto residui:

- la gestione dei residui attivi e passivi evidenzia un andamento equilibrato, non evidenziando economie di rilievo.

Nello specifico si riferisce che la gestione dei residui attivi evidenzia a fronte di stanziamenti iniziali pari ad € 54.374.726,56 risultano effettuate riscossioni per € 1.796.454,12 minori accertamenti per € 8,45; mentre la gestione dei residui passivi mostra a fronte di stanziamenti per € 104.469.150,23 pagamenti per € 38.775.055,64. Nel complesso la situazione finanziaria derivante dalla gestione dei residui è in pareggio.

#### B) Gestione del bilancio in termini di cassa:

Dalla contabilità di cassa risultante alla data del 13/11/2020 scaturisce una giacenza di cassa di € 158.872.701,21 la cui entità, unitamente alle riscossioni previste, è sufficiente a garantire tutti i pagamenti possibili fino alla fine dell'esercizio.

| Determinazione del Saldo di Cassa al 13/11/2020 |               |                |                |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                 | residui       | competenza     | Totali         |
| Fondo cassa al 1° gennaio                       |               |                | 182.480.033,50 |
| RISCOSSIONI                                     | 1.796.454,12  | 105.484.709,24 | 107.281.163,36 |
| PAGAMENTI                                       | 38.775.055,64 | 92.113.440,01  | 130.888.495,65 |
| FONDO DI CASSA AL 13/11/2020                    |               |                | 158.872.701,21 |

#### C) Gestione del bilancio in conto di competenza dell'esercizio 2020:

- la gestione di competenza relativa alla parte corrente del bilancio presenta una situazione di equilibrio, come risulta dal quadro dimostrativo, di seguito riportato:

| Parte Corrente                                          | Previsione<br>Iniziali | Previsioni<br>Assestate | Accertamenti<br>Impegni |
|---------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti   | 3.807.766,72 (+)       | 4.008.468,62            | -                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (entrata | 9.812.048,04 (+)       | 9.812.048,04            | 9.812.048,04            |
| Entrate Titoli 1 - 2 - 3 - Entrate Correnti             | 136.806.300,53 (+)     | 138.706.300,53          | 120.203.030,88          |
| Spese Titolo 1 - Spese Correnti                         | 140.867.509,21 (-)     | 141.747.515,15          | 105.889.590,52          |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          | 4.676.406,08 (-)       | 4.891.691,43            | 4.891.691,43            |
| Spesa Titolo 4 - Quote di capitale dei mutui e prestiti | 3.260.000,00 (-)       | 3.265.410,61            | 3.264.603,91            |
| Equilibrio di Parte Corrente                            |                        |                         |                         |

- la gestione di competenza relativa agli investimenti presenta una situazione di equilibrio, come risulta dal quadro dimostrativo, di seguito riportato:

| Parte Investimenti                                     | Previsione Iniziali | Previsioni Assestate | Accertamenti Impegni |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Utilizzo avanzo di amministrazione per investimenti    | 13.103.094,28 (+)   | 13.103.094,28        | -                    |
| Fondo pluriennale vincolato per investimenti (entrata) | 15.466.601,86 (+)   | 15.466.601,86        | 15.466.601,86        |
| Entrate Titoli 4 - 5 - 6 - Entrate in c/Capitale       | 47.474.362,03 (+)   | 48.687.632,35        | 20.187.366,68        |
| Spese Titolo 2 - 3 - Spese per Investimenti            | 74.488.258,17 (-)   | 76.701.528,49        | 26.472.921,16        |
| Fondo pluriennale vincolato per investimenti           | 3.178.000,00 (-)    | 3.178.000,00         | 3.178.000,00         |
| <b>Equilibrio di Parte in c/Capitale</b>               | <b>1.622.200,00</b> | <b>1.622.200,00</b>  | <b>1.000.000,00</b>  |

#### D) Il Risultato presunto di Amministrazione:

- il risultato presunto di amministrazione dell'esercizio in corso, alla data di rilevazione, evidenzia una situazione di avanzo, come risulta dal seguente prospetto:

| RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 13/11/2020 |               |                |                       |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------------|
|                                                     | RESIDUI       | COMPETENZA     | TOTALE                |
| Fondo cassa al 1° gennaio                           |               |                | 182.480.033,50        |
| RISCOSSIONI                                         | 1.796.454,12  | 105.484.709,24 | 107.281.163,36        |
| PAGAMENTI                                           | 38.775.055,64 | 92.113.440,01  | 130.888.495,65        |
| <b>FONDO DI CASSA AL 13/11/2020</b>                 |               |                | <b>158.872.701,21</b> |
| RESIDUI ATTIVI                                      | 52.578.263,99 | 43.962.308,45  | 96.540.572,44         |
| RESIDUI PASSIVI                                     | 65.694.094,59 | 52.446.238,61  | 118.140.333,20        |
| FPV PER SPESE CORRENTI                              |               |                | 4.891.691,43          |
| FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE                     |               |                | 3.178.000,00          |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>                 |               |                | <b>129.203.249,02</b> |

#### E) Le Entrate e le Spese correnti: verifica e proiezione al 31/12:

- Le Entrate:

La situazione delle entrate distinte per titoli è di seguito rappresentata:

| ENTRATE PER TITOLO CON PROIEZIONE |                                                                   |                       |                       |                       |        |                          |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|--------------------------|
| Tit.                              | Denominazione                                                     | Prvisioni iniziali    | Previsioni definitive | Accertamenti          | %      | Proiezioni al 31/12/2020 |
| 1                                 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 59.200.000,00         | 59.200.000,00         | 49.713.487,40         | 83,98  | 63.000.000,00            |
| 2                                 | Trasferimenti correnti                                            | 71.363.793,53         | 73.263.793,53         | 59.198.556,42         | 80,80  | 73.263.793,53            |
| 3                                 | Entrate extratributarie                                           | 6.242.507,00          | 6.242.507,00          | 11.290.987,06         | 180,87 | 6.242.507,00             |
| 4                                 | Entrate in conto capitale                                         | 47.474.362,03         | 47.687.632,35         | 20.187.366,68         | 42,33  | 47.687.632,35            |
| 5                                 | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 1.000.000,00          | 1.000.000,00          | -                     | -      | 1.000.000,00             |
| 9                                 | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         | 9.056.620,13          | 30,19  | 30.000.000,00            |
|                                   | <b>Totale Titoli</b>                                              | <b>215.280.662,56</b> | <b>217.593.932,38</b> | <b>149.447.017,69</b> |        | <b>221.191.932,88</b>    |

Le entrate tributarie di cui al Tit. 1 risultano ad oggi accertate al 84%, come già evidenziato nel precedente punto 1, in sede di redazione del bilancio di previsione i relativi stanziamenti sono stati prudenzialmente ridotti in considerazione dei minori gettiti conseguenti alla situazione epidemiologica derivante da Covid-19.

Tuttavia, grazie alle misure introdotte dal governo centrale, con particolare riferimento a quelle volte ad incentivare il mercato dell'auto, il gettito delle predette imposte, nel periodo estivo, ha fatto registrare un vigoroso recupero, lasciando intravedere un forte contenimento delle perdite dappima prospettate.

Relativamente al TEFA, invece, va registrato l'importante incremento del gettito del tributo, rispetto sia alle previsioni dell'esercizio precedente (2019) che di quello attuale. Ciò è conseguente agli effetti delle nuove disposizioni contenute nell'art. 38-bis del D.L 26 ottobre 2019 n. 124, che hanno previsto il versamento del tributo agli Enti di competenza direttamente dall'Agenzia delle Entrate tramite F24, senza passare per i Comuni. Determinanti risultano essere i risultati positivi conseguiti nei primissimi mesi dell'esercizio in merito alla definizione dell'attività di recupero di somme arretrate non versate dai Comuni posta in essere dall'Ufficio Finanze e Riscossioni Entrate.

Nella tabella che segue viene riportato l'andamento degli accertamenti dei superiori tributi e la proiezione degli stessi al 31/12:

| TIPOLOGIA ENTRATA                                                                          | ACCERTAMENTI<br>TO 2019<br>(a) | Stanziamen-<br>to<br>2020<br>(b) | ACCERTAMENTI<br>TI al 13/11/2020<br>(c) | Proiezioni al<br>31/12/2020<br>(d) | Maggiori<br>Entrate/Stanzia-<br>mento<br>(d-b) | Mag/Min<br>Entrate/2019<br>(d-a) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|
| Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (TEFA) | 3.750.575,58                   | 5.000.000,00                     | 4.054.080,20                            | 7.000.000,00                       | 2.000.000,00                                   | 3.249.424,42                     |
| Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (IPT)                           | 26.755.973,98                  | 21.700.000,00                    | 19.410.709,86                           | 22.500.000,00                      | 800.000,00                                     | 4.255.973,98                     |
| Imposta sulle assicurazioni RC Auto                                                        | 37.967.004,67                  | 32.500.000,00                    | 28.953.813,62                           | 33.500.000,00                      | 1.000.000,00                                   | 4.467.004,67                     |

Dalle verifiche effettuate emerge la necessità di adeguare gli stanziamenti attuali provvedendo ad iscrivere nel bilancio risorse per ulteriori 3,8 milioni di euro.

Relativamente ai trasferimenti correnti si evidenzia che quelli erogati dallo Stato e dalla Regione siciliana sono stati interamente accertati. Nel titolo 2° sono presenti altresì trasferimenti aventi destinazione vincolata, il cui utilizzo è subordinato a preventivo accertamento, in tale aggregato figurano quelli relativi alle funzioni delegate dalla Regione per servizi agli alunni disabili ed alla erogazione delle borse di studio i cui trasferimenti risultano interamente accertati.

Le entrate del titolo 3 registrano un maggiore accertamento rispetto alle previsioni, ciò deriva principalmente dalla presenza di un accertamento di oltre 9,2 milioni di euro afferente l'azione di recupero, avviata dalla Direzione Patrimonio, di somme relative a indennità di occupazione degli immobili adibiti a sedi degli Istituti scolastici di 2°, ritenute non dovute. Tali risorse a fine esercizio determineranno avanzo vincolato da accantonare in attesa della definizione degli specifici contenziosi.

Le altre entrate del titolo 3° non aventi specifica destinazione non evidenziano scostamenti di rilievo.

Le entrate in conto capitale afferiscono a trasferimenti statali e regionali che finanziano, nel rispetto delle specifiche destinazioni, la spesa afferente le opere inserite nel Piano triennale delle

Opere pubbliche. L'accertamento delle stesse è subordinato all'emissione da parte degli enti finanziatori dei relativi decreti di finanziamento. Nell'ambito della gestione non si rilevano situazioni di rilievo.

▪ Le Spese:

Per quanto riguarda le spese la gestione non evidenzia situazioni di rilievo, l'andamento delle stesse risulta regolare. Di seguito viene rappresentata la situazione aggiornata e la proiezione delle stesse al 31/12/2020:

| Tit. | Denominazione                             | Prvisioni iniziali | Previsioni definitive | Impegni        | %     | Proiezioni al 31/12/2020 |
|------|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-------|--------------------------|
| 1    | Spese correnti                            | 145.543.915,29     | 146.639.206,58        | 105.889.590,52 | 72,21 | 146.639.206,58           |
| 2    | Spese in conto capitale                   | 77.666.258,17      | 78.879.528,49         | 26.472.921,16  | 33,56 | 78.879.528,49            |
| 3    | Spese per incremento attività finanziaria | 1.000.000,00       | 1.000.000,00          | -              | -     | 1.000.000,00             |
| 4    | Rimborso di prestiti                      | 3.260.000,00       | 3.265.410,61          | 3.264.603,91   | 99,98 | 3.265.410,61             |
| 7    | Spese per conto terzi e partite di giro   | 30.000.000,00      | 30.000.000,00         | 8.932.563,03   | 29,78 | 30.000.000,00            |

Le spese iscritte al titolo 1° risultano impegnate al 72,21%, e contengono l'intero importo del contributo alla finanza pubblica per € 37.016.571,00 interamente pagato entro la scadenza del 31/5/2020. Di seguito si riporta l'articolazione della spesa corrente per macroaggregati:

| Macro                 | Denominazione                             | Spesa in Euro  | Impegno        | %     |
|-----------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|-------|
| 101                   | Redditi da lavoro dipendente              | 34.430.502,32  | 31.910.942,23  | 92,68 |
| 102                   | Imposte e tasse a carico dell'Ente        | 2.741.130,25   | 2.260.053,00   | 82,45 |
| 103                   | Acquisto di beni e servizi                | 51.133.972,69  | 30.709.431,24  | 60,06 |
| 104                   | Trasferimenti correnti                    | 46.320.309,81  | 39.751.231,47  | 85,82 |
| 107                   | Interessi passivi                         | 99.000,00      | 93.415,19      | 94,36 |
| 109                   | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 10.000,00      | 340,46         | 3,40  |
| 110                   | Altre spese correnti                      | 11.904.291,51  | 1.164.176,93   | 9,78  |
| Totale Spese Correnti |                                           | 146.639.206,58 | 105.889.590,52 |       |

Come si evince, tale situazione non manifesta significativi scostamenti fra previsioni ed impegni.

L'ammontare della spesa in conto capitale è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato dal prospetto di verifica degli equilibri.

Nella successiva tabella si riporta la situazione finanziaria relativa alla spesa in conto capitale distinta per Macroaggregati:

| Macro                                 | Denominazione                                | Stanziamento         | Impegno              | %     |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------|
| 201                                   | Tributo in conto capitale a carico dell'ente | -                    | -                    | -     |
| 202                                   | Investimenti fissi lordi e acquisto di terre | 66.367.492,66        | 26.472.921,16        | 39,89 |
| 203                                   | Contributo agli investimenti                 | 9.289.941,55         | -                    | -     |
| 205                                   | Altre spese in conto capitale                | 3.222.094,28         | -                    | -     |
| <b>Totale Spese in Conto Capitale</b> |                                              | <b>78.879.528,49</b> | <b>26.472.921,16</b> |       |

La spesa afferente il rimborso dei prestiti è interamente impegnata e comprende l'intera quota di rimborso delle quote capitale dei mutui e prestiti assunti dall'ente.

#### **F) La ricognizione dei Fondi:**

##### ▪ Fondo di riserva

Il Fondo di Riserva per spese obbligatorie e impreviste è uno strumento ordinario destinato a garantire il rispetto del principio della flessibilità di Bilancio, ai sensi dell'art. 166, comma 1, D.Lgs 267/2000. Per il 2020 è stato quantificato in 578.945,11 euro di cui 328.945,11 euro per il Fondo ordinario e 250.000 euro per spese non prevedibili, ex art. 166 comma 2bis, e di uguale entità è nel 2021 e nel 2022, mentre il Fondo ordinario è di 309.696,58 euro nel 2021 e di 373.896,58 euro nel 2022.

Come meglio riportato al paragrafo 2, dal Fondo di riserva ordinario sono stati attivati prelevamenti per € 69.310,61 in conto competenza ed € 64.325,10 per cassa.

##### ▪ Fondo contenzioso

Il fondo contenzioso è stato istituito per far fronte al rischio di maggiori spese legate al contenzioso ed è stato quantificato in 1 milione di euro per ciascun anno del triennio.

Atteso che nell'ambito delle comunicazioni della presenza di situazioni e/o di fatti pregiudizievoli per gli equilibri di bilancio, la Direzione Affari legali, con nota n. 65625 del 30/10/2020 e successiva nota n. 67354 del 6/11/2020 ha segnalato la possibile sussistenza di situazioni debitorie nei confronti del Comune di Palermo per IMU 2013/2014 per complessivi € 3.131.535,98, e ricorsi vari per annullamento di precedenti sentenze favorevoli per un importo complessivo di € 173.000, si ritiene prudenzialmente necessario aumentare il fondo (Cap. 119905/1) di € 3.300.000.

##### ▪ Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

La normativa prevede un inserimento graduale del Fondo crediti di dubbia esigibilità all'interno del Bilancio di previsione: per il 2020 una quota pari al 95% e dal 2021 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.

L'Ente, da sempre, ha scelto di non avvalersi della facoltà di utilizzare la quota percentuale prevista dalla normativa vigente, ma ha accantonato una quota pari al 100% per tutti e tre gli anni del bilancio 2020/2022.

Pertanto, l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto nel Bilancio di previsione pari a 478.430 euro nel 2020 ed a 503.650 euro nel 2021 e nel 2022 non richiede di alcuna variazione. La sua composizione è desumibile dal prospetto allegato al Bilancio.

#### ▪ Altri accantonamenti

Tra gli accantonamenti risultano quelli relativi agli arretrati per il rinnovo dei CCNL comparto e dirigenti che ammontano ad € 512.000 per il 2020 ed a € 406.000 per il 2021 ed il 2022.

In sede di variazione di bilancio, dal suddetto fondo è stata prelevata la somma afferente gli arretrati dei Dirigenti e del Segretario Generale per € 103.621,90, la cui ipotesi di contratto per il triennio 2016/2018 è stata siglata lo scorso 16 luglio 2020 e si ritiene possa essere firmato in via definitiva entro il termine dell'esercizio corrente.

### **G) Le maggiori richieste di entrate e di spesa da parte degli Uffici:**

Nell'ambito delle operazioni di ricognizione delle entrate e delle spese, è emersa l'esigenza, da parte di talune Direzioni, di iscrivere ulteriori risorse per fronteggiare nuove e/o maggiori spese entro l'esercizio finanziario; in particolare:

- la Direzione Ragioneria Generale, con nota prot. n. 62971 del 20/10/2020, ha chiesto l'istituzione di specifico capitolo al fine del rimborso del contributo alla Regione siciliana relativo al Fondo di rotazione per la progettazione, con uno stanziamento di € 301.867,68;
- la Direzione Edilizia e Beni Culturali, con nota prot. n. 65029 del 28/10/2020, ha chiesto l'istituzione di un capitolo con oggetto "*Rimborso somme non dovute per concessione palestre*", con uno stanziamento di € 14.000;
- la Direzione Politiche del Personale – Avvocatura, con nota prot. n. 69229 del 16/11/2020, ha chiesto di impinguare il capitolo denominato "*Parcelle Avvocati esterni*", con uno stanziamento di € 120.000;
- in seguito all'attribuzione da parte di ANCI/ASI/UNICEF, con nota prot. n. 30/PD/AD/PMn/dc-20 del 03/08/2020, di un contributo di € 80.000, parte della raccolta fondi della campagna solidale "Insieme per fermare il Covid", si è ritenuto di istituire un capitolo di parte entrata con oggetto "Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private" con lo stanziamento di € 80.000 e di pari entità un capitolo di spesa con oggetto "Trasferimenti correnti a famiglie", da assegnare alla Direzione Sviluppo Economico Politiche del Lavoro e Istruzione – Turismo Cultura e Legalità;
- la Direzione Ragioneria Generale, con nota prot. n. 70330 del 19/11/2020, ha chiesto di iscrivere nel bilancio risorse in entrata per ulteriori 3,8 milioni di euro e precisamente:
  - € 1.000.000 nel Cap. 101002 denominato: "Imposta sulle assicurazioni R.C.A.";
  - € 2.000.000 nel Cap. 101004 denominato: "Tributo provinciale per l'esercizio di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente";
  - € 800.000 nel Cap. 101005 denominato: "Imposta provinciale per l'iscrizione dei veicoli al P.R.A.".

Tali maggiori esigenze per la parte spesa ammontano ad € 435.867,68 cui si farà fronte con le maggiori entrate tributarie per € 3.800.000; la differenza, dopo aver incrementato il Fondo per passività potenziali, di cui si è detto sopra, pari ad € 64.132,32 verrà utilizzata per impinguare il capitolo 119810/1 relativo al finanziamento di eventuali debiti fuori bilancio.

### **H) La ricognizione dei debiti fuori bilancio:**

Con nota prot. n. 63459 del 21/10/2020 la Ragioneria Generale ha chiesto a tutte le Direzioni dell'Ente di segnalare l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio da finanziare, e di comunicare l'esistenza o meno di fatti pregiudizievoli per gli equilibri di bilancio. Dalle attestazioni pervenute,

allegate alla presente relazione, non risultano sussistenti debiti fuori bilancio privi di copertura finanziaria.

Dalla superiore ricognizione, tuttavia, è emersa la necessità di procedere all'iscrizione in bilancio delle seguenti partite, afferenti contenziosi per i quali l'ente ha già previsto adeguato accantonamento nel Fondo Rischi da Contenzioso al 31/12/2019, e per il quale necessita applicare la relativa quota di avanzo al bilancio 2020.

Nota Affari legali prot. n. 69942 del 18/11/2020 relativo a:

- Contenzioso Cosedil di cui sentenza n. 1150/2020 per € 2.462.438,39;
- Contenzioso Pisciotta Costruzioni Srl di cui alla sentenza n.5604/2019 per € 1.000.000.

#### 4. Determinazione del risultato presunto della gestione di competenza

Dalle risultanze della ricognizione svolta e dall'analisi dei dati rilevati dall'allegata situazione finanziaria al 13 novembre 2020, proiettati al 31/12/2020, il risultato presunto della gestione di competenza è risultato positivo, come segue:

##### Determinazione del risultato presunto della gestione CORRENTE

|                                                              |                       |                       |             |                      |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| <b>F.P.V PER SPESE CORRENTI</b>                              | <b>9.812.048,04</b>   |                       |             |                      | <b>9.812.048,04</b>   |
| <b>AVANZO PER SPESE CORRENTI</b>                             | <b>4.008.468,62</b>   |                       |             |                      | <b>4.008.468,62</b>   |
| <b>TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE</b>                         |                       |                       |             |                      |                       |
| <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                       | <b>59.200.000,00</b>  | <b>49.713.487,40</b>  | <b>84%</b>  | <b>9.486.512,60</b>  | <b>59.200.000,00</b>  |
| <b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                     |                       |                       |             |                      |                       |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b>                                       | <b>73.263.793,53</b>  | <b>59.198.556,42</b>  | <b>81%</b>  | <b>14.065.237,11</b> | <b>73.263.793,53</b>  |
| <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                    |                       |                       |             |                      |                       |
| <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                       | <b>6.242.507,00</b>   | <b>11.290.987,06</b>  | <b>181%</b> | <b>5.048.480,06</b>  | <b>6.242.507,00</b>   |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                               | <b>152.526.817,19</b> | <b>120.203.030,88</b> | <b>79%</b>  | <b>18.503.269,65</b> | <b>152.526.817,19</b> |
| <b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>                             |                       |                       |             |                      |                       |
| <b>TOTALE TITOLO 1</b>                                       | <b>146.639.206,58</b> | <b>105.889.590,52</b> | <b>72%</b>  | <b>40.749.616,06</b> | <b>146.639.206,58</b> |
| <b>SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ENTRATE CORRENTI</b> |                       |                       |             |                      |                       |
| <b>TOTALE SPESE 2</b>                                        | <b>2.000.000,00</b>   | <b>1.996.766,58</b>   | <b>100%</b> | <b>3.233,42</b>      | <b>2.000.000,00</b>   |
| <b>TIT. 4 RIMBORSO DI MUTUI</b>                              | <b>3.265.410,61</b>   | <b>3.264.603,91</b>   | <b>100%</b> | <b>806,70</b>        | <b>3.265.410,61</b>   |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                 | <b>151.904.617,19</b> | <b>111.150.961,01</b> | <b>73%</b>  | <b>40.753.656,18</b> | <b>151.904.617,19</b> |



### Determinazione del risultato presunto della gestione INVESTIMENTI

| ENTRATE IN CONTO CAPITALE                             | PREVISIONE ASSESTATA | ACCERTAMENTI CONTABILIZZATI | %    | ACCERTAMENTI DA CONTABILIZZARE | PROIEZIONE AL 31/12/2020 |
|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|------|--------------------------------|--------------------------|
| F.P.V PER SPESE IN CONTO CAPITALE                     | 15.466.601,86        |                             |      |                                | 15.466.601,86            |
| AVANZO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                    | 13.103.094,28        |                             |      |                                | 13.103.094,28            |
| TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                  |                      |                             |      |                                |                          |
| TOTALE TITOLO 4                                       | 47.687.632,35        | 20.187.366,68               | 42%  | 27.500.265,67                  | 47.687.632,35            |
| Titolo 5.02 per Riscossione crediti di                |                      |                             |      |                                |                          |
| TOTALE TITOLO 5                                       | 1.000.000,00         |                             | 0%   | 1.000.000,00                   | 1.000.000,00             |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE                             | 77.257.328,49        | 20.187.366,68               | 0,26 | 28.500.265,67                  | 77.257.328,49            |
| SPESE IN CONTO CAPITALE                               | PREVISIONE ASSESTATA | IMPEGNI ASSUNTI             | %    | SPESE CORRENTI DA IMPEGNARE    | PROIEZIONE AL 31/12/2020 |
| TITOLO 2 - SPESE IN C/CAPITALE                        |                      |                             |      |                                |                          |
| TOTALE TITOLO 2                                       | 78.879.528,49        | 26.472.921,16               | 34%  | 52.406.607,33                  | 78.879.528,49            |
| Titolo 3 Concessione crediti di breve termine         |                      |                             |      |                                |                          |
| TOTALE TITOLO 3                                       | 1.000.000,00         | -                           | 0    | 1.000.000,00                   | 1.000.000,00             |
| TOTALE SPESE C/CAPITALE                               | 79.879.528,49        | 26.472.921,16               | 33%  | 53.406.607,33                  | 79.879.528,49            |
| SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON ENTRATE CORRENTI |                      |                             |      | -                              | -                        |
| TOTALE SPESE 2                                        | 2.000.000,00         | 1.996.766,58                | #### | 3233,42                        | 2.000.000,00             |
| RISULTATO DELLA GESTIONE IN C/CAPITALE (PRESUNTO)     |                      |                             |      |                                | 522.200,00               |

## 5. Gli esiti della ricognizione

Nel corso delle operazioni di controllo degli equilibri finanziari e di salvaguardia è stato infine riscontrato quanto segue:

- Non emergono squilibri relativi alla gestione dei residui;
- Non risultano debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati;
- Non risultano proposte di riconoscimento di debiti fuori bilancio che non possano trovare copertura mediante gli appositi stanziamenti o mediante accantonamenti disponibili;
- Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione è adeguato;
- Il Fondo Passività Potenziali è stato prudentemente adeguato con riferimento alle segnalazioni della Direzione Affari Legali;
- Sono stati iscritti in bilancio, mediante utilizzo dell'avanzo accantonato nel Fondo relativo al Contenzioso, le partite debitorie segnalate dalla Direzione Affari Legali per le quali il riconoscimento del debito è abbastanza probabile entro la fine dell'esercizio 2020;
- L'Ente, durante il corrente esercizio, non è ricorso ad anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000, né all'utilizzo di cassa a specifica destinazione e non si trova in carenza di liquidità rispetto ai pagamenti cui deve far fronte;
- dai bilanci dell'esercizio 2019 finora approvati dalle società partecipate non emergono risultati di gestione che possono comportare effetti tali da pregiudicare il mantenimento dell'equilibrio di bilancio;
- Le variazioni proposte consentono di adeguare le previsioni delle entrate tributarie e permettono di dare adeguata copertura alle maggiori spese rappresentate dalle Direzioni, così come riportato nell'allegato prospetto "D"-

In conclusione, quindi, il controllo degli equilibri finanziari, per quanto sopra evidenziato, attesta che, ai sensi dell'art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, risultano rispettati gli equilibri di bilancio, in quanto, secondo le valutazioni e le stime condotte da questo Ufficio, è prevedibile che l'esercizio in corso si concluderà mantenendo in pareggio la gestione di competenza e dei residui, ovvero con probabile avanzo di amministrazione, in relazione al quale eventuali provvedimenti saranno adottati dopo l'approvazione del relativo rendiconto della gestione.

Costituiscono parte integrante della Relazione i seguenti allegati:

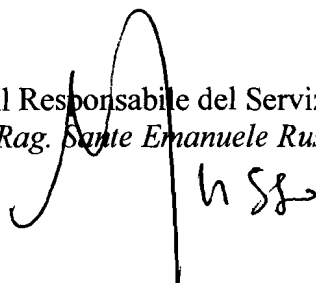
"A" Situazione finanziaria

"B" Certificazione dei Dirigenti debiti fuori bilancio

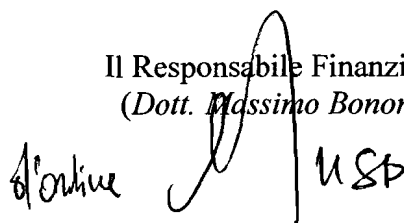
"C" Maggiori richieste di Entrata e Spesa

"D" Prospetto variazioni di bilancio

Il Responsabile del Servizio  
(Rag. *Sante Emanuele Russo*)



Il Responsabile Finanziario  
(Dott. *Massimo Bonomo*)





# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

## **RAGIONERIA GENERALE**

### **SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2020**

#### **SITUAZIONE FINANZIARIA**

# VERIFICA EQUILIBRI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 1

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                   |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E<br>IMPEGNI IMPUTATI<br>ALL'ESERCIZIO 2020) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)                                                                                     | (+) | 9.812.048,04                                                             |
| AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                    | (-) | 0,00                                                                     |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                               | (+) | 120.203.030,88<br>0,00                                                   |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche              | (+) | 0,00                                                                     |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti                                                                                                              | (-) | 105.840.907,43                                                           |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)                                                                                       | (-) | 4.891.691,43                                                             |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                       | (-) |                                                                          |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                     | (-) | 0,00                                                                     |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti               | (-) | 3.264.603,91<br>0,00                                                     |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità                                                                                                               | (-) | 0,00                                                                     |
| <b>G) Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>                                                                                           |     | <b>16.017.876,15</b>                                                     |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO</b>                                      |     |                                                                          |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                           | (+) | 0,00<br>0,00                                                             |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00<br>0,00                                                             |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                 | (-) | 0,00                                                                     |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                | (+) | 0,00                                                                     |
| <b>O1) Risultato di competenza di parte corrente (O = G + H + I - L + M)</b>                                                                       |     | <b>16.017.876,15</b>                                                     |

91

**VERIFICA EQUILIBRI**

Pagina 2

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| <b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>                                                |     | <b>COMPETENZA<br/>(ACCERTAMENTI E<br/>IMPEGNI IMPUTATI<br/>ALL'ESERCIZIO 2020)</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------|
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N        | (-) | 0,00                                                                               |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio                                     | (-) | 0,00                                                                               |
| <b>O2) Equilibrio di bilancio di parte corrente</b>                                    |     | <b>16.017.876,15</b>                                                               |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 0,00                                                                               |
| <b>O3) Equilibrio complessivo di parte corrente</b>                                    |     | <b>16.017.876,15</b>                                                               |

# VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 3

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

13/11/2020

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E<br>IMPEGNI IMPUTATI<br>ALL'ESERCIZIO 2020) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                       | (+) | 0,00                                                                     |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)                                                               | (+) | 15.466.601,86                                                            |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) | 20.187.366,68                                                            |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00                                                                     |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                    | (-) | 0,00                                                                     |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                      | (-) | 0,00                                                                     |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                | (-) | 0,00                                                                     |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie                                                 | (-) | 0,00                                                                     |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                             | (+) | 0,00                                                                     |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                   | (-) | 0,00                                                                     |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale                                                                                        | (-) | 26.472.921,16                                                            |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)                                                                              | (-) | 3.178.000,00                                                             |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                         | (-) | 0,00                                                                     |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                          | (+) | 0,00                                                                     |
| <b>Z1) Risultato di competenza in c/capitale (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)</b>                                             |     | <b>6.003.047,38</b>                                                      |
| Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N                                                        | (-) | 0,00                                                                     |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio                                                                                        | (-) | 0,00                                                                     |
| <b>Z/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale</b>                                                                                      |     | <b>6.003.047,38</b>                                                      |

M

**VERIFICA EQUILIBRI**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 4

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

13/11/2020

| <b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>                                               |          | <b>COMPETENZA<br/>(ACCERTAMENTI E<br/>IMPEGNI IMPUTATI<br/>ALL'ESERCIZIO 2020)</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)    | (-)      | 0,00                                                                               |
| <b>Z3) Equilibrio complessivo in capitale</b>                                         |          | <b>6.003.047,38</b>                                                                |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                      | (+) 0,00 |                                                                                    |
| 2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                | (+) 0,00 |                                                                                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) 0,00 |                                                                                    |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                        | (-) 0,00 |                                                                                    |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                  | (-) 0,00 |                                                                                    |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie           | (-) 0,00 |                                                                                    |
| <b>W1) Risultato di competenza (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y-Z)</b>                    |          | <b>22.020.923,53</b>                                                               |
| Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N                           |          | 0,00                                                                               |
| Risorse vincolate nel bilancio                                                        |          | 0,00                                                                               |
| <b>W2/Equilibrio di bilancio</b>                                                      |          | <b>22.020.923,53</b>                                                               |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto                            |          | 0,00                                                                               |
| <b>W3/Equilibrio complessivo</b>                                                      |          | <b>22.020.923,53</b>                                                               |

## VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 5

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

13/11/2020

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                       |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E<br>IMPEGNI IMPUTATI<br>ALL'ESERCIZIO 2020) |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>          |     |                                                                          |
| O1) Risultato di competenza di parte corrente                                          |     | <b>16.017.876,15</b>                                                     |
| Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)          | (-) | 0,00                                                                     |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni                          | (-) | 0,00                                                                     |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N        | (-) | 0,00                                                                     |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 0,00                                                                     |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio                                     | (-) | 0,00                                                                     |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini degli investimenti pluriennali</b>             |     | <b>16.017.876,15</b>                                                     |



ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

13/11/2020

|                                                                               | GESTIONE      |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                                               | RESIDUI       | COMPETENZA     | TOTALE         |
| Fondo cassa al 1° gennaio                                                     |               |                | 182.480.033,50 |
| RISCOSSIONI (+)                                                               | 1.796.454,12  | 105.484.709,24 | 107.281.163,36 |
| PAGAMENTI (-)                                                                 | 38.775.055,64 | 92.113.440,01  | 130.888.495,65 |
|                                                                               |               |                |                |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)                                             |               |                | 158.872.701,21 |
|                                                                               |               |                |                |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)           |               |                | 0,00           |
|                                                                               |               |                |                |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)                                             |               |                | 158.872.701,21 |
|                                                                               |               |                |                |
| RESIDUI ATTIVI (+)                                                            | 52.578.263,99 | 43.962.308,45  | 96.540.572,44  |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima |               |                | 0,00           |
| RESIDUI PASSIVI (-)                                                           | 65.694.094,59 | 52.437.872,68  | 118.131.967,27 |
|                                                                               |               |                |                |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)                            |               |                | 4.891.691,43   |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)                   |               |                | 3.178.000,00   |
|                                                                               |               |                |                |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) (=)                      |               |                | 129.211.614,95 |

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 2

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

13/11/2020

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:                                           |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Parte accantonata</b>                                                                                     |                       |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'                                                                         | 0,00                  |
| FONDO CREDITI DI DIFFICILE ESAGIONE                                                                          | 0,00                  |
| FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO                                                                                 | 0,00                  |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>                                                                          | <b>0,00</b>           |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                                       |                       |
| FONDI DI ASSUNZIONI DI MUTUO                                                                                 | 0,00                  |
| FONDI DA TRASFERIMENTI                                                                                       | 0,00                  |
| VINCOLI DERIVANTI DA PRINCIPI CONTABILI                                                                      | 0,00                  |
| PROVENTI DIVERSI                                                                                             | 0,00                  |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>                                                                            | <b>0,00</b>           |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>                                                                     |                       |
| <b>Totale destinata agli investimenti (D)</b>                                                                | <b>0,00</b>           |
| <b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>                                                                  | <b>129.211.614,95</b> |
| <b>F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto</b>                                             |                       |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare |                       |

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

13/11/2020

| ENTRATE                                                                               | ACCERTAMENTI   | INCASSI        | SPESE                                                                                          | IMPEGNI        | PAGAMENTI      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                              |                | 182.480.033,50 |                                                                                                |                |                |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                                                    | 17.111.562,90  | 0,00           | Disavanzo di amministrazione                                                                   | 0,00           |                |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                                    | 0,00           |                |                                                                                                |                |                |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                                         | 9.812.048,04   |                | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti | 0,00           |                |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                                             | 15.466.601,86  | 0,00           |                                                                                                |                |                |
| - di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito               | 0,00           |                | Titolo 1 - Spese correnti                                                                      | 105.840.907,43 | 117.075.940,45 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie                    | 0,00           |                |                                                                                                |                |                |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa          | 49.713.487,40  | 47.716.090,12  |                                                                                                |                |                |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                     | 59.198.556,42  | 42.909.882,22  | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                                                  | 4.891.691,43   |                |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                    | 11.290.987,06  | 1.638.200,95   | Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                             | 26.472.821,16  | 2.602.684,83   |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                  | 20.187.366,68  | 6.011.301,95   |                                                                                                |                |                |
|                                                                                       |                |                | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                                                      | 3.178.000,00   |                |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                               | 0,00           | 0,00           | - di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito                        | 0,00           |                |
|                                                                                       |                |                | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                                        | 0,00           | 0,00           |
|                                                                                       |                |                | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie                                           | 0,00           |                |
| Totale entrate finali.....                                                            | 140.390.397,56 | 98.275.475,24  | Totale spese finali.....                                                                       | 140.383.520,02 | 119.678.625,28 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                                     | 0,00           | 0,00           | Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                                                | 3.264.603,91   | 1.934.765,05   |
|                                                                                       |                |                |                                                                                                | 0,00           |                |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                               | 0,00           | 0,00           | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                               | 0,00           | 0,00           |
|                                                                                       |                |                |                                                                                                |                |                |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                               | 9.056.620,13   | 9.005.688,12   | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                                             | 8.932.563,03   | 9.275.105,32   |
| Totale entrate dell'esercizio                                                         | 149.447.017,69 | 107.281.163,36 | Totale spese dell'esercizio                                                                    | 152.580.686,96 | 130.888.495,65 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                            | 191.837.230,48 | 289.761.196,86 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE                                                                       | 152.580.686,96 | 130.888.495,65 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA                                                               | 0,00           |                | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA                                                            | 39.256.543,53  | 158.872.701,21 |
| - di cui Disavanzo da debito non autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio | 0,00           |                |                                                                                                |                |                |

# QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Esercizio finanziario 2020

Città Metropolitana di Palermo

13/11/2020

| ENTRATE                                                               | ACCERTAMENTI   | INCASSI        | SPESE             | IMPEGNI        | PAGAMENTI      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| TOTALE A PAREGGIO                                                     | 191.837.230,49 | 289.761.196,86 | TOTALE A PAREGGIO | 191.837.230,49 | 289.761.196,86 |
| <b>GESTIONE DEL BILANCIO</b>                                          |                |                |                   |                |                |
| a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)             |                |                | 39.256.543,53     |                |                |
| b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)    |                |                | 0,00              |                |                |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+)                                 |                |                | 0,00              |                |                |
| d) Equilibrio di bilancio (d = a - b - c)                             |                |                | 39.256.543,53     |                |                |
| <b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>            |                |                |                   |                |                |
| d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)                                     |                |                | 39.256.543,53     |                |                |
| e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) |                |                | 0,00              |                |                |
| f) Equilibrio complessivo (f = d - e)                                 |                |                | 39.256.543,53     |                |                |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE ENTRATE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 1

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| TITOLO,<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                            | Residui attivi al 1/1/2020<br>(RS)          |               | Riscossioni in<br>c/residui (RR)    |               | Riaccertamenti<br>residui (R)                 |                | Maggiori o minori entrate<br>di<br>competenza = A-CP | Residui attivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |              |              |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                      |                                                                          | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |               | Riccossioni in<br>c/competenza (RC) |               | Accertamenti (A)                              |                |                                                      | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |              |              |
|                      |                                                                          | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |               | Totale riscossioni<br>(TR = RR+RC)  |               | Maggiori o minori entrate<br>di cassa = TR-CS |                |                                                      | Totale residui attivi da<br>riportare (TR=EP+EC)          |              |              |
|                      | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                           | CP                                          | 9.812.048,04  |                                     |               |                                               |                |                                                      |                                                           |              |              |
|                      | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                  | CP                                          | 15.466.601,86 |                                     |               |                                               |                |                                                      |                                                           |              |              |
|                      | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                       | CP                                          | 17.111.562,90 |                                     |               |                                               |                |                                                      |                                                           |              |              |
|                      | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                       | CP                                          |               |                                     |               |                                               |                |                                                      |                                                           |              |              |
|                      |                                                                          |                                             |               |                                     |               |                                               |                |                                                      |                                                           |              |              |
| 1                    | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa        |                                             |               |                                     |               |                                               |                |                                                      |                                                           |              |              |
| 10101                | Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati                      | RS                                          | 1.200.453,48  | RR                                  | 646.687,24    | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 553.766,24   |              |
|                      |                                                                          | CP                                          | 59.200.000,00 | RC                                  | 47.069.402,88 | A                                             | 49.713.487,40  | CP                                                   | -9.486.512,60                                             | EC           | 2.644.084,52 |
|                      |                                                                          | CS                                          | 60.400.453,48 | TR                                  | 47.716.090,12 | CS                                            | -12.684.363,36 |                                                      | TR                                                        | 3.197.850,76 |              |
| 10104                | Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi                             | RS                                          | 0,00          | RR                                  | 0,00          | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 0,00         |              |
|                      |                                                                          | CP                                          | 0,00          | RC                                  | 0,00          | A                                             | 0,00           | CP                                                   | 0,00                                                      | EC           | 0,00         |
|                      |                                                                          | CS                                          | 0,00          | TR                                  | 0,00          | CS                                            | 0,00           |                                                      | TR                                                        | 0,00         |              |
| 10301                | Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali            | RS                                          | 0,00          | RR                                  | 0,00          | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 0,00         |              |
|                      |                                                                          | CP                                          | 0,00          | RC                                  | 0,00          | A                                             | 0,00           | CP                                                   | 0,00                                                      | EC           | 0,00         |
|                      |                                                                          | CS                                          | 0,00          | TR                                  | 0,00          | CS                                            | 0,00           |                                                      | TR                                                        | 0,00         |              |
| 10000                | Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | RS                                          | 1.200.453,48  | RR                                  | 646.687,24    | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 553.766,24   |              |
|                      |                                                                          | CP                                          | 59.200.000,00 | RC                                  | 47.069.402,88 | A                                             | 49.713.487,40  | CP                                                   | -9.486.512,60                                             | EC           | 2.644.084,52 |
|                      |                                                                          | CS                                          | 60.400.453,48 | TR                                  | 47.716.090,12 | CS                                            | -12.684.363,36 |                                                      | TR                                                        | 3.197.850,76 |              |

M

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE ENTRATE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 2

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| TITOLO,<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                                       | Residui attivi al 1/1/2020<br>(RS)          |               | Riscossioni in<br>c/residui (RR)   |               | Riaccertamenti<br>residui (R)                 |                | Maggiori o minori entrate<br>di<br>competenza = A-CP | Residui attivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |    |               |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----|---------------|
|                      |                                                                                     | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |               | Ricossioni in<br>c/competenza (RC) |               | Accertamenti (A)                              |                |                                                      | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |    |               |
|                      |                                                                                     | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |               | Totale riscossioni<br>(TR = RR+RC) |               | Maggiori o minori entrate<br>di cassa = TR-CS |                |                                                      | Totale residui attivi da<br>riportare (TR=EP+EC)          |    |               |
|                      |                                                                                     |                                             |               |                                    |               |                                               |                |                                                      |                                                           |    |               |
| 2                    | Trasferimenti correnti                                                              |                                             |               |                                    |               |                                               |                |                                                      |                                                           |    |               |
|                      |                                                                                     |                                             |               |                                    |               |                                               |                |                                                      |                                                           |    |               |
| 20101                | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da<br>Amministrazioni pubbliche              | RS                                          | 1.487.995,26  | RR                                 | 789.320,43    | R                                             | 0,00           |                                                      |                                                           | EP | 698.674,83    |
|                      |                                                                                     | CP                                          | 70.628.793,53 | RC                                 | 42.120.561,79 | A                                             | 57.683.993,45  | CP                                                   | -12.944.800,08                                            | EC | 15.563.431,66 |
|                      |                                                                                     | CS                                          | 72.116.788,79 | TR                                 | 42.909.882,22 | CS                                            | -29.206.906,57 |                                                      |                                                           | TR | 16.262.106,49 |
| 20103                | Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da<br>Imprese                                | RS                                          | 0,00          | RR                                 | 0,00          | R                                             | 0,00           |                                                      |                                                           | EP | 0,00          |
|                      |                                                                                     | CP                                          | 5.000,00      | RC                                 | 0,00          | A                                             | 0,00           | CP                                                   | -5.000,00                                                 | EC | 0,00          |
|                      |                                                                                     | CS                                          | 5.000,00      | TR                                 | 0,00          | CS                                            | -5.000,00      |                                                      |                                                           | TR | 0,00          |
| 20104                | Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da<br>Istituzioni Sociali Private            | RS                                          | 0,00          | RR                                 | 0,00          | R                                             | 0,00           |                                                      |                                                           | EP | 0,00          |
|                      |                                                                                     | CP                                          | 0,00          | RC                                 | 0,00          | A                                             | 0,00           | CP                                                   | 0,00                                                      | EC | 0,00          |
|                      |                                                                                     | CS                                          | 0,00          | TR                                 | 0,00          | CS                                            | 0,00           |                                                      |                                                           | TR | 0,00          |
| 20105                | Tipologia 105 - Trasferimenti correnti<br>dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | RS                                          | 0,00          | RR                                 | 0,00          | R                                             | 0,00           |                                                      |                                                           | EP | 0,00          |
|                      |                                                                                     | CP                                          | 2.630.000,00  | RC                                 | 0,00          | A                                             | 1.514.562,97   | CP                                                   | -1.115.437,03                                             | EC | 1.514.562,97  |
|                      |                                                                                     | CS                                          | 2.630.000,00  | TR                                 | 0,00          | CS                                            | -2.630.000,00  |                                                      |                                                           | TR | 1.514.562,97  |
| 20000                | Totale Trasferimenti correnti                                                       | RS                                          | 1.487.995,26  | RR                                 | 789.320,43    | R                                             | 0,00           |                                                      |                                                           | EP | 698.674,83    |
|                      |                                                                                     | CP                                          | 73.263.793,53 | RC                                 | 42.120.561,79 | A                                             | 59.198.556,42  | CP                                                   | -14.065.237,11                                            | EC | 17.077.994,63 |
|                      |                                                                                     | CS                                          | 74.751.788,79 | TR                                 | 42.909.882,22 | CS                                            | -31.841.906,57 |                                                      |                                                           | TR | 17.776.669,46 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE ENTRATE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 3

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| TITOLO,<br>TIPOLOGIA      | DENOMINAZIONE                                                                                                     | Residui attivi al 1/1/2020<br>(RS)          |               | Riscossioni in<br>c/residui (RR)    |              | Riaccertamenti<br>residui (R)                 |                | Maggiori o minori entrate<br>di<br>competenza = A-CP | Residui attivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |               |              |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                           |                                                                                                                   | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |               | Riccossioni in<br>c/competenza (RC) |              | Accertamenti (A)                              |                |                                                      | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |               |              |
|                           |                                                                                                                   | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |               | Totale riscossioni<br>(TR = RR+RC)  |              | Maggiori o minori entrate<br>di cassa = TR-CS |                |                                                      | Totale residui attivi da<br>riportare (TR=EP+EC)          |               |              |
| 3 Entrate extratributarie |                                                                                                                   |                                             |               |                                     |              |                                               |                |                                                      |                                                           |               |              |
| 30100                     | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                            | RS                                          | 4.221.780,12  | RR                                  | 84.902,53    | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 4.136.877,59  |              |
|                           |                                                                                                                   | CP                                          | 2.475.425,00  | RC                                  | 980.880,42   | A                                             | 1.478.052,23   | CP                                                   | -997.372,77                                               | EC            | 497.171,81   |
|                           |                                                                                                                   | CS                                          | 4.460.577,24  | TR                                  | 1.065.782,95 | CS                                            | -3.394.794,29  |                                                      | TR                                                        | 4.634.049,40  |              |
| 30200                     | Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti | RS                                          | 1.491.344,23  | RR                                  | 37.805,70    | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 1.453.538,53  |              |
|                           |                                                                                                                   | CP                                          | 250.000,00    | RC                                  | 58.265,75    | A                                             | 246.727,26     | CP                                                   | -3.272,74                                                 | EC            | 188.461,51   |
|                           |                                                                                                                   | CS                                          | 1.740.986,83  | TR                                  | 96.071,45    | CS                                            | -1.644.915,38  |                                                      | TR                                                        | 1.642.000,04  |              |
| 30300                     | Tipologia 300 - Interessi attivi                                                                                  | RS                                          | 4.605,61      | RR                                  | 55,92        | R                                             | -8,45          |                                                      | EP                                                        | 4.541,24      |              |
|                           |                                                                                                                   | CP                                          | 14.600,00     | RC                                  | 981,48       | A                                             | 21.450,05      | CP                                                   | 6.850,05                                                  | EC            | 20.468,57    |
|                           |                                                                                                                   | CS                                          | 19.028,16     | TR                                  | 1.037,40     | CS                                            | -17.990,76     |                                                      | TR                                                        | 25.009,81     |              |
| 30500                     | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                                                 | RS                                          | 36.965.725,02 | RR                                  | 218.341,98   | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 36.747.383,04 |              |
|                           |                                                                                                                   | CP                                          | 3.502.482,00  | RC                                  | 256.967,17   | A                                             | 9.544.757,52   | CP                                                   | 6.042.275,52                                              | EC            | 9.287.790,35 |
|                           |                                                                                                                   | CS                                          | 6.466.273,83  | TR                                  | 475.309,15   | CS                                            | -5.990.964,68  |                                                      | TR                                                        | 46.035.173,39 |              |
| 30000                     | Totale Entrate extratributarie                                                                                    | RS                                          | 42.683.454,98 | RR                                  | 341.106,13   | R                                             | -8,45          |                                                      | EP                                                        | 42.342.340,40 |              |
|                           |                                                                                                                   | CP                                          | 6.242.507,00  | RC                                  | 1.287.094,82 | A                                             | 11.290.987,06  | CP                                                   | 5.048.480,06                                              | EC            | 9.993.892,24 |
|                           |                                                                                                                   | CS                                          | 12.686.866,06 | TR                                  | 1.638.200,95 | CS                                            | -11.048.665,11 |                                                      | TR                                                        | 52.336.232,64 |              |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE ENTRATE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 4

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| TITOLO,<br>TIPOLOGIA        | DENOMINAZIONE                                                          | Residui attivi al 1/1/2020<br>(RS)          |               | Riscossioni in<br>c/residui (RR)   |              | Riaccertamenti<br>residui (R)                 |                | Maggiori o minori entrate<br>di<br>competenza = A-CP | Residui attivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |               |               |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                             |                                                                        | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |               | Ricossioni in<br>c/competenza (RC) |              | Accertamenti (A)                              |                |                                                      | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |               |               |
|                             |                                                                        | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |               | Totale riscossioni<br>(TR = RR+RC) |              | Maggiori o minori entrate<br>di cassa = TR-CS |                |                                                      | Totale residui attivi da<br>riportare (TR=EP+EC)          |               |               |
| 4 Entrate in conto capitale |                                                                        |                                             |               |                                    |              |                                               |                |                                                      |                                                           |               |               |
| 40200                       | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti                           | RS                                          | 3.238.213,36  | RR                                 | 0,00         | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 3.238.213,36  |               |
|                             |                                                                        | CP                                          | 47.687.632,35 | RC                                 | 6.011.301,95 | A                                             | 20.187.366,68  | CP                                                   | -27.500.265,67                                            | EC            | 14.176.064,73 |
|                             |                                                                        | CS                                          | 34.925.845,71 | TR                                 | 6.011.301,95 | CS                                            | -28.914.543,76 |                                                      | TR                                                        | 17.414.278,09 |               |
| 40300                       | Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale                  | RS                                          | 0,00          | RR                                 | 0,00         | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 0,00          |               |
|                             |                                                                        | CP                                          | 0,00          | RC                                 | 0,00         | A                                             | 0,00           | CP                                                   | 0,00                                                      | EC            | 0,00          |
|                             |                                                                        | CS                                          | 0,00          | TR                                 | 0,00         | CS                                            | 0,00           |                                                      | TR                                                        | 0,00          |               |
| 40400                       | Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | RS                                          | 8.700,00      | RR                                 | 0,00         | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 8.700,00      |               |
|                             |                                                                        | CP                                          | 0,00          | RC                                 | 0,00         | A                                             | 0,00           | CP                                                   | 0,00                                                      | EC            | 0,00          |
|                             |                                                                        | CS                                          | 8.700,00      | TR                                 | 0,00         | CS                                            | -8.700,00      |                                                      | TR                                                        | 8.700,00      |               |
| 40000                       | Totale Entrate in conto capitale                                       | RS                                          | 3.246.913,36  | RR                                 | 0,00         | R                                             | 0,00           |                                                      | EP                                                        | 3.246.913,36  |               |
|                             |                                                                        | CP                                          | 47.687.632,35 | RC                                 | 6.011.301,95 | A                                             | 20.187.366,68  | CP                                                   | -27.500.265,67                                            | EC            | 14.176.064,73 |
|                             |                                                                        | CS                                          | 34.934.545,71 | TR                                 | 6.011.301,95 | CS                                            | -28.923.243,76 |                                                      | TR                                                        | 17.422.978,09 |               |



**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE ENTRATE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 5

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| TITOLO,<br>TIPOLOGIA                            | DENOMINAZIONE                                              | Residui attivi al 1/1/2020<br>(RS)          |              | Riscossioni in<br>c/residui (RR)   |      | Riaccertamenti<br>residui (R)                 |               | Maggiori o minori entrate<br>di<br>competenza = A-CP | Residui attivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |              |      |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------------------------------|------|-----------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|------|
|                                                 |                                                            | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Ricossioni in<br>c/competenza (RC) |      | Accertamenti (A)                              |               |                                                      | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |              |      |
|                                                 |                                                            | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale riscossioni<br>(TR = RR+RC) |      | Maggiori o minori entrate<br>di cassa = TR-CS |               |                                                      | Totale residui attivi da<br>riportare (TR=EP+EC)          |              |      |
| 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie |                                                            |                                             |              |                                    |      |                                               |               |                                                      |                                                           |              |      |
| 50100                                           | Tipologia 100 - Alienazione di attivita' finanziarie       | RS                                          | 0,00         | RR                                 | 0,00 | R                                             | 0,00          |                                                      | EP                                                        | 0,00         |      |
|                                                 |                                                            | CP                                          | 0,00         | RC                                 | 0,00 | A                                             | 0,00          | CP                                                   | 0,00                                                      | EC           | 0,00 |
|                                                 |                                                            | CS                                          | 0,00         | TR                                 | 0,00 | CS                                            | 0,00          |                                                      | TR                                                        | 0,00         |      |
| 50200                                           | Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine    | RS                                          | 96.408,39    | RR                                 | 0,00 | R                                             | 0,00          |                                                      | EP                                                        | 96.408,39    |      |
|                                                 |                                                            | CP                                          | 1.000.000,00 | RC                                 | 0,00 | A                                             | 0,00          | CP                                                   | -1.000.000,00                                             | EC           | 0,00 |
|                                                 |                                                            | CS                                          | 96.408,39    | TR                                 | 0,00 | CS                                            | -96.408,39    |                                                      | TR                                                        | 96.408,39    |      |
| 50300                                           | Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine | RS                                          | 4.364.883,18 | RR                                 | 0,00 | R                                             | 0,00          |                                                      | EP                                                        | 4.364.883,18 |      |
|                                                 |                                                            | CP                                          | 0,00         | RC                                 | 0,00 | A                                             | 0,00          | CP                                                   | 0,00                                                      | EC           | 0,00 |
|                                                 |                                                            | CS                                          | 2.334.886,09 | TR                                 | 0,00 | CS                                            | -2.334.886,09 |                                                      | TR                                                        | 4.364.883,18 |      |
| 50000                                           | Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie       | RS                                          | 4.461.291,57 | RR                                 | 0,00 | R                                             | 0,00          |                                                      | EP                                                        | 4.461.291,57 |      |
|                                                 |                                                            | CP                                          | 1.000.000,00 | RC                                 | 0,00 | A                                             | 0,00          | CP                                                   | -1.000.000,00                                             | EC           | 0,00 |
|                                                 |                                                            | CS                                          | 2.431.294,48 | TR                                 | 0,00 | CS                                            | -2.431.294,48 |                                                      | TR                                                        | 4.461.291,57 |      |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE ENTRATE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 6

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| TITOLO,<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                                   | Residui attivi al 1/1/2020<br>(RS)          |              | Riscossioni in<br>c/residui (RR)   |      | Riaccertamenti<br>residui (R)                 |               | Maggiori o minori entrate<br>di<br>competenza = A-CP | Residui attivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |              |      |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------------------------------|------|-----------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|------|
|                      |                                                                                 | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Ricossioni in<br>c/competenza (RC) |      | Accertamenti (A)                              |               |                                                      | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |              |      |
|                      |                                                                                 | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale riscossioni<br>(TR = RR+RC) |      | Maggiori o minori entrate<br>di cassa = TR-CS |               |                                                      | Totale residui attivi da<br>riportare (TR=EP+EC)          |              |      |
| 6                    | Accensione prestiti                                                             |                                             |              |                                    |      |                                               |               |                                                      |                                                           |              |      |
| 60200                | Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve<br>termine                          | RS                                          | 0,00         | RR                                 | 0,00 | R                                             | 0,00          |                                                      | EP                                                        | 0,00         |      |
|                      |                                                                                 | CP                                          | 0,00         | RC                                 | 0,00 | A                                             | 0,00          | CP                                                   | 0,00                                                      | EC           | 0,00 |
|                      |                                                                                 | CS                                          | 0,00         | TR                                 | 0,00 | CS                                            | 0,00          |                                                      | TR                                                        | 0,00         |      |
| 60300                | Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri<br>finanziamenti a medio lungo termine | RS                                          | 1.266.683,48 | RR                                 | 0,00 | R                                             | 0,00          |                                                      | EP                                                        | 1.266.683,48 |      |
|                      |                                                                                 | CP                                          | 0,00         | RC                                 | 0,00 | A                                             | 0,00          | CP                                                   | 0,00                                                      | EC           | 0,00 |
|                      |                                                                                 | CS                                          | 1.266.683,48 | TR                                 | 0,00 | CS                                            | -1.266.683,48 |                                                      | TR                                                        | 1.266.683,48 |      |
| 60000                | Totale Accensione prestiti                                                      | RS                                          | 1.266.683,48 | RR                                 | 0,00 | R                                             | 0,00          |                                                      | EP                                                        | 1.266.683,48 |      |
|                      |                                                                                 | CP                                          | 0,00         | RC                                 | 0,00 | A                                             | 0,00          | CP                                                   | 0,00                                                      | EC           | 0,00 |
|                      |                                                                                 | CS                                          | 1.266.683,48 | TR                                 | 0,00 | CS                                            | -1.266.683,48 |                                                      | TR                                                        | 1.266.683,48 |      |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE ENTRATE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 7

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| TITOLO,<br>TIPOLOGIA          | DENOMINAZIONE                                    | Residui attivi al 1/1/2020<br>(RS)          |                | Riscossioni in<br>c/residui (RR)   |                | Riaccertamenti<br>residui (R)                 |                 | Maggiori o minori entrate<br>di<br>competenza = A-CP | Residui attivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |               |               |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                               |                                                  | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |                | Ricossioni in<br>c/competenza (RC) |                | Accertamenti (A)                              |                 |                                                      | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |               |               |
|                               |                                                  | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |                | Totale riscossioni<br>(TR = RR+RC) |                | Maggiori o minori entrate<br>di cassa = TR-CS |                 |                                                      | Totale residui attivi da<br>riportare (TR=EP+EC)          |               |               |
| 9                             | Entrate per conto terzi e partite di giro        |                                             |                |                                    |                |                                               |                 |                                                      |                                                           |               |               |
| 90100                         | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro      | RS                                          | 18.898,56      | RR                                 | 14.169,29      | R                                             | 0,00            |                                                      | EP                                                        | 4.729,27      |               |
|                               |                                                  | CP                                          | 27.500.000,00  | RC                                 | 8.981.560,80   | A                                             | 9.049.033,13    | CP                                                   | -18.450.966,87                                            | EC            | 67.472,33     |
|                               |                                                  | CS                                          | 27.518.898,56  | TR                                 | 8.995.730,09   | CS                                            | -18.523.168,47  |                                                      | TR                                                        | 72.201,60     |               |
| 90200                         | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi          | RS                                          | 9.035,87       | RR                                 | 5.171,03       | R                                             | 0,00            |                                                      | EP                                                        | 3.864,84      |               |
|                               |                                                  | CP                                          | 2.500.000,00   | RC                                 | 4.787,00       | A                                             | 7.587,00        | CP                                                   | -2.492.413,00                                             | EC            | 2.800,00      |
|                               |                                                  | CS                                          | 2.508.535,87   | TR                                 | 9.958,03       | CS                                            | -2.498.577,84   |                                                      | TR                                                        | 6.664,84      |               |
| 90000                         | Totale Entrate per conto terzi e partite di giro | RS                                          | 27.934,43      | RR                                 | 19.340,32      | R                                             | 0,00            |                                                      | EP                                                        | 8.594,11      |               |
|                               |                                                  | CP                                          | 30.000.000,00  | RC                                 | 8.986.347,80   | A                                             | 9.056.620,13    | CP                                                   | -20.943.379,87                                            | EC            | 70.272,33     |
|                               |                                                  | CS                                          | 30.027.434,43  | TR                                 | 9.005.688,12   | CS                                            | -21.021.746,31  |                                                      | TR                                                        | 78.866,44     |               |
| Totale Titoli                 |                                                  | RS                                          | 54.374.726,56  | RR                                 | 1.796.454,12   | R                                             | -8,45           |                                                      | EP                                                        | 52.578.263,99 |               |
|                               |                                                  | CP                                          | 217.393.932,88 | RC                                 | 105.484.709,24 | A                                             | 149.447.017,69  | CP                                                   | -67.946.915,19                                            | EC            | 43.962.308,45 |
|                               |                                                  | CS                                          | 216.499.066,43 | TR                                 | 107.281.163,36 | CS                                            | -109.217.903,07 |                                                      | TR                                                        | 96.540.572,44 |               |
| Totale generale delle entrate |                                                  | RS                                          | 54.374.726,56  | RR                                 | 1.796.454,12   | R                                             | -8,45           |                                                      | EP                                                        | 52.578.263,99 |               |
|                               |                                                  | CP                                          | 259.784.145,68 | RC                                 | 105.484.709,24 | A                                             | 149.447.017,69  | CP                                                   | -67.946.915,19                                            | EC            | 43.962.308,45 |
|                               |                                                  | CS                                          | 216.499.066,43 | TR                                 | 107.281.163,36 | CS                                            | -109.217.903,07 |                                                      | TR                                                        | 96.540.572,44 |               |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 1

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                          | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |              | Riaccertamento<br>residui (R)        |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |            |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------|------------|
|                                 |                                                                        | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |              | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |            |
|                                 |                                                                        | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |              | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)         |            |
|                                 | Disavanzo di amministrazione                                           | CP                                          | 0,00         |                                   |              |                                      |              |                                                           |            |
|                                 | Disavanzo derivante da debito autorizzato e<br>non contratto           | CP                                          |              |                                   |              |                                      |              |                                                           |            |
| <b>01</b>                       | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di<br/>gestione</b> |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                           |            |
| <b>01010</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>                              |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                           |            |
| <b>01011</b>                    | <b>Spese correnti</b>                                                  | RS                                          | 65.138,81    | PR                                | 23.598,33    | R                                    | 0,00         | EP                                                        | 41.540,48  |
|                                 |                                                                        | CP                                          | 1.752.143,98 | PC                                | 1.124.700,63 | I                                    | 1.641.309,72 | ECP                                                       | 110.834,26 |
|                                 |                                                                        | CS                                          | 1.817.282,79 | TP                                | 1.148.298,96 | FPV                                  | 0,00         | TR                                                        | 558.149,57 |
| <b>01010</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali</b>                       | RS                                          | 65.138,81    | PR                                | 23.598,33    | R                                    | 0,00         | EP                                                        | 41.540,48  |
|                                 |                                                                        | CP                                          | 1.752.143,98 | PC                                | 1.124.700,63 | I                                    | 1.641.309,72 | ECP                                                       | 110.834,26 |
|                                 |                                                                        | CS                                          | 1.817.282,79 | TP                                | 1.148.298,96 | FPV                                  | 0,00         | TR                                                        | 558.149,57 |
| <b>01020</b>                    | <b>PROGRAMMA 2 - Segreteria generale</b>                               |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                           |            |
| <b>01021</b>                    | <b>Spese correnti</b>                                                  | RS                                          | 22.995,50    | PR                                | 7.620,88     | R                                    | 0,00         | EP                                                        | 15.374,62  |
|                                 |                                                                        | CP                                          | 2.476.858,82 | PC                                | 1.435.709,07 | I                                    | 2.011.633,88 | ECP                                                       | 444.054,94 |
|                                 |                                                                        | CS                                          | 2.478.684,32 | TP                                | 1.443.329,95 | FPV                                  | 21.170,00    | TR                                                        | 591.299,43 |

## Pagina 2

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

[illegible]

# CONTO DEL BILANCIO GESTIONE DELLE SPESE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Pagina 3

13/1/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                               | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    | Riaccertamento<br>residui (R)        | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) | Residui passivi da<br>esercizio precedenti<br>(EP=RS-PR+R)   |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                 |                                                                             | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) | Impegni (I)                          |                                                 | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |
|                                 |                                                                             | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |                                                 | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |
| 01041                           | Spese correnti                                                              | RS 0,00                                     | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 0,00                                                      |
|                                 |                                                                             | CP 10.000,00                                | PC 340,46                         | I 340,46                             | ECP                                             | EC 0,00                                                      |
|                                 |                                                                             | CS 10.000,00                                | TP 340,46                         | FPV 0,00                             |                                                 | TR 0,00                                                      |
| 01040                           | Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate<br>tributarie e servizi fiscali | RS 0,00                                     | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 0,00                                                      |
|                                 |                                                                             | CP 10.000,00                                | PC 340,46                         | I 340,46                             | ECP                                             | EC 0,00                                                      |
|                                 |                                                                             | CS 10.000,00                                | TP 340,46                         | FPV 0,00                             |                                                 | TR 0,00                                                      |
| 01050                           | PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali                 |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
|                                 |                                                                             |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
|                                 |                                                                             |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| 01051                           | Spese correnti                                                              | RS 74.301,33                                | PR 66.920,37                      | R 0,00                               |                                                 | EP 7.380,96                                                  |
|                                 |                                                                             | CP 3.749.957,79                             | PC 1.253.360,77                   | I 1.670.700,25                       | ECP                                             | EC 417.339,48                                                |
|                                 |                                                                             | CS 3.824.259,12                             | TP 1.320.281,14                   | FPV 0,00                             |                                                 | TR 424.720,44                                                |
| 01052                           | Spese in conto capitale                                                     | RS 95,34                                    | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 95,34                                                     |
|                                 |                                                                             | CP 1.287.515,94                             | PC 121.397,25                     | I 396.884,07                         | ECP                                             | EC 275.486,82                                                |
|                                 |                                                                             | CS 1.287.611,28                             | TP 121.397,25                     | FPV 0,00                             |                                                 | TR 275.582,16                                                |
| 01050                           | Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni<br>demaniali e patrimoniali          | RS 74.396,67                                | PR 66.920,37                      | R 0,00                               |                                                 | EP 7.476,30                                                  |
|                                 |                                                                             | CP 5.037.473,73                             | PC 1.374.758,02                   | I 2.067.594,32                       | ECP                                             | EC 692.826,30                                                |
|                                 |                                                                             | CS 5.111.870,40                             | TP 1.441.678,39                   | FPV 0,00                             |                                                 | TR 700.302,60                                                |
| 01060                           | PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico                                               |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |

7

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 4

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

[illegible]

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 5

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                           | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |                | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |               | Riaccertamento<br>residui (R)        |               | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |               |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------|
|                                 |                                                                         | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |                | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |               | Impegni (I)                          |               | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |               |
|                                 |                                                                         | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |                | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |               | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |               | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)         |               |
| 01091                           | Spese correnti                                                          | RS                                          | 0,00           | PR                                | 0,00          | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 0,00          |
|                                 |                                                                         | CP                                          | 0,00           | PC                                | 0,00          | I                                    | 0,00          | ECP                                                       | 0,00          |
|                                 |                                                                         | CS                                          | 0,00           | TP                                | 0,00          | FPV                                  | 0,00          | TR                                                        | 0,00          |
| 01090                           | Totale PROGRAMMA 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | RS                                          | 0,00           | PR                                | 0,00          | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 0,00          |
|                                 |                                                                         | CP                                          | 0,00           | PC                                | 0,00          | I                                    | 0,00          | ECP                                                       | 0,00          |
|                                 |                                                                         | CS                                          | 0,00           | TP                                | 0,00          | FPV                                  | 0,00          | TR                                                        | 0,00          |
| 01100                           | PROGRAMMA 10 - Risorse umane                                            |                                             |                |                                   |               |                                      |               |                                                           |               |
| 01101                           | Spese correnti                                                          | RS                                          | 371.580,80     | PR                                | 278.422,03    | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 93.158,77     |
|                                 |                                                                         | CP                                          | 2.530.604,88   | PC                                | 1.490.632,89  | I                                    | 2.339.302,61  | ECP                                                       | 191.302,27    |
|                                 |                                                                         | CS                                          | 2.902.185,68   | TP                                | 1.769.054,92  | FPV                                  | 0,00          | TR                                                        | 941.828,49    |
| 01100                           | Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane                                     | RS                                          | 371.580,80     | PR                                | 278.422,03    | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 93.158,77     |
|                                 |                                                                         | CP                                          | 2.530.604,88   | PC                                | 1.490.632,89  | I                                    | 2.339.302,61  | ECP                                                       | 191.302,27    |
|                                 |                                                                         | CS                                          | 2.902.185,68   | TP                                | 1.769.054,92  | FPV                                  | 0,00          | TR                                                        | 941.828,49    |
| 01110                           | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                   |                                             |                |                                   |               |                                      |               |                                                           |               |
| 01111                           | Spese correnti                                                          | RS                                          | 91.369.603,61  | PR                                | 30.170.518,34 | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 61.199.085,27 |
|                                 |                                                                         | CP                                          | 62.102.803,06  | PC                                | 50.552.608,32 | I                                    | 55.733.626,51 | ECP                                                       | 2.125.699,28  |
|                                 |                                                                         | CS                                          | 107.395.728,27 | TP                                | 80.723.126,66 | FPV                                  | 4.243.477,27  | TR                                                        | 66.380.103,46 |



**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 6

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                      | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |                | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |               | Riaccertamento<br>residui (R)        |               | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |              |                                                              |               |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
|                                 |                                                                    | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |                | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |               | Impegni (I)                          |               | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |              | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |               |
|                                 |                                                                    | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |                | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |               | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |               |                                                           |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |               |
| 01112                           | Spese in conto capitale                                            | RS                                          | 0,00           | PR                                | 0,00          | R                                    | 0,00          |                                                           |              | EP                                                           | 0,00          |
|                                 |                                                                    | CP                                          | 172.837,07     | PC                                | 37.861,52     | I                                    | 75.202,35     | ECP                                                       | 97.634,72    | EC                                                           | 37.340,83     |
|                                 |                                                                    | CS                                          | 172.837,07     | TP                                | 37.861,52     | FPV                                  | 0,00          |                                                           |              | TR                                                           | 37.340,83     |
| 01113                           | Spese per incremento di attivita' finanziarie                      | RS                                          | 0,00           | PR                                | 0,00          | R                                    | 0,00          |                                                           |              | EP                                                           | 0,00          |
|                                 |                                                                    | CP                                          | 0,00           | PC                                | 0,00          | I                                    | 0,00          | ECP                                                       | 0,00         | EC                                                           | 0,00          |
|                                 |                                                                    | CS                                          | 0,00           | TP                                | 0,00          | FPV                                  | 0,00          |                                                           |              | TR                                                           | 0,00          |
| 01114                           | Rimborso di prestiti                                               | RS                                          | 0,00           | PR                                | 0,00          | R                                    | 0,00          |                                                           |              | EP                                                           | 0,00          |
|                                 |                                                                    | CP                                          | 0,00           | PC                                | 0,00          | I                                    | 0,00          | ECP                                                       | 0,00         | EC                                                           | 0,00          |
|                                 |                                                                    | CS                                          | 0,00           | TP                                | 0,00          | FPV                                  | 0,00          |                                                           |              | TR                                                           | 0,00          |
| 01110                           | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                       | RS                                          | 91.369.603,61  | PR                                | 30.170.518,34 | R                                    | 0,00          |                                                           |              | EP                                                           | 61.199.085,27 |
|                                 |                                                                    | CP                                          | 62.275.640,13  | PC                                | 50.590.469,84 | I                                    | 55.808.828,86 | ECP                                                       | 2.223.334,00 | EC                                                           | 5.218.359,02  |
|                                 |                                                                    | CS                                          | 107.568.565,34 | TP                                | 80.760.988,18 | FPV                                  | 4.243.477,27  |                                                           |              | TR                                                           | 66.417.444,29 |
| 01000                           | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | RS                                          | 92.576.781,35  | PR                                | 30.962.459,84 | R                                    | 0,00          |                                                           |              | EP                                                           | 61.614.321,51 |
|                                 |                                                                    | CP                                          | 82.967.533,44  | PC                                | 59.540.013,86 | I                                    | 69.308.362,91 | ECP                                                       | 9.351.823,26 | EC                                                           | 9.768.349,05  |
|                                 |                                                                    | CS                                          | 129.003.766,39 | TP                                | 90.502.473,70 | FPV                                  | 4.307.347,27  |                                                           |              | TR                                                           | 71.382.670,56 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 7

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                           | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |              |                                                 |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |              |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|--------------|
|                                 |                                                         | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |              | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |              |
|                                 |                                                         | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                 |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |              |
| 03                              | MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza               |                                             |              |                                   |      |                                      |              |                                                 |              |                                                              |              |
| 03010                           | PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa           |                                             |              |                                   |      |                                      |              |                                                 |              |                                                              |              |
| 03011                           | Spese correnti                                          | RS                                          | 2.684,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 2.684,00     |
|                                 |                                                         | CP                                          | 69.848,40    | PC                                | 0,00 | I                                    | 8.472,40     | ECP                                             | 61.376,00    | EC                                                           | 8.472,40     |
|                                 |                                                         | CS                                          | 72.532,40    | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 11.156,40    |
| 03010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e<br>amministrativa | RS                                          | 2.684,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 2.684,00     |
|                                 |                                                         | CP                                          | 69.848,40    | PC                                | 0,00 | I                                    | 8.472,40     | ECP                                             | 61.376,00    | EC                                                           | 8.472,40     |
|                                 |                                                         | CS                                          | 72.532,40    | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 11.156,40    |
| 03020                           | PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di sicurezza<br>urbana  |                                             |              |                                   |      |                                      |              |                                                 |              |                                                              |              |
| 03021                           | Spese correnti                                          | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                         | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00         | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                         | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 0,00         |
| 03022                           | Spese in conto capitale                                 | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                         | CP                                          | 6.001.450,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 1.946.079,88 | ECP                                             | 4.055.370,12 | EC                                                           | 1.946.079,88 |
|                                 |                                                         | CS                                          | 6.001.450,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 1.946.079,88 |

7

**CONTO DEL BILANCIO  
GESTIONE DELLE SPESE  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 8  
13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                 | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    | Riaccertamento<br>residui (R)        | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                 |                                                               | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) | Impegni (I)                          |                                                 | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |
|                                 |                                                               | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |                                                 | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |
| 03020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Sistema integrato di<br>sicurezza urbana | RS                                          | PR                                | R                                    |                                                 | EP                                                           |
|                                 |                                                               | CP                                          | PC                                | I                                    | ECP                                             | EC                                                           |
|                                 |                                                               | CS                                          | TP                                | FPV                                  |                                                 | TR                                                           |
| 03000                           | Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e<br>sicurezza           | RS                                          | PR                                | R                                    |                                                 | EP                                                           |
|                                 |                                                               | CP                                          | PC                                | I                                    | ECP                                             | EC                                                           |
|                                 |                                                               | CS                                          | TP                                | FPV                                  |                                                 | TR                                                           |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 9

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                        | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |               | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |               | Riaccertamento<br>residui (R)        |               | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |               |                                                              |               |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
|                                 |                                                                      | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |               | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |               | Impegni (I)                          |               | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |               | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |               |
|                                 |                                                                      | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |               | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |               | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |               |                                                           |               | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |               |
| 04                              | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                       |                                             |               |                                   |               |                                      |               |                                                           |               |                                                              |               |
| 04020                           | PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non<br>universitaria        |                                             |               |                                   |               |                                      |               |                                                           |               |                                                              |               |
| 04021                           | Spese correnti                                                       | RS                                          | 4.362.154,66  | PR                                | 2.130.664,83  | R                                    | 0,00          |                                                           |               | EP                                                           | 2.231.489,83  |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 25.988.960,81 | PC                                | 7.625.033,02  | I                                    | 13.273.757,32 | ECP                                                       | 12.680.859,33 | EC                                                           | 5.648.724,30  |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 30.316.771,31 | TP                                | 9.755.697,85  | FPV                                  | 34.344,16     |                                                           |               | TR                                                           | 7.880.214,13  |
| 04022                           | Spese in conto capitale                                              | RS                                          | 555.637,31    | PR                                | 449.031,31    | R                                    | 0,00          |                                                           |               | EP                                                           | 106.606,00    |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 18.776.566,72 | PC                                | 217.130,63    | I                                    | 5.176.590,31  | ECP                                                       | 10.981.976,41 | EC                                                           | 4.959.459,68  |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 14.979.933,08 | TP                                | 666.161,94    | FPV                                  | 2.618.000,00  |                                                           |               | TR                                                           | 5.066.065,68  |
| 04020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione<br>non universitaria | RS                                          | 4.917.791,97  | PR                                | 2.579.696,14  | R                                    | 0,00          |                                                           |               | EP                                                           | 2.338.095,83  |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 44.765.527,53 | PC                                | 7.842.163,65  | I                                    | 18.450.347,63 | ECP                                                       | 23.662.835,74 | EC                                                           | 10.608.183,98 |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 45.296.704,39 | TP                                | 10.421.859,79 | FPV                                  | 2.652.344,16  |                                                           |               | TR                                                           | 12.946.279,81 |
| 04040                           | PROGRAMMA 4 - Istruzione universitaria                               |                                             |               |                                   |               |                                      |               |                                                           |               |                                                              |               |
| 04041                           | Spese correnti                                                       | RS                                          | 0,00          | PR                                | 0,00          | R                                    | 0,00          |                                                           |               | EP                                                           | 0,00          |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 0,00          | PC                                | 0,00          | I                                    | 0,00          | ECP                                                       | 0,00          | EC                                                           | 0,00          |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 0,00          | TP                                | 0,00          | FPV                                  | 0,00          |                                                           |               | TR                                                           | 0,00          |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 10

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                         | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |               | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |               | Riaccertamento<br>residui (R)        |               | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |               |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------|
|                                 |                                                       | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |               | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |               | Impegni (I)                          |               | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |               |
|                                 |                                                       | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |               | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |               | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |               | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)         |               |
| 04042                           | Spese in conto capitale                               | RS                                          | 0,00          | PR                                | 0,00          | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 0,00          |
|                                 |                                                       | CP                                          | 0,00          | PC                                | 0,00          | I                                    | 0,00          | ECP                                                       | 0,00          |
|                                 |                                                       | CS                                          | 0,00          | TP                                | 0,00          | FPV                                  | 0,00          | TR                                                        | 0,00          |
| 04040                           | Totale PROGRAMMA 4 - Istruzione universitaria         | RS                                          | 0,00          | PR                                | 0,00          | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 0,00          |
|                                 |                                                       | CP                                          | 0,00          | PC                                | 0,00          | I                                    | 0,00          | ECP                                                       | 0,00          |
|                                 |                                                       | CS                                          | 0,00          | TP                                | 0,00          | FPV                                  | 0,00          | TR                                                        | 0,00          |
| 04060                           | PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione        |                                             |               |                                   |               |                                      |               |                                                           |               |
| 04061                           | Spese correnti                                        | RS                                          | 3.491.022,05  | PR                                | 2.802.460,30  | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 688.561,75    |
|                                 |                                                       | CP                                          | 16.191.169,05 | PC                                | 3.459.384,38  | I                                    | 9.979.107,18  | ECP                                                       | 6.212.061,87  |
|                                 |                                                       | CS                                          | 19.682.191,10 | TP                                | 6.261.844,68  | FPV                                  | 0,00          | TR                                                        | 7.208.284,55  |
| 04060                           | Totale PROGRAMMA 6 - Servizi ausiliari all'Istruzione | RS                                          | 3.491.022,05  | PR                                | 2.802.460,30  | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 688.561,75    |
|                                 |                                                       | CP                                          | 16.191.169,05 | PC                                | 3.459.384,38  | I                                    | 9.979.107,18  | ECP                                                       | 6.212.061,87  |
|                                 |                                                       | CS                                          | 19.682.191,10 | TP                                | 6.261.844,68  | FPV                                  | 0,00          | TR                                                        | 7.208.284,55  |
| 04000                           | Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | RS                                          | 8.408.814,02  | PR                                | 5.382.156,44  | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 3.026.657,58  |
|                                 |                                                       | CP                                          | 60.956.696,58 | PC                                | 11.301.548,03 | I                                    | 28.429.454,81 | ECP                                                       | 29.874.897,81 |
|                                 |                                                       | CS                                          | 64.978.895,49 | TP                                | 16.683.704,47 | FPV                                  | 2.652.344,16  | TR                                                        | 20.154.564,36 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Pagina 11  
13/11/2020

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                           | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    | Riaccredito<br>residui (R)           | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) | Residui passivi da<br>esercizio precedenti<br>(EP=RS+PR+R)   |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                 |                                                                                         | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) | Impegni (I)                          |                                                 | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |
|                                 |                                                                                         | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |                                                 | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |
| <b>05</b>                       | <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni<br/>e attivita' culturali</b>         |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| <b>05010</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni di<br/>interesse storico</b>                   |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| <b>05011</b>                    | <b>Spese correnti</b>                                                                   | RS 0,00                                     | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 0,00                                                      |
|                                 |                                                                                         | CP 1.458.700,00                             | PC 978.802,54                     | I 1.350.000,00                       | ECP                                             | EC 371.197,46                                                |
|                                 |                                                                                         | CS 1.458.700,00                             | TP 978.802,54                     | FPV                                  |                                                 | TR 371.197,46                                                |
| <b>05012</b>                    | <b>Spese in conto capitale</b>                                                          | RS 0,00                                     | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 0,00                                                      |
|                                 |                                                                                         | CP 159.770,26                               | PC 0,00                           | I 0,00                               | ECP                                             | EC 0,00                                                      |
|                                 |                                                                                         | CS 159.770,26                               | TP 0,00                           | FPV                                  |                                                 | TR 0,00                                                      |
| <b>05010</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Valorizzazione dei beni<br/>di interesse storico</b>            | RS 0,00                                     | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 0,00                                                      |
|                                 |                                                                                         | CP 1.618.470,26                             | PC 978.802,54                     | I 1.350.000,00                       | ECP                                             | EC 371.197,46                                                |
|                                 |                                                                                         | CS 1.618.470,26                             | TP 978.802,54                     | FPV                                  |                                                 | TR 371.197,46                                                |
| <b>05020</b>                    | <b>PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi<br/>diversi nel settore culturale</b> |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| <b>05021</b>                    | <b>Spese correnti</b>                                                                   | RS 0,00                                     | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 0,00                                                      |
|                                 |                                                                                         | CP 1.612.626,80                             | PC 0,00                           | I 0,00                               | ECP                                             | EC 0,00                                                      |
|                                 |                                                                                         | CS 1.612.626,80                             | TP 0,00                           | FPV                                  |                                                 | TR 0,00                                                      |

17

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 12

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                          | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |            | Riaccertamento<br>residui (R)        |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |              |                                                              |            |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|------------|
|                                 |                                                                                        | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |            | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |              | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |            |
|                                 |                                                                                        | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |            | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                           |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |            |
| 05022                           | Spese in conto capitale                                                                | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                           |              | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                        | CP                                          | 424.346,00   | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                                       | 424.346,00   | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                        | CS                                          | 424.346,00   | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                           |              | TR                                                           | 0,00       |
| 05020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e<br>interventi diversi nel settore culturale | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                           |              | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                        | CP                                          | 2.036.972,80 | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                                       | 2.036.972,80 | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                        | CS                                          | 2.036.972,80 | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                           |              | TR                                                           | 0,00       |
| 05000                           | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione<br>dei beni e attivita' culturali         | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                           |              | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                        | CP                                          | 3.855.443,06 | PC                                | 978.802,54 | I                                    | 1.350.000,00 | ECP                                                       | 2.305.443,06 | EC                                                           | 371.197,46 |
|                                 |                                                                                        | CS                                          | 3.855.443,06 | TP                                | 978.802,54 | FPV                                  | 0,00         |                                                           |              | TR                                                           | 371.197,46 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 13

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                  | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |              | Riaccertamento<br>residui (R)        |              |                                                 |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |              |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|--------------|
|                                 |                                                                | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |              | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |              | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |              |
|                                 |                                                                | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |              | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                 |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |              |
| 06                              | MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero        |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                 |              |                                                              |              |
| 06010                           | PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero                             |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                 |              |                                                              |              |
| 06011                           | Spese correnti                                                 | RS                                          | 19.672,87    | PR                                | 16.857,43    | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 2.815,44     |
|                                 |                                                                | CP                                          | 2.066.131,15 | PC                                | 1.097.895,78 | I                                    | 1.642.887,71 | ECP                                             | 423.243,44   | EC                                                           | 544.991,93   |
|                                 |                                                                | CS                                          | 2.085.804,02 | TP                                | 1.114.753,21 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 547.807,37   |
| 06012                           | Spese in conto capitale                                        | RS                                          | 451.803,79   | PR                                | 37.759,04    | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 414.044,75   |
|                                 |                                                                | CP                                          | 920.685,49   | PC                                | 73.669,07    | I                                    | 220.685,49   | ECP                                             | 700.000,00   | EC                                                           | 147.016,42   |
|                                 |                                                                | CS                                          | 972.489,28   | TP                                | 111.428,11   | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 561.061,17   |
| 06014                           | Rimborso di prestiti                                           | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00         | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00         | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00         | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 0,00         |
| 06010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero                      | RS                                          | 471.476,66   | PR                                | 54.616,47    | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 416.860,19   |
|                                 |                                                                | CP                                          | 2.986.816,64 | PC                                | 1.171.564,85 | I                                    | 1.863.573,20 | ECP                                             | 1.123.243,44 | EC                                                           | 692.008,35   |
|                                 |                                                                | CS                                          | 3.058.293,30 | TP                                | 1.226.181,32 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 1.108.868,54 |
| 06000                           | Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | RS                                          | 471.476,66   | PR                                | 54.616,47    | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 416.860,19   |
|                                 |                                                                | CP                                          | 2.986.816,64 | PC                                | 1.171.564,85 | I                                    | 1.863.573,20 | ECP                                             | 1.123.243,44 | EC                                                           | 692.008,35   |
|                                 |                                                                | CS                                          | 3.058.293,30 | TP                                | 1.226.181,32 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 1.108.868,54 |



**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 14

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                              | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |           | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |           | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |          |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------|----------|
|                                 |                                                            | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |           | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |           | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |          |
|                                 |                                                            | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |           | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |           | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |          |
| 07                              | MISSIONE 07 - Turismo                                      |                                             |           |                                   |      |                                      |      |                                                 |           |                                                              |          |
| 07010                           | PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo        |                                             |           |                                   |      |                                      |      |                                                 |           |                                                              |          |
| 07011                           | Spese correnti                                             | RS                                          | 5.000,00  | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |           | EP                                                           | 5.000,00 |
|                                 |                                                            | CP                                          | 22.000,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 22.000,00 | EC                                                           | 0,00     |
|                                 |                                                            | CS                                          | 27.000,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |           | TR                                                           | 5.000,00 |
| 07012                           | Spese in conto capitale                                    | RS                                          | 0,00      | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |           | EP                                                           | 0,00     |
|                                 |                                                            | CP                                          | 0,00      | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00      | EC                                                           | 0,00     |
|                                 |                                                            | CS                                          | 0,00      | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |           | TR                                                           | 0,00     |
| 07010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | RS                                          | 5.000,00  | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |           | EP                                                           | 5.000,00 |
|                                 |                                                            | CP                                          | 22.000,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 22.000,00 | EC                                                           | 0,00     |
|                                 |                                                            | CS                                          | 27.000,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |           | TR                                                           | 5.000,00 |
| 07000                           | Totale MISSIONE 07 - Turismo                               | RS                                          | 5.000,00  | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |           | EP                                                           | 5.000,00 |
|                                 |                                                            | CP                                          | 22.000,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 22.000,00 | EC                                                           | 0,00     |
|                                 |                                                            | CS                                          | 27.000,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |           | TR                                                           | 5.000,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 15

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                        | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |           |                                                 |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |           |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|-----------|
|                                 |                                                                      | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |           | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |              | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |           |
|                                 |                                                                      | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |           |                                                 |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |           |
| 08                              | MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia<br>abitativa        |                                             |              |                                   |      |                                      |           |                                                 |              |                                                              |           |
| 08010                           | PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del<br>territorio                |                                             |              |                                   |      |                                      |           |                                                 |              |                                                              |           |
| 08011                           | Spese correnti                                                       | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00      |                                                 |              | EP                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 36.950,00    | PC                                | 0,00 | I                                    | 179,17    | ECP                                             | 36.770,83    | EC                                                           | 179,17    |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 36.950,00    | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00      |                                                 |              | TR                                                           | 179,17    |
| 08012                           | Spese in conto capitale                                              | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00      |                                                 |              | EP                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 7.247.354,82 | PC                                | 0,00 | I                                    | 56.581,65 | ECP                                             | 7.190.773,17 | EC                                                           | 56.581,65 |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 247.354,82   | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00      |                                                 |              | TR                                                           | 56.581,65 |
| 08010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto<br>del territorio         | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00      |                                                 |              | EP                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 7.284.304,82 | PC                                | 0,00 | I                                    | 56.760,82 | ECP                                             | 7.227.544,00 | EC                                                           | 56.760,82 |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 284.304,82   | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00      |                                                 |              | TR                                                           | 56.760,82 |
| 08000                           | Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed<br>edilizia abitativa | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00      |                                                 |              | EP                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 7.284.304,82 | PC                                | 0,00 | I                                    | 56.760,82 | ECP                                             | 7.227.544,00 | EC                                                           | 56.760,82 |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 284.304,82   | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00      |                                                 |              | TR                                                           | 56.760,82 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 16

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                 | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |            | Riaccertamento<br>residui (R)        |              |                                                 |            | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|------------|
|                                 |                                                                               | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |            | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |            | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |            |
|                                 |                                                                               | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |            | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                 |            | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |            |
| 09                              | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del<br>territorio e dell'ambiente |                                             |              |                                   |            |                                      |              |                                                 |            |                                                              |            |
| 09010                           | PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo                                                |                                             |              |                                   |            |                                      |              |                                                 |            |                                                              |            |
| 09011                           | Spese correnti                                                                | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                               | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                               | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 0,00       |
| 09012                           | Spese in conto capitale                                                       | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                               | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                               | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 0,00       |
| 09010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo                                         | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                               | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                               | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 0,00       |
| 09020                           | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e<br>recupero ambientale                 |                                             |              |                                   |            |                                      |              |                                                 |            |                                                              |            |
| 09021                           | Spese correnti                                                                | RS                                          | 1.390,81     | PR                                | 752,65     | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 638,16     |
|                                 |                                                                               | CP                                          | 1.242.146,68 | PC                                | 849.615,80 | I                                    | 1.119.350,00 | ECP                                             | 122.796,68 | EC                                                           | 269.734,20 |
|                                 |                                                                               | CS                                          | 1.243.537,49 | TP                                | 850.368,45 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 270.372,36 |

**CONTO DEL BILANCIO  
GESTIONE DELLE SPESE  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 17  
13/11/2020

CITTÀ METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    | Riaccertamento<br>residui (R)        | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                 |                                                                              | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) | Impegni (I)                          |                                                 | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |
|                                 |                                                                              | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |                                                 | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |
| 09020                           | <b>Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione<br/>e recupero ambientale</b> | RS 1.390,81                                 | PR 752,65                         | R 0,00                               |                                                 | EP 638,16                                                    |
|                                 |                                                                              | CP 1.242.146,68                             | PC 849.615,80                     | I 1.118.350,00                       | ECP                                             | EC 289.734,20                                                |
|                                 |                                                                              | CS 1.243.537,49                             | TP 850.368,45                     | FPV                                  |                                                 | TR 270.372,36                                                |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| 09030                           | <b>PROGRAMMA 3 - Rifiuti</b>                                                 |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| 09031                           | <b>Spese correnti</b>                                                        | RS 124.304,94                               | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 124.304,94                                                |
|                                 |                                                                              | CP 854.500,00                               | PC 0,00                           | I 6.740,50                           | ECP                                             | EC 6.740,50                                                  |
|                                 |                                                                              | CS 978.804,94                               | TP 0,00                           | FPV                                  |                                                 | TR 131.045,44                                                |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| 09032                           | <b>Spese in conto capitale</b>                                               | RS 0,00                                     | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 0,00                                                      |
|                                 |                                                                              | CP 0,00                                     | PC 0,00                           | I 0,00                               | ECP                                             | EC 0,00                                                      |
|                                 |                                                                              | CS 0,00                                     | TP 0,00                           | FPV                                  |                                                 | TR 0,00                                                      |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| 09030                           | <b>Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti</b>                                          | RS 124.304,94                               | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 124.304,94                                                |
|                                 |                                                                              | CP 854.500,00                               | PC 0,00                           | I 6.740,50                           | ECP                                             | EC 6.740,50                                                  |
|                                 |                                                                              | CS 978.804,94                               | TP 0,00                           | FPV                                  |                                                 | TR 131.045,44                                                |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| 09040                           | <b>PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato</b>                               |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |
| 09041                           | <b>Spese correnti</b>                                                        | RS 0,00                                     | PR 0,00                           | R 0,00                               |                                                 | EP 0,00                                                      |
|                                 |                                                                              | CP 0,00                                     | PC 0,00                           | I 0,00                               | ECP                                             | EC 0,00                                                      |
|                                 |                                                                              | CS 0,00                                     | TP 0,00                           | FPV                                  |                                                 | TR 0,00                                                      |
|                                 |                                                                              |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |

7

## Pagina 18

13/11/2020

[illegible]

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 19

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                        | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |              | Riaccertamento<br>residui (R)        |              |                                                 |            | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |            |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|------------|
|                                 |                                                                                      | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |              | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |            | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |            |
|                                 |                                                                                      | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |              | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                 |            | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |            |
| 09062                           | Spese in conto capitale                                                              | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                      | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00         | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                      | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00         | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 0,00       |
| 09060                           | Totale PROGRAMMA 6 - Tutela e valorizzazione<br>delle risorse idriche                | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                      | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00         | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                      | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00         | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 0,00       |
| 09080                           | PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione<br>dell'inquinamento                    |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                 |            |                                                              |            |
| 09081                           | Spese correnti                                                                       | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                      | CP                                          | 805.300,00   | PC                                | 581.528,89   | I                                    | 805.000,00   | ECP                                             | 300,00     | EC                                                           | 223.471,11 |
|                                 |                                                                                      | CS                                          | 805.300,00   | TP                                | 581.528,89   | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 223.471,11 |
| 09080                           | Totale PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e<br>riduzione dell'inquinamento             | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                                      | CP                                          | 805.300,00   | PC                                | 581.528,89   | I                                    | 805.000,00   | ECP                                             | 300,00     | EC                                                           | 223.471,11 |
|                                 |                                                                                      | CS                                          | 805.300,00   | TP                                | 581.528,89   | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 223.471,11 |
| 09000                           | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e<br>tutela del territorio e dell'ambiente | RS                                          | 125.918,94   | PR                                | 752,65       | R                                    | 0,00         |                                                 |            | EP                                                           | 125.166,29 |
|                                 |                                                                                      | CP                                          | 2.905.146,68 | PC                                | 1.431.144,69 | I                                    | 1.931.090,50 | ECP                                             | 974.056,18 | EC                                                           | 499.945,81 |
|                                 |                                                                                      | CS                                          | 3.031.065,62 | TP                                | 1.431.897,34 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |            | TR                                                           | 625.112,10 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 20

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                    | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |      | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |      | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                                  | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |      | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |      | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                                  | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |      | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 10                              | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita' |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 10010                           | PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario              |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 10012                           | Spese in conto capitale                          | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                  | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                  | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 10010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario       | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                  | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                  | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 10020                           | PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale          |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 10022                           | Spese in conto capitale                          | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                  | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                  | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 10020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Trasporto pubblico locale   | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                  | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                  | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 21

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                      | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |              | Riaccertamento<br>residui (R)        |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |              |                                                              |              |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|--------------|
|                                 |                                                    | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |              | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |              | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |              |
|                                 |                                                    | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |              | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                           |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |              |
| 10040                           | PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto         |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                           |              |                                                              |              |
| 10041                           | Spese correnti                                     | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                           |              | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                    | CP                                          | 205.300,00   | PC                                | 138.892,29   | I                                    | 203.000,00   | ECP                                                       | 2.300,00     | EC                                                           | 64.107,71    |
|                                 |                                                    | CS                                          | 205.300,00   | TP                                | 138.892,29   | FPV                                  | 0,00         |                                                           |              | TR                                                           | 64.107,71    |
| 10042                           | Spese in conto capitale                            | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                           |              | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                    | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00         | I                                    | 0,00         | ECP                                                       | 0,00         | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                    | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00         | FPV                                  | 0,00         |                                                           |              | TR                                                           | 0,00         |
| 10043                           | Spese per incremento di attivita' finanziarie      | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                           |              | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                    | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00         | I                                    | 0,00         | ECP                                                       | 0,00         | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                    | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00         | FPV                                  | 0,00         |                                                           |              | TR                                                           | 0,00         |
| 10040                           | Totale PROGRAMMA 4 - Altre modalita' di trasporto  | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                           |              | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                    | CP                                          | 205.300,00   | PC                                | 138.892,29   | I                                    | 203.000,00   | ECP                                                       | 2.300,00     | EC                                                           | 64.107,71    |
|                                 |                                                    | CS                                          | 205.300,00   | TP                                | 138.892,29   | FPV                                  | 0,00         |                                                           |              | TR                                                           | 64.107,71    |
| 10050                           | PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                           |              |                                                              |              |
| 10051                           | Spese correnti                                     | RS                                          | 1.688.986,62 | PR                                | 1.627.891,19 | R                                    | 0,00         |                                                           |              | EP                                                           | 61.095,43    |
|                                 |                                                    | CP                                          | 8.431.619,54 | PC                                | 3.591.548,30 | I                                    | 5.110.980,77 | ECP                                                       | 2.770.638,77 | EC                                                           | 1.519.432,47 |
|                                 |                                                    | CS                                          | 9.570.606,16 | TP                                | 5.219.439,49 | FPV                                  | 550.000,00   |                                                           |              | TR                                                           | 1.580.527,90 |

4



**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 22

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |               | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |              | Riaccertamento<br>residui (R)        |               | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |               |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------|
|                                 |                                                              | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |               | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |              | Impegni (I)                          |               | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |               |
|                                 |                                                              | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |               | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |              | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |               | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)         |               |
| 10052                           | Spese in conto capitale                                      | RS                                          | 451.487,36    | PR                                | 198.120,48   | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 253.366,88    |
|                                 |                                                              | CP                                          | 40.586.300,70 | PC                                | 1.224.843,72 | I                                    | 16.088.794,54 | ECP                                                       | 23.937.506,16 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 34.977.788,06 | TP                                | 1.422.964,20 | FPV                                  | 560.000,00    | TR                                                        | 15.117.317,70 |
| 10050                           | Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e<br>infrastrutture stradali | RS                                          | 2.140.473,98  | PR                                | 1.826.011,67 | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 314.462,31    |
|                                 |                                                              | CP                                          | 49.017.920,24 | PC                                | 4.816.392,02 | I                                    | 21.199.775,31 | ECP                                                       | 26.708.144,93 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 44.548.394,22 | TP                                | 6.642.403,69 | FPV                                  | 1.110.000,00  | TR                                                        | 16.697.845,60 |
| 10000                           | Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla<br>mobilita'   | RS                                          | 2.140.473,98  | PR                                | 1.826.011,67 | R                                    | 0,00          | EP                                                        | 314.462,31    |
|                                 |                                                              | CP                                          | 49.223.220,24 | PC                                | 4.955.284,31 | I                                    | 21.402.775,31 | ECP                                                       | 26.710.444,93 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 44.753.694,22 | TP                                | 6.781.295,98 | FPV                                  | 1.110.000,00  | TR                                                        | 16.761.953,31 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 23

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                            | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |            | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |           | Riaccertamento<br>residui (R)        |           |                                                 |            | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |           |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-----------|
|                                 |                                                          | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |            | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |           | Impegni (I)                          |           | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |            | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |           |
|                                 |                                                          | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |            | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |           | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |           |                                                 |            | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |           |
| 11                              | MISSIONE 11 - Soccorso civile                            |                                             |            |                                   |           |                                      |           |                                                 |            |                                                              |           |
| 11010                           | PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile               |                                             |            |                                   |           |                                      |           |                                                 |            |                                                              |           |
| 11011                           | Spese correnti                                           | RS                                          | 19.239,58  | PR                                | 19.239,57 | R                                    | 0,00      |                                                 |            | EP                                                           | 0,01      |
|                                 |                                                          | CP                                          | 219.918,34 | PC                                | 14.035,20 | I                                    | 49.562,99 | ECP                                             | 170.355,35 | EC                                                           | 35.527,79 |
|                                 |                                                          | CS                                          | 239.157,92 | TP                                | 33.274,77 | FPV                                  | 0,00      |                                                 |            | TR                                                           | 35.527,80 |
| 11012                           | Spese in conto capitale                                  | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00      | R                                    | 0,00      |                                                 |            | EP                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                          | CP                                          | 30.000,00  | PC                                | 0,00      | I                                    | 0,00      | ECP                                             | 30.000,00  | EC                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                          | CS                                          | 30.000,00  | TP                                | 0,00      | FPV                                  | 0,00      |                                                 |            | TR                                                           | 0,00      |
| 11010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile        | RS                                          | 19.239,58  | PR                                | 19.239,57 | R                                    | 0,00      |                                                 |            | EP                                                           | 0,01      |
|                                 |                                                          | CP                                          | 249.918,34 | PC                                | 14.035,20 | I                                    | 49.562,99 | ECP                                             | 200.355,35 | EC                                                           | 35.527,79 |
|                                 |                                                          | CS                                          | 269.157,92 | TP                                | 33.274,77 | FPV                                  | 0,00      |                                                 |            | TR                                                           | 35.527,80 |
| 11020                           | PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di calamita' naturali |                                             |            |                                   |           |                                      |           |                                                 |            |                                                              |           |
| 11022                           | Spese in conto capitale                                  | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00      | R                                    | 0,00      |                                                 |            | EP                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                          | CP                                          | 0,00       | PC                                | 0,00      | I                                    | 0,00      | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                          | CS                                          | 0,00       | TP                                | 0,00      | FPV                                  | 0,00      |                                                 |            | TR                                                           | 0,00      |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 24

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                      | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |            | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |           | Riaccertamento<br>residui (R)        |           |                                                 |            | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |           |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-----------|
|                                 |                                                                    | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |            | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |           | Impegni (I)                          |           | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |            | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |           |
|                                 |                                                                    | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |            | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |           | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |           |                                                 |            | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |           |
| 11020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Interventi a seguito di<br>calamita' naturali | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00      | R                                    | 0,00      |                                                 |            | EP                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                                    | CP                                          | 0,00       | PC                                | 0,00      | I                                    | 0,00      | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00      |
|                                 |                                                                    | CS                                          | 0,00       | TP                                | 0,00      | FPV                                  | 0,00      |                                                 |            | TR                                                           | 0,00      |
| 11000                           | Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile                               | RS                                          | 19.239,58  | PR                                | 19.239,57 | R                                    | 0,00      |                                                 |            | EP                                                           | 0,01      |
|                                 |                                                                    | CP                                          | 249.918,34 | PC                                | 14.035,20 | I                                    | 49.562,99 | ECP                                             | 200.355,35 | EC                                                           | 35.527,79 |
|                                 |                                                                    | CS                                          | 269.157,92 | TP                                | 33.274,77 | FPV                                  | 0,00      |                                                 |            | TR                                                           | 35.527,80 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 25

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |            | Riaccertamento<br>residui (R)        |            |                                                 |            | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |            |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|------------|
|                                 |                                                                              | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |            | Impegni (I)                          |            | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |            | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |            |
|                                 |                                                                              | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |            | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |            |                                                 |            | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |            |
| 12                              | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                  |                                             |              |                                   |            |                                      |            |                                                 |            |                                                              |            |
| 12020                           | PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'                                  |                                             |              |                                   |            |                                      |            |                                                 |            |                                                              |            |
| 12021                           | Spese correnti                                                               | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00       |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                              | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00       | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                              | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00       |                                                 |            | TR                                                           | 0,00       |
| 12020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Interventi per la disabilita'                           | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00       |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                              | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00       | ECP                                             | 0,00       | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                              | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00       |                                                 |            | TR                                                           | 0,00       |
| 12040                           | PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale        |                                             |              |                                   |            |                                      |            |                                                 |            |                                                              |            |
| 12041                           | Spese correnti                                                               | RS                                          | 38.337,20    | PR                                | 38.337,20  | R                                    | 0,00       |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                              | CP                                          | 1.717.206,55 | PC                                | 119.329,71 | I                                    | 785.676,15 | ECP                                             | 931.530,40 | EC                                                           | 666.346,44 |
|                                 |                                                                              | CS                                          | 1.755.543,75 | TP                                | 157.666,91 | FPV                                  | 0,00       |                                                 |            | TR                                                           | 666.346,44 |
| 12040                           | Totale PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | RS                                          | 38.337,20    | PR                                | 38.337,20  | R                                    | 0,00       |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                              | CP                                          | 1.717.206,55 | PC                                | 119.329,71 | I                                    | 785.676,15 | ECP                                             | 931.530,40 | EC                                                           | 666.346,44 |
|                                 |                                                                              | CS                                          | 1.755.543,75 | TP                                | 157.666,91 | FPV                                  | 0,00       |                                                 |            | TR                                                           | 666.346,44 |

M

## Pagina 26

13/11/2020

[illegible]

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 27

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                         | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |            | Riaccertamento<br>residui (R)        |              |                                                 |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |              |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|--------------|
|                                 |                                                                       | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |            | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |              | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |              |
|                                 |                                                                       | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |            | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                 |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |              |
| 12081                           | Spese correnti                                                        | RS                                          | 135,62       | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 135,62       |
|                                 |                                                                       | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00         | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                       | CS                                          | 135,62       | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 135,62       |
| 12080                           | Totale PROGRAMMA 8 - Cooperazione e<br>associazionismo                | RS                                          | 135,62       | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 135,62       |
|                                 |                                                                       | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00         | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                       | CS                                          | 135,62       | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 135,62       |
| 12000                           | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche<br>sociali e famiglia | RS                                          | 38.632,64    | PR                                | 38.497,02  | R                                    | 0,00         |                                                 |              | EP                                                           | 135,62       |
|                                 |                                                                       | CP                                          | 3.897.796,73 | PC                                | 894.386,90 | I                                    | 2.301.438,58 | ECP                                             | 1.596.358,15 | EC                                                           | 1.407.051,68 |
|                                 |                                                                       | CS                                          | 3.936.429,37 | TP                                | 932.883,92 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |              | TR                                                           | 1.407.187,30 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 28

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |      | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |      | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                                              | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |      | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |      | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                                              | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |      | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 13                              | MISSIONE 13 - Tutela della salute                            |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 13070                           | PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in materia<br>sanitaria        |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 13071                           | Spese correnti                                               | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 13070                           | Totale PROGRAMMA 7 - Ulteriori spese in<br>materia sanitaria | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 13000                           | Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute                     | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 29

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                        | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |            | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |            | Riaccertamento<br>residui (R)        |            |                                                 |            | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |            |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|------------|
|                                 |                                                                      | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |            | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |            | Impegni (I)                          |            | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |            | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |            |
|                                 |                                                                      | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |            | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |            | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |            |                                                 |            | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |            |
| 14                              | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'                    |                                             |            |                                   |            |                                      |            |                                                 |            |                                                              |            |
| 14010                           | PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato                            |                                             |            |                                   |            |                                      |            |                                                 |            |                                                              |            |
| 14011                           | Spese correnti                                                       | RS                                          | 17.872,00  | PR                                | 4.000,00   | R                                    | 0,00       |                                                 |            | EP                                                           | 13.872,00  |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 639.196,68 | PC                                | 455.581,30 | I                                    | 636.500,00 | ECP                                             | 2.696,68   | EC                                                           | 180.918,70 |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 657.068,68 | TP                                | 459.581,30 | FPV                                  | 0,00       |                                                 |            | TR                                                           | 194.790,70 |
| 14012                           | Spese in conto capitale                                              | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00       |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 260.917,82 | PC                                | 9.369,92   | I                                    | 163.614,02 | ECP                                             | 97.303,80  | EC                                                           | 154.244,10 |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 260.917,82 | TP                                | 9.369,92   | FPV                                  | 0,00       |                                                 |            | TR                                                           | 154.244,10 |
| 14010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato                     | RS                                          | 17.872,00  | PR                                | 4.000,00   | R                                    | 0,00       |                                                 |            | EP                                                           | 13.872,00  |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 900.114,50 | PC                                | 464.951,22 | I                                    | 800.114,02 | ECP                                             | 100.000,48 | EC                                                           | 335.162,80 |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 917.986,50 | TP                                | 468.951,22 | FPV                                  | 0,00       |                                                 |            | TR                                                           | 349.034,80 |
| 14020                           | PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori |                                             |            |                                   |            |                                      |            |                                                 |            |                                                              |            |
| 14021                           | Spese correnti                                                       | RS                                          | 1.884,42   | PR                                | 1.884,42   | R                                    | 0,00       |                                                 |            | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                      | CP                                          | 2.500,00   | PC                                | 0,00       | I                                    | 168,00     | ECP                                             | 2.332,00   | EC                                                           | 168,00     |
|                                 |                                                                      | CS                                          | 4.384,42   | TP                                | 1.884,42   | FPV                                  | 0,00       |                                                 |            | TR                                                           | 168,00     |

14



**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 30

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                               | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |            | Riaccertamento<br>residui (R)        |              |                                                 |          | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |              |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|--------------|
|                                 |                                                                             | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |            | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |          | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |              |
|                                 |                                                                             | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |            | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                 |          | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |              |
| 14020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | RS                                          | 1.884,42     | PR                                | 1.884,42   | R                                    | 0,00         |                                                 |          | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                             | CP                                          | 2.500,00     | PC                                | 0,00       | I                                    | 168,00       | ECP                                             | 2.332,00 | EC                                                           | 168,00       |
|                                 |                                                                             | CS                                          | 4.384,42     | TP                                | 1.884,42   | FPV                                  | 0,00         |                                                 |          | TR                                                           | 168,00       |
| 14030                           | PROGRAMMA 3 - Ricerca e innovazione                                         |                                             |              |                                   |            |                                      |              |                                                 |          |                                                              |              |
| 14031                           | Spese correnti                                                              | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                 |          | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                             | CP                                          | 200,00       | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 200,00   | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                             | CS                                          | 200,00       | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                 |          | TR                                                           | 0,00         |
| 14030                           | Totale PROGRAMMA 3 - Ricerca e innovazione                                  | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                 |          | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                             | CP                                          | 200,00       | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 200,00   | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                             | CS                                          | 200,00       | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                 |          | TR                                                           | 0,00         |
| 14040                           | PROGRAMMA 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilita'                     |                                             |              |                                   |            |                                      |              |                                                 |          |                                                              |              |
| 14041                           | Spese correnti                                                              | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00         |                                                 |          | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                             | CP                                          | 0,00         | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00         | ECP                                             | 0,00     | EC                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                             | CS                                          | 0,00         | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00         |                                                 |          | TR                                                           | 0,00         |
| 14042                           | Spese in conto capitale                                                     | RS                                          | 33.723,99    | PR                                | 2.040,00   | R                                    | 0,00         |                                                 |          | EP                                                           | 31.683,99    |
|                                 |                                                                             | CP                                          | 2.327.475,17 | PC                                | 99.410,62  | I                                    | 2.327.475,17 | ECP                                             | 0,00     | EC                                                           | 2.228.064,55 |
|                                 |                                                                             | CS                                          | 688.674,33   | TP                                | 101.450,62 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |          | TR                                                           | 2.259.748,54 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 31

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                  | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |            | Riaccertamento<br>residui (R)        |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |            |                                                              |              |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|--------------|
|                                 |                                                                | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |            | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV)           |            | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |              |
|                                 |                                                                | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |            | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                           |            | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |              |
| 14040                           | Totale PROGRAMMA 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilita' | RS                                          | 33.723,99    | PR                                | 2.040,00   | R                                    | 0,00         |                                                           |            | EP                                                           | 31.683,99    |
|                                 |                                                                | CP                                          | 2.327.475,17 | PC                                | 99.410,62  | I                                    | 2.327.475,17 | ECP                                                       | 0,00       | EC                                                           | 2.228.064,55 |
|                                 |                                                                | CS                                          | 688.674,33   | TP                                | 101.450,62 | FPV                                  | 0,00         |                                                           |            | TR                                                           | 2.259.748,54 |
| 14000                           | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'       | RS                                          | 53.480,41    | PR                                | 7.924,42   | R                                    | 0,00         |                                                           |            | EP                                                           | 45.555,99    |
|                                 |                                                                | CP                                          | 3.230.289,67 | PC                                | 564.361,84 | I                                    | 3.127.757,19 | ECP                                                       | 102.532,48 | EC                                                           | 2.563.395,35 |
|                                 |                                                                | CS                                          | 1.611.245,25 | TP                                | 572.286,26 | FPV                                  | 0,00         |                                                           |            | TR                                                           | 2.608.951,34 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 32

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                          | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |          | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |          | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                                                        | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |          | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |          | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                                                        | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |          | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |          | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 15                              | MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la<br>formazione professionale |                                             |          |                                   |      |                                      |      |                                                 |          |                                                              |      |
| 15010                           | PROGRAMMA 1 - Servizi per lo sviluppo del<br>mercato del lavoro        |                                             |          |                                   |      |                                      |      |                                                 |          |                                                              |      |
| 15012                           | Spese in conto capitale                                                | RS                                          | 0,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |          | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                        | CP                                          | 0,00     | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00     | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                        | CS                                          | 0,00     | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |          | TR                                                           | 0,00 |
| 15010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per lo sviluppo<br>del mercato del lavoro | RS                                          | 0,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |          | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                        | CP                                          | 0,00     | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00     | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                        | CS                                          | 0,00     | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |          | TR                                                           | 0,00 |
| 15020                           | PROGRAMMA 2 - Formazione professionale                                 |                                             |          |                                   |      |                                      |      |                                                 |          |                                                              |      |
| 15021                           | Spese correnti                                                         | RS                                          | 0,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |          | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                        | CP                                          | 3.500,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 3.500,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                        | CS                                          | 3.500,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |          | TR                                                           | 0,00 |
| 15020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Formazione<br>professionale                       | RS                                          | 0,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |          | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                        | CP                                          | 3.500,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 3.500,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                        | CS                                          | 3.500,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |          | TR                                                           | 0,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 33

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                              | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |          | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |          | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                                                            | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |          | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |          | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                                                            | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |          | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |          | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 15030                           | PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione                                     |                                             |          |                                   |      |                                      |      |                                                 |          |                                                              |      |
| 15031                           | Spese correnti                                                             | RS                                          | 0,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |          | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                            | CP                                          | 3.000,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 3.000,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                            | CS                                          | 3.000,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |          | TR                                                           | 0,00 |
| 15030                           | Totale PROGRAMMA 3 - Sostegno all'occupazione                              | RS                                          | 0,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |          | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                            | CP                                          | 3.000,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 3.000,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                            | CS                                          | 3.000,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |          | TR                                                           | 0,00 |
| 15000                           | Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | RS                                          | 0,00     | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |          | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                            | CP                                          | 6.500,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 6.500,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                            | CS                                          | 6.500,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |          | TR                                                           | 0,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 34

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                   | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |      | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |      | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                                                                 | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |      | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |      | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                                                                 | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |      | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 16                              | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                     |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 16010                           | PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare        |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 16011                           | Spese correnti                                                                  | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                                 | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                                 | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 16010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                                 | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                                 | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 16000                           | Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca              | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                                 | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                                 | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 35

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                              | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |            | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |            | Riaccertamento<br>residui (R)        |            |                                                 |           | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |            |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------|------------|
|                                 |                                                                            | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |            | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |            | Impegni (I)                          |            | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |           | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |            |
|                                 |                                                                            | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |            | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |            | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |            |                                                 |           | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |            |
| 17                              | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle<br>fonti energetiche        |                                             |            |                                   |            |                                      |            |                                                 |           |                                                              |            |
| 17010                           | PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche                                            |                                             |            |                                   |            |                                      |            |                                                 |           |                                                              |            |
| 17011                           | Spese correnti                                                             | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00       |                                                 |           | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                            | CP                                          | 603.000,00 | PC                                | 403.773,71 | I                                    | 538.500,00 | ECP                                             | 64.500,00 | EC                                                           | 134.726,29 |
|                                 |                                                                            | CS                                          | 603.000,00 | TP                                | 403.773,71 | FPV                                  | 0,00       |                                                 |           | TR                                                           | 134.726,29 |
| 17012                           | Spese in conto capitale                                                    | RS                                          | 141.574,72 | PR                                | 132.051,27 | R                                    | 0,00       |                                                 |           | EP                                                           | 9.523,45   |
|                                 |                                                                            | CP                                          | 0,00       | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00       | ECP                                             | 0,00      | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                            | CS                                          | 141.574,72 | TP                                | 132.051,27 | FPV                                  | 0,00       |                                                 |           | TR                                                           | 9.523,45   |
| 17017                           | Spese per conto terzi e partite di giro                                    | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00       | R                                    | 0,00       |                                                 |           | EP                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                            | CP                                          | 0,00       | PC                                | 0,00       | I                                    | 0,00       | ECP                                             | 0,00      | EC                                                           | 0,00       |
|                                 |                                                                            | CS                                          | 0,00       | TP                                | 0,00       | FPV                                  | 0,00       |                                                 |           | TR                                                           | 0,00       |
| 17010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche                                     | RS                                          | 141.574,72 | PR                                | 132.051,27 | R                                    | 0,00       |                                                 |           | EP                                                           | 9.523,45   |
|                                 |                                                                            | CP                                          | 603.000,00 | PC                                | 403.773,71 | I                                    | 538.500,00 | ECP                                             | 64.500,00 | EC                                                           | 134.726,29 |
|                                 |                                                                            | CS                                          | 744.574,72 | TP                                | 535.824,98 | FPV                                  | 0,00       |                                                 |           | TR                                                           | 144.249,74 |
| 17000                           | Totale MISSIONE 17 - Energia e<br>diversificazione delle fonti energetiche | RS                                          | 141.574,72 | PR                                | 132.051,27 | R                                    | 0,00       |                                                 |           | EP                                                           | 9.523,45   |
|                                 |                                                                            | CP                                          | 603.000,00 | PC                                | 403.773,71 | I                                    | 538.500,00 | ECP                                             | 64.500,00 | EC                                                           | 134.726,29 |
|                                 |                                                                            | CS                                          | 744.574,72 | TP                                | 535.824,98 | FPV                                  | 0,00       |                                                 |           | TR                                                           | 144.249,74 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 36

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                 | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |      | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |      | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                                                               | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |      | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |      | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                                                               | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |      | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 19                              | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                        |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 19010                           | PROGRAMMA 1 - Relazioni internazionali e<br>Cooperazione allo sviluppo        |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 19011                           | Spese correnti                                                                | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                               | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                               | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 19010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Relazioni internazionali<br>e Cooperazione allo sviluppo | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                               | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                               | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 19000                           | Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                 | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                               | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                               | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 37

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |            | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |            | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                                              | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |            | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |            | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                                              | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |            | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |            | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 20                              | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                         |                                             |            |                                   |      |                                      |      |                                                 |            |                                                              |      |
| 20010                           | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                               |                                             |            |                                   |      |                                      |      |                                                 |            |                                                              |      |
| 20011                           | Spese correnti                                               | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |            | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CP                                          | 509.634,50 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 509.634,50 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 535.534,50 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |            | TR                                                           | 0,00 |
| 20010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                        | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |            | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CP                                          | 509.634,50 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 509.634,50 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 535.534,50 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |            | TR                                                           | 0,00 |
| 20020                           | PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia<br>esigibilita'        |                                             |            |                                   |      |                                      |      |                                                 |            |                                                              |      |
| 20021                           | Spese correnti                                               | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |            | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CP                                          | 478.430,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 478.430,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 478.430,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |            | TR                                                           | 0,00 |
| 20020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia<br>esigibilita' | RS                                          | 0,00       | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |            | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CP                                          | 478.430,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 478.430,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                              | CS                                          | 478.430,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |            | TR                                                           | 0,00 |



**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 38

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                               | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                             | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |              | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                             | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |              | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 20030                           | PROGRAMMA 3 - Altri fondi                   |                                             |              |                                   |      |                                      |      |                                                 |              |                                                              |      |
| 20031                           | Spese correnti                              | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |              | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                             | CP                                          | 1.470.705,97 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 1.470.705,97 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                             | CS                                          | 1.470.705,97 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |              | TR                                                           | 0,00 |
| 20030                           | Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi            | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |              | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                             | CP                                          | 1.470.705,97 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 1.470.705,97 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                             | CS                                          | 1.470.705,97 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |              | TR                                                           | 0,00 |
| 20000                           | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |              | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                             | CP                                          | 2.458.770,47 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 2.458.770,47 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                             | CS                                          | 2.484.670,47 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |              | TR                                                           | 0,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 39

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                    | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |              | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |              | Riaccertamento<br>residui (R)        |              |                                                 |        | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |              |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------|--------------|
|                                 |                                                                                  | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |              | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |              | Impegni (I)                          |              | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |        | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |              |
|                                 |                                                                                  | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |              | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |              | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |              |                                                 |        | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |              |
| 50                              | MISSIONE 50 - Debito pubblico                                                    |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                 |        |                                                              |              |
| 50020                           | PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari        |                                             |              |                                   |              |                                      |              |                                                 |        |                                                              |              |
| 50024                           | Rimborso di prestiti                                                             | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                 |        | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                                  | CP                                          | 3.265.410,61 | PC                                | 1.934.765,05 | I                                    | 3.264.603,91 | ECP                                             | 806,70 | EC                                                           | 1.329.838,86 |
|                                 |                                                                                  | CS                                          | 3.265.410,61 | TP                                | 1.934.765,05 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |        | TR                                                           | 1.329.838,86 |
| 50020                           | Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                 |        | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                                  | CP                                          | 3.265.410,61 | PC                                | 1.934.765,05 | I                                    | 3.264.603,91 | ECP                                             | 806,70 | EC                                                           | 1.329.838,86 |
|                                 |                                                                                  | CS                                          | 3.265.410,61 | TP                                | 1.934.765,05 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |        | TR                                                           | 1.329.838,86 |
| 50000                           | Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico                                             | RS                                          | 0,00         | PR                                | 0,00         | R                                    | 0,00         |                                                 |        | EP                                                           | 0,00         |
|                                 |                                                                                  | CP                                          | 3.265.410,61 | PC                                | 1.934.765,05 | I                                    | 3.264.603,91 | ECP                                             | 806,70 | EC                                                           | 1.329.838,86 |
|                                 |                                                                                  | CS                                          | 3.265.410,61 | TP                                | 1.934.765,05 | FPV                                  | 0,00         |                                                 |        | TR                                                           | 1.329.838,86 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 40

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                   | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         |      | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    |      | Riaccertamento<br>residui (R)        |      |                                                 |      | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)    |      |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|-----------------------------------|------|--------------------------------------|------|-------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|------|
|                                 |                                                                 | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) |      | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) |      | Impegni (I)                          |      | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |      | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |      |
|                                 |                                                                 | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      |      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  |      | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |      |                                                 |      | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |      |
| 60                              | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                         |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 60010                           | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di<br>tesoreria        |                                             |      |                                   |      |                                      |      |                                                 |      |                                                              |      |
| 60013                           | Spese per incremento di attivita' finanziarie                   | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                 | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                 | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 60010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione<br>anticipazione di tesoreria | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                 | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                 | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |
| 60000                           | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                  | RS                                          | 0,00 | PR                                | 0,00 | R                                    | 0,00 |                                                 |      | EP                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                 | CP                                          | 0,00 | PC                                | 0,00 | I                                    | 0,00 | ECP                                             | 0,00 | EC                                                           | 0,00 |
|                                 |                                                                 | CS                                          | 0,00 | TP                                | 0,00 | FPV                                  | 0,00 |                                                 |      | TR                                                           | 0,00 |

**CONTO DEL BILANCIO**  
**GESTIONE DELLE SPESE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Pagina 41

13/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                     | Residui passivi al<br>1/1/2020 (RS)         | Pagamenti in<br>c/residui (PR)    | Riaccertamento<br>residui (R)        | Economie di<br>competenza<br>(ECP=CP - I - FPV) |                                                              | Residui passivi da<br>esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R) |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                 |                                                                   | Previsioni definitive di<br>competenza (CP) | Pagamenti in<br>c/competenza (PC) | Impegni (I)                          |                                                 | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I - PC) |                                                           |
|                                 |                                                                   | Previsioni definitive di<br>cassa (CS)      | Totale pagamenti<br>(TP = PR+PC)  | Fondo pluriennale<br>vincolato (FPV) |                                                 | Totale residui passivi da<br>riportare (TR=EP+EC)            |                                                           |
|                                 |                                                                   |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |                                                           |
| 99                              | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                             |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |                                                           |
| 99010                           | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e<br>Partite di giro        |                                             |                                   |                                      |                                                 |                                                              |                                                           |
| 99017                           | Spese per conto terzi e partite di giro                           | RS<br>485.073,93                            | PR<br>351.346,29                  | R<br>0,00                            |                                                 | EP<br>133.727,64                                             |                                                           |
|                                 |                                                                   | CP<br>30.000.000,00                         | PC<br>8.923.759,03                | I<br>8.932.563,03                    | ECP                                             | EC<br>8.804,00                                               |                                                           |
|                                 |                                                                   | CS<br>30.485.073,93                         | TP<br>9.275.105,32                | FPV<br>0,00                          |                                                 | TR<br>142.531,64                                             |                                                           |
| 99010                           | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e<br>Partite di giro | RS<br>485.073,93                            | PR<br>351.346,29                  | R<br>0,00                            |                                                 | EP<br>133.727,64                                             |                                                           |
|                                 |                                                                   | CP<br>30.000.000,00                         | PC<br>8.923.759,03                | I<br>8.932.563,03                    | ECP                                             | EC<br>8.804,00                                               |                                                           |
|                                 |                                                                   | CS<br>30.485.073,93                         | TP<br>9.275.105,32                | FPV<br>0,00                          |                                                 | TR<br>142.531,64                                             |                                                           |
| 99000                           | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                      | RS<br>485.073,93                            | PR<br>351.346,29                  | R<br>0,00                            |                                                 | EP<br>133.727,64                                             |                                                           |
|                                 |                                                                   | CP<br>30.000.000,00                         | PC<br>8.923.759,03                | I<br>8.932.563,03                    | ECP                                             | EC<br>8.804,00                                               |                                                           |
|                                 |                                                                   | CS<br>30.485.073,93                         | TP<br>9.275.105,32                | FPV<br>0,00                          |                                                 | TR<br>142.531,64                                             |                                                           |
|                                 | Totale Missioni                                                   | RS<br>104.469.150,23                        | PR<br>38.775.055,64               | R<br>0,00                            |                                                 | EP<br>65.694.094,59                                          |                                                           |
|                                 |                                                                   | CP<br>259.784.145,68                        | PC<br>92.113.440,01               | I<br>144.510.995,53                  | ECP                                             | EC<br>52.397.555,52                                          |                                                           |
|                                 |                                                                   | CS<br>297.669.507,57                        | TP<br>130.888.495,65              | FPV<br>8.069.691,43                  |                                                 | TR<br>118.091.650,11                                         |                                                           |
|                                 | Totale Generale delle Spese                                       | RS<br>104.469.150,23                        | PR<br>38.775.055,64               | R<br>0,00                            |                                                 | EP<br>65.694.094,59                                          |                                                           |
|                                 |                                                                   | CP<br>259.784.145,68                        | PC<br>92.113.440,01               | I<br>144.510.995,53                  | ECP                                             | EC<br>52.397.555,52                                          |                                                           |
|                                 |                                                                   | CS<br>297.669.507,57                        | TP<br>130.888.495,65              | FPV<br>8.069.691,43                  |                                                 | TR<br>118.091.650,11                                         |                                                           |

9



# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

**RAGIONERIA GENERALE**

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO  
ANNO 2020**

**CERTIFICAZIONE DEI DIRIGENTI  
DEBITI FUORI BILANCIO**

**Salvaguardia equilibri di bilancio 2020**  
Elenco attestazioni relative ai debiti fuori bilancio

| Nr° d'ord. | DIREZIONE                                                                                                                                            | Attestazione<br>inesistenza | Attestazione<br>esistenza | Importo | Modalità di<br>finanziamento |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------|------------------------------|
| Dir 1      | Polizia Provinciale cd<br>Ambiente -PROT. N.<br>69219 DEL 16/11/2020                                                                                 | X                           |                           |         |                              |
| Dir 2      | Segreteria Generale - Affari<br>Generali - Cerimoniale -<br>URP- Politiche<br>Comunitarie - Protezione<br>Civile (Nota prot. 66190<br>del 3/11/2020) | X                           |                           |         |                              |
| Dir 3      | Politiche del Personale E<br>AVVOCATURA (NOTA<br>66023 DEL 02/11/2020)                                                                               | X                           |                           |         |                              |
| Dir 5      | Sviluppo Economico<br>Politiche del Lavoro e<br>Istruzione - Turismo<br>Cultura e Legalità- NOTA<br>64711 DEL 27/10/2020                             | X                           |                           |         |                              |
|            | Gare e Contratti -<br>Innovazione Tecnologiche<br>NOTA 64711 DEL<br>27/10/2020                                                                       | X                           |                           |         |                              |
| DIR 7      | Ragioneria Generale<br>NOTA 66306 DEL<br>03/11/2020                                                                                                  | X                           |                           |         |                              |
| Dir 8      | Patrimonio NOTA PROT.<br>N. 69714 DEL<br>17/11/2020                                                                                                  | X                           |                           |         |                              |
| Dir 9      | Viabilità NOTA PROT.<br>68478 DELL'11/11/2020                                                                                                        | X                           |                           |         |                              |
| Dir 11     | Edilizia e Beni Culturali<br>NOTA PROT. N. 65979<br>DEL 02/11/2020                                                                                   | X                           |                           |         |                              |
| Dir 14     | Ufficio Segretario -<br>Direttore Generale -<br>NOTA PROT. 69341 DEL<br>16/11/2020                                                                   | X                           |                           |         |                              |
|            |                                                                                                                                                      |                             |                           |         |                              |





**CITTÀ METROPOLITANA DI PALERMO**  
**DIREZIONE POLIZIA PROVINCIALE E AMBIENTE**

**ALLA DIREZIONE RAGIONERIA  
GENERALE**

**SEDE**

**OGGETTO:** Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale

In riferimento alla nota n° 63459 del 21/10/2020, di pari oggetto, si comunica la presenza dei sotto elencati debiti fuori bilancio derivanti dal pagamento di spese legali :

- 1) Altamonte Giovanni - € 1.475,68 - RICONOSCIUTO E PAGATO (cap. 119810)
- 2) Guarcello Mariano - € 1.877,73 - RICONOSCIUTO E PAGATO (cap. 119810)
- 3) Ditta Pulex dei F.lli Russo di Russo Antonino & C. s.a.s. - € 2.135,67 - IN CORSO DI RICONOSCIMENTO (cap. 119810)
- 4) Mocciano Giovanni - € 3.089,74 - IN CORSO DI RICONOSCIMENTO (cap. 172330.000)
- 5) Caravello Gerardo - € 908,99 - IN CORSO DI RICONOSCIMENTO (cap. 172330.000)
- 6) Alongi Barbara - € 936,00 - IN ATTESA DI NOTIFICA DELLA SENTENZA (cap. 172330.000)
- 7) Isgrò Mario e Pescheria Giuliano Marianna - € 1.193,80 - IN CORSO DI RICONOSCIMENTO (CAP. 172330.000)

Si fa presente altresì che i debiti fuori bilancio di cui al punto 4,5,6 e 7 trovano copertura finanziaria nel cap. 172330.000 assegnato a questa Direzione con il PEG 2020.

*d'ordine* *del* DIRETTORE

Dott. Giuseppe La Manno

**Zimbra****contabilitaфинanziaria@cittametropolitana.pa.it**

---

**Attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio**

---

**Da :** ambiente@cittametropolitana.pa.it

lun, 16 nov 2020, 12:05

**Oggetto :** Attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio

📎 1 allegato

**A :** contabilitaфинanziaria

&lt;contabilitaфинanziaria@cittametropolitana.pa.it&gt;

A seguito della nota prot. n° 69219 del 16/11/2020, avente per oggetto "Salvaguardia degli equilibri di bilancio- assestamento generale.", si trasmette l'attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio in sede di Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020.

**Attestazione di inesistenza debiti fuori bilancio.pdf**334 KB

---





# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. LA Manno GIUSEPPE direttore, cui è affidata la gestione delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione POLIZIA PROVINCIALE E AMBIENTE,

-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☐ A) che per la Direzione \_\_\_\_\_, non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di squilibrio.

ovvero

☒ B) che per la Direzione POLIZIA PROV. LE E AMBIENTE <sup>NON</sup> ~~NON~~ sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura finanziaria:

come alla nota n° 69219 del 16/11/2020

(barrare la casella pertinente)

all'ordine del Dirigente

Rosa Giamma



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

**DIREZIONE SEGRETERIA GENERALE E AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI -  
CERIMONIALE - U.R.P. - POLITICHE COMUNITARIE**

**Alla Ragioneria Generale  
Servizio Bilancio Rendiconto e  
Contabilità**

**SEDE**

**Oggetto:** Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale.

In riferimento alla Vs. nota prot. n.0063459 del 21/10/2020, si trasmette l'attestazione di inesistenza di Debiti fuori Bilancio.

 **IL DIRETTORE**  
D.ssa Marianna Mirto

03 NOV 2020  
Rum



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. MARILIANA MIRRO direttore, cui è affidata la gestione delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione Segreteria Generale e Affari Generali ed Istituzionali, Cerimoniale, U.R.P., Politiche Comunitarie, Protezione Civile  
-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☒ A) che per la Direzione S.G. e Affari Cerimoniale, U.R.P., Politiche Comunitarie <sup>Pl.</sup> non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di squilibrio.

ovvero

☐ B) che per la Direzione \_\_\_\_\_, sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura finanziaria:

(barrare la casella pertinente)

02/11/2020



Il Dirigente

M. Mirro



Città Metropolitana di Palermo  
Direzione Politiche del Personale - Advocatura

Via Maqueda N° 100 – PALERMO – Tel. 0916628111

e-mail:risorseumane@cittametropolitana.pa.it

Alla Direzione Ragioneria Generale  
SEDE

**OGGETTO:** Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale. Attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio.

In riferimento alla Vs. nota n.63459 del 21/10/2020 si trasmette in allegato attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020.

Il Direttore

Dr.ssa *Mattea Volpe*

P.D. Città Metropolitana di Palermo  
SERV. 0066023 DEL 02/11/2020 DI 4.5.3/5/2004 02/11/2020 12:58



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. SSA KATTEA VOLPE direttore, cui è affidata la gestione  
delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione  
POLITICHE DEL PERSONALE - AVVOCATURA

-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto  
legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☒ A) che per la Direzione POLITICHE DEL PERSONALE - AVVOCATURA, non sussistono, alla  
data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è  
conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di  
squilibrio.

ovvero

☐ B) che per la Direzione \_\_\_\_\_, sussistono, alla data  
odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza  
della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura  
finanziaria:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(barrare la casella pertinente)

Il Dirigente



# Città Metropolitana di Palermo

Area

Sviluppo Economico - Politiche del Lavoro e dell'Istruzione  
- Turismo e Cultura - Innovazione Tecnologica - Attività  
Contrattuale

Direzione Ragioneria Generale  
Servizio Bilancio e Rendiconto e Contabilità

SEDE

**Oggetto:** salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale – trasmissione certificazione  
inesistenza di debiti fuori bilancio in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020.

In riscontro alla Vs. nota prot. n°63459 del 21/10/2020, si trasmettono in allegato, le certificazioni di inesistenza di debiti fuori bilancio in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020, relative alle Direzioni rientranti nell'Area di mia competenza.

In riferimento all'allegato "A", occorre sottolineare che le attività relative al cap. 132328 di €85.000,00 inerente la Direzione 5 "iniziative di promozione culturale rivolto a giovani studenti in collaborazione con la Fondazione Teatro Massimo di Palermo ed eventuali altre Fondazioni", sono state rinviate in ossequio a quanto previsto dalle varie normative DPCM, di contrasto al Covid 19, peraltro, tutt'ora, ed almeno vigenti fino a novembre p.v..

Pertanto le attività programmate saranno rinviate all'anno 2021.

Il Dirigente  
Coordinatore d'Area  
Dot. Filippo Spallina

P.99 Città metropolitana di Palermo RSP  
PROT 0064711 DEL 27/10/2020 CL. 8.1.1/2/2019 27/10/2020 13:42



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. FILIPPO SPALLINA direttore, cui è affidata la gestione delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione Sviluppo Economico - Politiche del Lavoro - Istruzione Turistico-Culturale e del Porto  
-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☒ A) che per la Direzione Succedute, non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di squilibrio.

ovvero

☐ B) che per la Direzione \_\_\_\_\_, sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura finanziaria:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(barrare la casella pertinente)

27/10/2020



Il Dirigente  
Il Dirigente  
Dr. Filippo Spallina



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

## RAGIONERIA GENERALE

*Servizio Bilancio Rendiconto e Contabilità*

Alla Direzione Ragioneria Generale  
SEDE

OGGETTO: Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale. Attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio.

In riferimento alla nota prot. n. 63459 del 21/10/2020, avente per oggetto "Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale", si trasmette in allegato l'attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio in sede di salvaguardia degli equilibri del bilancio 2020.

Il Direttore  
Dr. Massimo Bonomo







# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. Massimo Bonomo direttore, cui è affidata la gestione delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione Ragionerie Generali,

-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☒ A) che per la Direzione suca, non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di squilibrio.

ovvero

☐ B) che per la Direzione \_\_\_\_\_, sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura finanziaria:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(barrare la casella pertinente)

Il Ragioniere Generale  
Il Dirigente  
Dott. Massimo Bonomo



**CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**  
**DIREZIONE PATRIMONIO**

Direzione Ragioneria Generale  
SEDE

**OGGETTO:** Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale. Riscontro  
nota prot 63459 del 21.10.2020

In riscontro alla nota di cui in oggetto si trasmette attestazione di inesistenza debiti fuori  
bilancio.

Sempre in riferimento alla suddetta nota, in relazione al contenuto e relativamente all'elenco  
delle poste di cui allegato A), si porta a conoscenza che si sta provvedendo ad effettuare  
opportune verifiche al fine di accertare l'effettivo utilizzo.

Sarà cura darne tempestiva comunicazione

Il Direttore  
Arch. Giuseppa Di Grigoli

P. 14  
PRG 0069714 DEL 17/11/2020 CL 14.1.1/1/2019 17/11/2020 16:28  
Città metropolitana di Palermo RGP



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. ARCH. GIUSEPPA DI GRIGOLI direttore, cui è affidata la gestione delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione PATRIMONIO,

-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

SENTITO I RESPONSABILI DEGLI UFFICI

## ATTESTA

☒ A) che per la Direzione PATRIMONIO, non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di squilibrio.

☐ B) che per la Direzione \_\_\_\_\_, sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura finanziaria:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(barrare la casella pertinente)

PATRIMONIO



IL DIRETTORE  
Arch. Giuseppa Di Grigoli



## CITTÀ METROPOLITANA DI PALERMO

AREA VIABILITA' - EDILIZIA - BENI CULTURALI

DIREZIONE VIABILITÀ

Alla Ragioneria Generale  
Al Segretario/Direttore Generale

- Loro Sede -

Oggetto: Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale. - Trasmissione attestazione.

Con riferimento alla V/s nota prot. n. 63459 del 21/10/2020 ed alla nota prot. n. 64497 del 27.10.2020 della Direzione Avvocatura si trasmette in allegato l'attestazione di debito fuori bilancio relativa a: Contenzioso Pisciotta Costruzioni s.r.l. c/ Città Metropolitana di Palermo. Lavori di completamento del collegamento tra la S.P. n. 25 Di Pollina e la S.S. n. 286 in corrispondenza della località "Canne Masche". Ordinanza della Corte di Appello di Palermo - Prima Sezione Civile del 15.07.2020.

Il Dirigente

(Ing. Salvatore Pampalone)



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. ING. S. PAMPALONE direttore, cui è affidata la gestione delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione VIABILITA',

-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☐ A) che per la Direzione \_\_\_\_\_, non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di squilibrio.

ovvero

☒ B) che per la Direzione VIABILITA', sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura finanziaria:

CONTENZIOSO: PISCIOTTA COSTRUZIONI S.R.L./CITTA'  
METROPOLITANA DI PALERMO - ORDINANZA CORTE DI APPELLO  
DI PALERMO - PRIMA SEZIONE CIVILE DEL 15/03/2020

(barrare la casella pertinente)

SI ADEGA NOTA PROT. 64677 DEL 27/10/2020  
DELLA DIREZIONE AVVOCATURA Il Dirigente



## **Citta' Metropolitana di Palermo**

**Direzione Politiche del personale - Advocatura**  
**Coordinamento Amministrativo Affari Legali**

Alla Direzione Viabilità  
S E D E

Oggetto: Contenzioso Pisciotta Costruzioni s.r.l. c/Città Metropolitana di Palermo. Lavori di completamento del collegamento tra la S.P. n.25 di Pollina e la S.S. 286 in corrispondenza della località "Canne Maschie". Ordinanza della Corte d'Appello di Palermo – Prima Sezione Civile -del 15.07.2020.

In data 15.05.2009 al Rep. n. 22 è stato sottoscritto il contratto d'appalto dei lavori per il completamento del collegamento tra la S.P. n.25 di Pollina e la S.S. 286 in corrispondenza della località "Canne Maschie", con l'impresa aggiudicataria "Pisciotta Costruzioni s.r.l."

L'esecuzione del contratto ha dato luogo, nel tempo, a contestazioni, ritardi, verbali di concordamento nuovi prezzi, perizie di variante e proroghe dei tempi di consegna; vicende che hanno portato prima ad una diffida risolutoria dell'Impresa all'Amministrazione Provinciale e successivamente ad un atto di citazione innanzi al Tribunale Civile di Palermo, notificato all'Ente il 04.10.2013 con il quale la Pisciotta Costruzioni s.r.l. ha chiesto la risoluzione in danno del suddetto contratto.

Preso atto del rilevante importo del contratto e della richiesta di risarcimento, considerato opportuno e necessario, nell'interesse dell'Ente costituirsi in giudizio per contrastare le domande attoree, con deliberazione del Commissario Straordinario in sostituzione della Giunta Provincia n. 55 del 14/11/2013, si è autorizzata la costituzione in giudizio della Provincia Regionale di Palermo innanzi al Tribunale Civile di Palermo avverso l'atto di citazione notificato il 4.10.2013 dall'impresa Pisciotta Costruzioni s.r.l.. Con il medesimo atto è stato incaricato, quale difensore dell'Ente, il legale sterno Avvocato Roberto Surdi esperto in diritto societario, fallimentare ed amministrativo.

Con sentenza n. 5604/2019 dell'11.12.2019,, il Tribunale di Palermo ha accolto in massima parte le domande attoree condannando l'Ente a corrispondere alla "Pisciotta Costruzioni s.r.l."i seguenti importi: € 3.191.713,75; € 84.695,45; € 33.886,14; € 48.208,27; € 2.250,00 più parte delle spese di lite, come specificate in sentenza.

Ritenuta l'ingente entità del condannatorio, considerato necessario tutelare l'interesse economico-finanziario dell'Ente, con decreto del Sindaco Metropolitano n. 5 del 15.01.2020 è stata autorizzata la Città Metropolitana di Palermo a proporre appello innanzi alla Corte d'Appello di Palermo, avverso la sentenza n. 5604/2019 dell'11.12.2019 del Tribunale di Palermo, nominando procuratore e difensore l'avvocato Roberto Surdi, patrocinante il primo grado del giudizio.

Con pec del 05/08/2020 l'avvocato Sergio Bertuglia ha trasmesso in allegato l'ordinanza del 15.07.2020, con la quale il Giudice d'appello ha concesso la provvisoria esecuzione alla sentenza n. 5604/2019 dell'11.12.2019 del Tribunale di Palermo, limitatamente all'importo superiore ad € 1.000.000,00.e in esecuzione della stessa, nell'interesse della Pisciotta Costruzioni s.r.l., ha richiesto il pagamento, a favore della sua assistita, della somma di € 1.000.000,00.

Con pec del 07/10/2020 la sentenza n. 5604/2019 è stata notificata con formula esecutiva.

In esecuzione dell'ordinanza del 15/07/2020 occorre che codesta Direzione proceda, previo riconoscimento della legittimità di debito fuori bilancio, al pagamento a favore della "Pisciotta Costruzioni s.r.l.", della complessiva somma di € 1.000.000,00.

La spesa di € 1.000.000,00 potrà essere effettuata mediante l'applicazione dell'avanzo vincolato dato che la somma risulta già accantonata nel fondo rischi, determinato in sede di rendiconto 2019.

La scrivente Direzione rimane disponibile alla più ampia collaborazione per la definizione della presente pratica.

Si allega:

1. Atto di citazione notif. il 04.10.2013;
2. Delib.ne del C.S. n. 55 del 14/11/2013;
3. Sentenza n. 5604/2019;
4. Decreto del S.M. n. 5 del 15/01/2020;
5. Pec del 5/08/2020;
6. Ordinanza del 15/07/2020.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
Dr. Maurizio Chiavetta

IL DIRIGENTE  
D.ssa Mattea Volpe

*Per il  
3/11/2020  
S. S. S.*



Città Metropolitana di Palermo  
Direzione Edilizia e Beni Culturali

Alla Direzione Ragioneria Generale

SEDE

Oggetto: Salvaguardia degli equilibri di bilancio assestamento generale.

Con riferimento alla richiesta prot.63459 del 21/10/2020, in allegato si trasmette l'attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020.

Si specifica che con Sentenza n. 1150/2020 del Tribunale di Palermo, notificata in data 21.05.2020, questo Ente è stato condannato al pagamento della somma complessiva di euro 2.462.438,39 relativa al contenzioso COSEDIL SPA/ Città Metropolitana di Palermo.

Successivamente la Corte di Appello di Palermo ha sospeso l'efficacia esecutiva di detta sentenza sino all'udienza del 20/11/2020. Pertanto allo stato, come comunicato dall'Ufficio Legale con nota del 21/10/2020 prot.63493, la spesa non rientra nella fattispecie di debito fuori bilancio di cui all'art. 194 comma 1 lett. a) del D. Lgs. 267/2000.

Si fa presente che, dalla notifica del provvedimento cautelare che sarà emesso dal Giudice, decorrerà il termine di 120 giorni previsti per le pubbliche amministrazioni per l'esecuzione del provvedimento nel caso di condanna.

Il Dirigente  
Ing. Claudio Delfino

*02/11/2020*





# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. ING. CLAUDIO DELFINO direttore, cui è affidata la gestione delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione EDILIZIA E BENI CULTURALI,

-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☒ A) che per la Direzione EDILIZIA E BENI CULTURALI, non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di squilibrio.

ovvero

☐ B) che per la Direzione \_\_\_\_\_, sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura finanziaria:

(barrare la casella pertinente)

2/11/2020

Il Dirigente



## Città Metropolitana di Palermo

Direzione Politiche del personale - Advocatura

Coordinamento Amministrativo Affari Legali

Direzione Edilizia e Beni Culturali  
e.p.c. Spett. Collegio dei Revisori dei Conti  
Direzione Ragioneria Generale  
Direzione Segreteria Generale

LORO SEDE

Oggetto: "I.T.C.G. "Stenio" di Termini Imerese. COSEDIL S.P.A./Città Metropolitana di Palermo (già Provincia Regionale di Palermo). Sentenza n. 1150/2020 del Tribunale di Palermo V sezione specializzata in materia d'impresa, notificata in data 21/05/2020. Riconoscimento debito fuori bilancio ex art. 194 comma 1 lett. a) D. Lgs. 267/2000".

Facendo seguito alla parziale modifica della nota n. 60763 del 9/10/2020 di pari oggetto, considerato che l'ordinanza della Corte d'Appello di Palermo 3<sup>a</sup> Sez. Civile ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza in oggetto sino all'udienza del 20/11/2020, non consentendo di far rientrare la proposta deliberativa nella fattispecie prevista dall'art. 194 comma 1 lettera a) D.Lgs n. 267/2000 (sentenze esecutive) è opportuno che codesta Direzione proceda al ritiro della suddetta proposta per poi riproporla nei termini e secondo le risultanze dell'udienza cautelare. Si fa presente che dalla notifica del provvedimento cautelare che sarà emesso dal Giudice decorrerà il termine dei 120 giorni previsti per le pubbliche amministrazioni per l'esecuzione dei provvedimenti giudiziari di condanna.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Dr. Maurizio Chiavetta

IL RESPONSABILE D.O.

D.ssa Giannina Giordano

IL DIRIGENTE

D.ssa Mattea Volpe



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. IL VICE SEGRETARIO GENERALE  
D.ssa Marianna Mirto direttore, cui è affidata la gestione  
delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione  
UFF. SEGR. / DIR. GENERALE,

-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☒ A) che per la Direzione UFF. SEGR. / DIR. GENERALE, non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di squilibrio.

ovvero

☐ B) che per la Direzione \_\_\_\_\_, sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura finanziaria:

(barrare la casella pertinente)

Il Dirigente  
*Marianna Mirto*  
Il Vice Segretario  
Dott.ssa Marianna Mirto



Allegato "C"

# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

## **RAGIONERIA GENERALE**

### **SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2020**

#### **MAGGIORI RICHIESTE DI ENTRATA E SPESA**



## CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE  
*Servizio Bilancio – Rendiconto e Contabilità*

Alla Direzione Ragioneria Generale

**OGGETTO:** Richiesta iscrizione maggiori entrate nel bilancio 2020.

Tenuto conto che la predisposizione del bilancio di previsione è avvenuta durante la prima emergenza epidemiologica da COVID-19, per le due principali entrate correnti è stato calcolato un minor gettito, rispetto all'esercizio 2019, pari a 6,5 milioni per l'RCAuto ed a 2,2 milioni per l'I.P.T.

Tuttavia, il gettito delle predette imposte ha fatto registrare un forte recupero, lasciando intravedere un forte contenimento delle perdite dapprima prospettate.

Relativamente al TEFA, invece, va registrato un incremento del gettito del tributo conseguente agli effetti delle nuove disposizioni normative nonché ai risultati conseguiti in merito alla definizione dell'attività di recupero di somme arretrate non versate dai Comuni posta in essere dall'Ufficio Finanze e Riscossioni Entrate.

Pertanto, dalle verifiche effettuate emerge la necessità di adeguare gli stanziamenti attuali, provvedendo ad iscrivere nel bilancio risorse in entrata per ulteriori 3,8 milioni di euro e precisamente:

- € 1.000.000 nel Cap. 101002 denominato: "Imposta sulle assicurazioni R.C.A.";
- € 2.000.000 nel Cap. 101004 denominato: "Tributo provinciale per l'esercizio di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente";
- € 800.000 nel Cap. 101005 denominato: "Imposta provinciale per l'iscrizione dei veicoli al P.R.A.".

La Responsabile del Procedimento

Vincenza Longo

Il Responsabile del Servizio  
Rag. Sante Emanuele Russo

Il Dirigente

Dr. Massimo Bonomo

Provincia Regionale di Palermo  
Prot. n. 69942 del 18-11-2020  
Classificazione 2/4/3/ / F. 5-2015



## **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

*Direzione Politiche del Personale - Advocatura*

*(Ex Affari Legali)*

*U.O. Coordinamento Amministrativo Affari Legali*

Alla Direzione Ragioneria Generale

SEDE

**OGGETTO** Procedimenti giudiziari in corso: Appello COSEDIL S.P.A. (I.T.C.G.Stenio di Termini Imerese) ; Appello Pisciotta Costruzioni s.r.l.(“Canne Masche”)

In riferimento a quanto contenuto in oggetto si relaziona, su informale richiesta di codesta direzione, che per quanto riguarda il procedimento COSEDIL, è già stata inviata nota prot. n. 63493 del 21/10/2020 trasmessa per conoscenza anche a codesta Direzione e che ad ogni buon fine si allega , tuttavia la scrivente Advocatura precisa che all'udienza cautelare del 20/11/2020 potrebbe scaturire a carico dell'Ente una condanna al pagamento totale o parziale delle somme appostatae già con relativa scheda di passività potenziale.

A motivo di quanto sopradetto è opportuno che le somme appostate nelle passività potenziali vengano precauzionalmente rese nella disponibilità del bilancio 2020, così come da scheda n. 32 per 2.419.640,27- dato l'alto rischio di soccombenza e si consideri, peraltro, che gli interessi maturati e maturandi sulla sorte, vengono sistematicamente stabiliti dall'Autorità giudiziaria e pertanto non possono essere previsti in questa sede.

Per quanto riguarda l' Appello Pisciotta Costruzioni s.r.l.(“Canne Masche”), si fa presente che il riconoscimento del debito fuori bilancio deve essere assolto entro il corrente anno, pertanto anche in questo caso si chiede il prelevamento di € un milione/00 dalle passività potenziali al bilancio 2020 scheda n 33.

Il Responsabile di U.O.  
Dott.ssa G. Giordano

Il Dirigente  
Dr.ssa Mattea Volpe



## Città Metropolitana di Palermo

Direzione Politiche del personale - Advocatura  
Coordinamento Amministrativo Affari Legali

Direzione Edilizia e Beni Culturali  
e.p.c. Spett. Collegio dei Revisori dei Conti  
Direzione Ragioneria Generale  
Direzione Segreteria Generale

LORO SEDE

Oggetto: "I.T.C.G. "Stenio" di Termini Imerese. COSEDIL S.P.A./Città Metropolitana di Palermo (già Provincia Regionale di Palermo). Sentenza n. 1150/2020 del Tribunale di Palermo V sezione specializzata in materia d'impresa, notificata in data 21/05/2020. Riconoscimento debito fuori bilancio ex art. 194 comma 1 lett. a) D. Lgs. 267/2000".

Facendo seguito alla parziale modifica della nota n. 60763 del 9/10/2020 di pari oggetto, considerato che l'ordinanza della Corte d'Appello di Palermo 3<sup>a</sup> Sez. Civile ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza in oggetto sino all'udienza del 20/11/2020, non consentendo di far rientrare la proposta deliberativa nella fattispecie prevista dall'art. 194 comma 1 lettera a) D.Lgs n. 267/2000 (sentenze esecutive) è opportuno che codesta Direzione proceda al ritiro della suddetta proposta per poi riproporla nei termini e secondo le risultanze dell'udienza cautelare. Si fa presente che dalla notifica del provvedimento cautelare che sarà emesso dal Giudice decorrerà il termine dei 120 giorni previsti per le pubbliche amministrazioni per l'esecuzione dei provvedimenti giudiziari di condanna.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
Dr. Maurizio Chiavetta

IL RESPONSABILE D.U.O.  
D.ssa Gianfranca Giordano

IL DIRIGENTE  
D.ssa' Mattea Volpe



## CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

*Direzione Politiche del Personale - Advocatura*

*(Ex Affari Legali)*

*U.O. Coordinamento Amministrativo Affari Legali*

Alla Direzione Ragioneria Generale

SEDE

**OGGETTO** Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale.

In riscontro della nota prot. n. 63459 del 21/10/2020 e ad integrazione della nota di questa Direzione prot. n.65625 del 30/10/2020 con la quale sono state trasmesse n 2 schede di passività potenziali relative ai ricorsi IMU 2013 e 2014, si trasmettono in allegato n. 4 schede e precisamente la n. 111 - Contenzioso Sferruzza Vincenzo €. 43.000,00. N.112 Contenzioso Di Marzo Patrizia erede Sole Giorgio € 36.000,00; N.113 Contenzioso Sciortino Alberto € 39.000,00; N.114 Contenzioso Puccio Pietro € 55.00,00 affidati a legale esterno Avv.Aldo Fici

Si precisa che la conclusione di detti procedimenti si potrebbe concludere entro l'anno 2020 con grado di soccombenza possibile.

U.O.  
Il Dirigente  
Dr.ssa Mattea Volpe



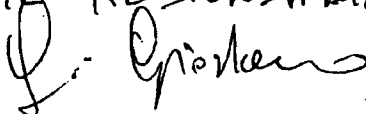
| Dati                                             | Note                                                                                          |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sezione anagrafica e legale</b>               |                                                                                               |
| Controparte                                      | SCIORTINO ALBERTO                                                                             |
| Oggetto della causa                              | ANNULLAMENTO SENTENZA N° 594 / 2016 Ed. A PA                                                  |
| Legale patrocinante                              | AUO. ALDO FICI                                                                                |
| Ufficio competente                               | CORTE DI CASSAZIONE                                                                           |
| Estremi formali del contenzioso, ovvero Sentenza | RICORSO IN CASSAZIONE PER ANNULLAMENTO SENTENZA N° 594 / 16 DELLA CORTE DI APPELLO DI PALERMO |
| Grado di rischio                                 | (Valutazione del grado di rischio di soccombenza: probabile, possibile, remoto) POSSIBILE     |
| Stima tempi di conclusione                       | ENTRO IL 2020                                                                                 |
| <b>Sezione contabile</b>                         |                                                                                               |
| Importo della sorte                              | CIRCA € 39.000.00                                                                             |
| Stima oneri passivi accessori                    |                                                                                               |
| Stima spese legali                               |                                                                                               |
| Copertura finanziaria                            |                                                                                               |

Il Responsabile U.O.  
G. Girolamo

IL DIRIGENTE  
Dott. ne Matteo Voelpe  


SCHEDA di rilevazione n. 114

| Dati                                             | Note                                                                                          |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sezione anagrafica e legale</b>               |                                                                                               |
| Controparte                                      | PUCCIO PIETRO                                                                                 |
| Oggetto della causa                              | ANNULLAMENTO SENTENZA N° 680/2016. C.A. PA                                                    |
| Legale patrocinante                              | AVV. ALDO FICI                                                                                |
| Ufficio competente                               | CORTE DI CASSAZIONE                                                                           |
| Estremi formali del contenzioso, ovvero Sentenza | RICORSO IN CASSAZIONE PER ANNULLAMENTO SENTENZA N° 680/2016 DELLA CORTE DI APPELLO DI PALERMO |
| Grado di rischio                                 | (Valutazione del grado di rischio di soccombenza: probabile, possibile, remoto) POSSIBILE     |
| Stima tempi di conclusione                       | ENTRO IL 2020                                                                                 |
| <b>Sezione contabile</b>                         |                                                                                               |
| Importo della sorte                              | CIRCA € 55.000,00                                                                             |
| Stima oneri passivi accessori                    |                                                                                               |
| Stima spese legali                               |                                                                                               |
| Copertura finanziaria                            |                                                                                               |

IL RESPONSABILE U.O.  


IL DIRIGENTE  
 Dott. MATEA VOPE





# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Direzione Politiche del Personale - Advocatura

(Ex Affari Legali)

U.O. Coordinamento Amministrativo Affari Legali

*Sube  
Pump  
+ Verifica  
efficienza*

Alla Direzione Ragioneria Generale

SEDE

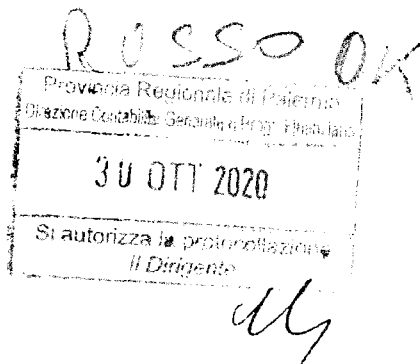
**OGGETTO** Salvaguardia degli equilibri di bilancio, assestamento generale.

3131535,98

In riscontro della nota prot. n. 63459 del 21/10/2020 si trasmettono:1) l'attestazione di inesistenza di debiti fuori bilancio della Direzione.

2) N. 2 schede per passività potenziali relative al contenzioso in atto e precisamente la scheda n 109 riguardante il contenzioso con il Comune di Palermo - IMU 2013 per tardivo/omesso/parziale versamento IMU 2013 importo €. 1.584.883,09= nonché scheda n N. 110 riguardante il contenzioso con il Comune di Palermo - IMU 2014 per tardivo/omesso/parziale versamento IMU 2014 importo €. 1.546.652,89=

Si precisa a tal uopo, che la conclusione di detti procedimenti a detta dei legali interni si potrebbe concludere entro prima l'anno 2020 con grado di soccombenza possibile.



*d'ordine*  
Il Dirigente  
Dr.ssa Mattea Volpe  
*G. Giosso*



# CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

Attestazione di  
inesistenza di debiti fuori bilancio  
in sede di  
Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020

Il sottoscritto Dott. MATTEA VOLPE direttore, cui è affidata la gestione  
delle risorse finanziarie, patrimoniali e umane della direzione  
AVVOCATURA,

-Visti gli artt. 193 e 194 del T.U. sull'Ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

## ATTESTA

☒ A) che per la Direzione AVVOCATURA, non sussistono, alla  
data odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e non si è  
conoscenza di situazioni debitorie e passività potenziali che possano rappresentare ipotesi di  
squilibrio.

ALTRESI

ovvero SONO IN CORSO DI RICOGNIZIONE ULTERIORI POSSIBILI  
PASSIVITA' POTENZIALI LE CUI SCHEDE SARANNO  
TRASMESSE ENTRO IL 30 NOV 2020 SE DOVESSERO  
EMERGERE

☐ B) che per la Direzione \_\_\_\_\_, sussistono, alla data  
odierna, debiti fuori bilancio non riconosciuti e privi di copertura finanziaria e si è conoscenza  
della presenza delle seguenti situazioni debitorie per le quali si chiede la relativa copertura  
finanziaria:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(barrare la casella pertinente)

V.O.  
G. Gioziano

Il Dirigente

[Signature]

SCHEDA di rilevazione n. 109

| Dati                                             | Note                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sezione anagrafica e legale                      |                                                                                                                                      |
| Controparte                                      | COMUNE DI PALERMO                                                                                                                    |
| Oggetto della causa                              | Procedo per l'annullamento dell'accertamento n. 12788/2018                                                                           |
| Legale patrocinante                              | AUD. CALANDRINO e AUD. FARULLA                                                                                                       |
| Ufficio competente                               | COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE DI PALERMO                                                                                        |
| Estremi formali del contenzioso, ovvero sentenza | RICORSO AVVERSO AVVISO DI ACCERTAMENTO n. 12788 DEL 19/11/2018 DEL COMUNE DI PALERMO PER OMESSO/PARZIALE/TARDIVO VERSAMENTO IMU 2013 |
| Grado di rischio                                 | (Valutazione del grado di rischio di soccombenza: probabile, possibile, remoto) SOCCOMBENZA POSSIBILE                                |
| Stima tempi di conclusione                       | ENTRO IL 2020                                                                                                                        |
| Sezione contabile                                |                                                                                                                                      |
| Importo della società                            | € 1.584.883,09                                                                                                                       |
| Stima oneri passivi accessori                    |                                                                                                                                      |
| Stima spese legali                               |                                                                                                                                      |
| Copertura finanziaria                            |                                                                                                                                      |

IL RESPONSABILE U.O.

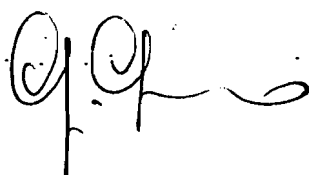
*G. G.*

IL DIRIGENTE

*M.*

SCHEDA di rilevazione n. 110

| Dati                                             | Note                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sezione anagrafica e legale                      |                                                                                                                                         |
| Controparte                                      | COMUNE DI PALERMO                                                                                                                       |
| Oggetto della causa                              | Ricorso per annullamento dell'accertamento n. 7048 / 19                                                                                 |
| Legale patrocinante                              | AVV. CANNIZZARO e FARULLA                                                                                                               |
| Ufficio competente                               | COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE DI PALERMO                                                                                           |
| Estremi formali del contenzioso, ovvero sentenza | Ricorso allegato copia di accertamento n. 7048 del 13/09/2014 del Comune di Palermo per oneroso/parziale/irregolare versamento IMU 2014 |
| Grado di rischio                                 | (Valutazione del grado di rischio di soccombenza: probabile, possibile, remoto) SOCCOMBENZA POSSIBILE                                   |
| Stima tempi di conclusione                       | ENTRO IL 2020                                                                                                                           |
| Sezione contabile                                |                                                                                                                                         |
| Importo della sorte                              | € 1.546.652,89                                                                                                                          |
| Stima oneri passivi accessori                    |                                                                                                                                         |
| Stima spese legali                               |                                                                                                                                         |
| Copertura finanziaria                            |                                                                                                                                         |

12 Resp. D.V.O.  


92 Dirigente  


Provincia Regionale di Palermo

Prot. n. 68228 del 16 NOV 2020

Classificazione 614111 n. 11/04



## Citta' Metropolitana di Palermo

Direzione Politiche del personale - Advocatura  
Coordinamento Amministrativo Affari Legali

Alia Ragioneria Generale  
S E D E

Oggetto: Richiesta impinguamento per Contenzioso 2020

Con la presente si chiede di impinguare il capitolo di spesa n. 112304 del P.E.G. 2020 denominato "Parcelle avvocati esterni (comprese spese per C.T.U.) per euro 120.000,00. ✓

Quanto sopra si rende necessario dovendo provvedere alla difesa dell'Ente per tutti quei contenziosi che potessero sorgere e per i quali potrebbe rendersi necessario il ricorso ad incarichi esterni, a norma di regolamento e secondo le modalità in esso contenute.

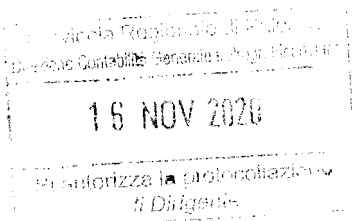
Inoltre la scrivente Advocatura deve necessariamente provvedere entro il corrente anno alla copertura finanziaria di incarichi già in corso di definizione.

Si fa presente che in precedente fase di previsione della spesa sul presente capitolo era stata richiesta una appostazione di euro 600 mila e che la concessione operata è risultata pari ad euro 432 mila circa il cui residuo, attualmente, ammonta soli euro 19 mila.

Si segnala, pertanto la presente criticità auspicando il necessario intervento da parte di codesta Ragioneria Generale.

Il Responsabile di U.O.  
Dott.ssa *[firma]* Giordano

IL DIRIGENTE  
Dott.ssa *[firma]* Matica Volpe





**CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**  
**DIREZIONE EDILIZIA E BENI CULTURALI**

Alla Direzione Ragioneria Generale  
Servizio Bilancio – Rendiconto e Contabilità

SEDE

mail: [bilancio@cittametropolitana.pa.it](mailto:bilancio@cittametropolitana.pa.it)

**Oggetto: Bilancio di previsione 2020/2022 – Formulazione proposte**

Si richiede l'istituzione di un capitolo di spesa con oggetto "Rimborso somme non dovute per concessione palestre" per l'importo di euro 14.000,00. ✓

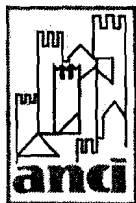
La richiesta dell'istituzione del capitolo richiesto, nasce dall'esigenza di dovere restituire alle Associazioni Sportive Dilettantistiche le somme già versate per l'utilizzo degli impianti sportivi di proprietà dell'Ente e non fruiti in seguito alla chiusura disposta precedentemente con DPCM 4 Marzo 2020.

Il Responsabile del Procedimento  
Dott. Elio Re

Il Responsabile del Servizio  
Antonino Quagliana

Il Direttore  
Ing. Claudio Delfino





ASSOCIAZIONE  
NAZIONALE  
COMUNI  
ITALIANI

IL PRESIDENTE

Prot. n. 30/PD/AD/PMn/dc-20

Roma, 3 agosto 2020

Caro Leoluca,

abbiamo il piacere di informarti, che alla luce della cordata solidale "Insieme per fermare il Covid", avviata il 16 marzo da ANCI (Associazione Nazionale Comuni Italiani), ASI (Automotoclub Storico Italiano) e UNICEF Italia con il coordinamento della Cabina di regia "Benessere Italia" della Presidenza del Consiglio dei Ministri che ha raccolto fondi per più di 1,5 milioni, la Cabina di Regia ANCI ASI UNICEF ha deliberato di riconoscere alla città di Palermo un contributo di 80.000 euro.

Tale somma è stata pensata allo scopo di aiutare le famiglie più bisognose a far fronte a questo periodo particolarmente gravoso.

Un caro saluto,

*Antonio Decaro*

Leoluca Orlando  
Sindaco Città metropolitana  
di Palermo

Sede



Prot. n. 62941  
del 20/10/2020

**CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**  
AREA ECONOMICO - FINANZIARIA – GESTIONE PATRIMONIALE  
DIREZIONE RAGIONERIA GENERALE  
Ufficio Finanze e Riscossione Entrate

DIREZIONE RAGIONERIA GENERALE  
Ufficio Bilancio Rendiconto e Contabilità

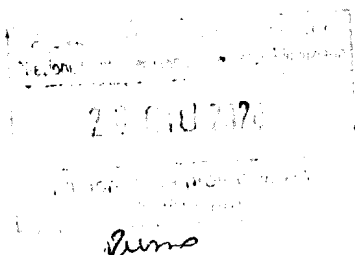
SEDE

OGGETTO: Fondo di rotazione per la progettazione, di cui all'art. 43 della legge regionale 26 marzo 2002, n.2 – Rimborso del contributo alla Regione Siciliana.

In riferimento nota prot. n. 53228/B0901 del 18/10/2018 dell'Assessorato dell'Economia Dipartimento Bilancio e Tesoro, si chiede l'istituzione di capitolo di spesa al fine del rimborso della somma di € 301.867,68 di cui al superiore oggetto, prelevata dal sottoconto di tesoreria n. 1587 del 29/12/2013 di € 825.000,00 ed assegnata con decreto D.D.S. n. 1414 del 24/11/2003.

Specialista Contabile  
(Rag. Peppino Billone)

Il Dirigente  
(Dott. Massimo Bonomo)



Repubblica Italiana



Regione Siciliana  
Assessorato dell'Economia  
Dipartimento Bilancio e Tesoro -  
Ragioneria Generale della Regione  
Servizio 01 Bilancio e Programmazione  
Via Notarbartolo, n. 17 - 90141 Palermo  
Telefono 091/7076732 - 833

Prot.

53228 / B.08.01  
Allegati 1

Palermo, li

18/10/2018

**OGGETTO: Fondo di rotazione per la progettazione, di cui all'art. 43 della legge regionale 26 marzo 2002, n. 2 - Rimborso del contributo -**

All'Assessorato Regionale delle Autonomie Locali  
e della funzione Pubblica-  
Dipartimento Regionale delle Autonomie Locali

e,pc Alla Agenzia delle Entrate  
Direzione Regionale della Sicilia  
Via Roentgen n.3 -Palermo

Come è noto l'art. 43 della legge regionale 26 marzo 2002, n. 2, e s. mm. ii, istituisce nel bilancio della Regione, dipartimento bilancio e tesoro, un fondo di rotazione destinato al finanziamento, in favore degli enti locali, delle spese di progettazione definitiva ed esecutiva e per il perfezionamento delle procedure richieste per l'accesso ai flussi di finanziamento, anche di provenienza extra- regionale.

Il Decreto del Presidente della Regione n. 158 del 4 agosto 2003 nel ripartire ( art. 7 ) alle provincie ed ai Comuni della Regione Sicilia il fondo di rotazione per la progettazione di cui all'art. 43 della l.r. 26 marzo 2002, ne stabilisce le modalità di utilizzazione , di cui alla norma sopra citata, e all'art. 7 così dispone: *"Il rimborso del contributo avviene a seguito del perfezionamento del finanziamento necessario per la realizzazione dell'opera, fermo restando che il contributo va comunque rimborsato. Pertanto, nel caso di mancato finanziamento dell'opera, l'ente provvederà con propri mezzi al rimborso, nel termine di 5 anni"*.

Inoltre l'art. 1 del citato D.P. Reg. n. 158 del 4 agosto 2003 stabilisce che le dotazioni assegnate al fondo di rotazione vengano iscritte come stanziamento al capitolo di spesa 613925 del bilancio della Regione.

La situazione relativa al capitolo di spesa 613925 rileva che si sono effettuati pagamenti a fronte di impegni per un totale di euro €. 6.686.778,31 .

Il rimborso del contributo di cui all'art. 7 del D.P. Reg. n. 158 del 4 agosto 2003 da parte dei comuni beneficiari, è affluito mediante versamento diretto sul capitolo d'entrata del bilancio della Regione 5789 Capo 10 Titolo 5 Categoria 15 Tipologia 200 Rubrica 2 *"Recupero delle somme anticipate a valere sul fondo di rotazione per il finanziamento della progettazione degli interventi*

*finanziati direttamente dalla Regione o attuati mediante trasferimenti ad enti locali o aziende regionali”.*

La scheda consuntiva del capitolo di entrata 5789, mostra le somme da riscuotere dagli enti locali e nello specifico dai comuni che hanno beneficiato del fondo di cui al comma 1, art. 43 della L. R. 2/2002 , sono pari ad euro €. 2.752.669,28.

Tale importo €. 2.752.669,28, risulta essere iscritto nella sezione del conto del bilancio tra i residui attivi al 1/1/2018, deve essere restituito alla Regione Sicilia ai sensi dell'art. 7 del D.P. Reg 4 agosto 2003 .

La predetta somma risulta dagli importi ancora non restituiti dei Comuni, come meglio specificati nella scheda aggiornata al 31 dicembre 2017 che si allega alla presente nota.

Poichè, l'articolo 7 comma 24 della Legge Regionale 17 marzo 2016 n. 3 “Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2016”, Legge di stabilità regionale, prevede che per le somme a qualunque titolo dovute dai Comuni, la Regione procede alla riduzione dei trasferimenti ordinari compensando le assegnazioni con decreto dell'Assessorato Regionale per le Autonomie locali e la funzione pubblica, si chiede a codesto Dipartimento di provvedere nel più breve tempo possibile ad effettuare il recupero delle predette somme mediante emissione di mandato da commutarsi in entrata nei confronti dei Comuni ancora debitori

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
Gloria Giglio

IL FUNZIONARIO DIRETTIVO  
Maria Rita Lo Iacono

IL RAGIONIERE GENERALE  
Bologna

| Provvedimento<br>d'impegno | Somma<br>corrisposta<br>dalla Regione | Somma<br>incamerata ex c.<br>l. ter. art. 93,<br>L.R. 4/2003 | Rimborso a<br>tutto il<br>31/12/2017 | Somma da<br>rimborsare<br>dall'Ente | Ente debitore                      | Note di richiesta rimborso inviate                                                        |
|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| DD 1288 17/1/2003          | 21.092,00                             | 0,00                                                         | 9.100,76                             | 11.991,24                           | Comune di Geraci Siculo Pa         | 11262 del 04/03/2009 - 64432 del 24/11/2009 - 13016 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1369 20/1/2003          | 10.823,00                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 10.823,00                           | Comune di Tusa me                  | 11375 del 04/03/2009 - 64300 del 24/11/2009 - 13186 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1367 20/1/2003          | 332.987,00                            | 3.569,20                                                     | 0,00                                 | 329.417,80                          | Provincia Regionale di Enna        | 63596 del 20/11/2014                                                                      |
| DD 1366 20/1/2003          | 763.764,00                            | 666.421,76                                                   | 0,00                                 | 97.342,24                           | Provincia Regionale di Catania     | 63596 del 20/11/2014                                                                      |
| DD 1368 20/1/2003          | 237.054,00                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 237.054,00                          | Provincia Regionale di Trapani     | 63596 del 20/11/2014                                                                      |
| DD 1414 24/1/2003          | 825.000,00                            | 523.132,32                                                   | 0,00                                 | 301.867,68                          | Provincia Regionale di Palermo     | 63596 del 20/11/2014                                                                      |
| DD 1433 26/1/2003          | 3.914,00                              | 0,00                                                         | 0,00                                 | 3.914,00                            | Comune di Italia me                | 11361 del 04/03/2009 - 64276 del 24/11/2009 - 13197 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1431 26/1/2003          | 25.482,00                             | 1.118,32                                                     | 0,00                                 | 24.363,68                           | Comune di Palazzolo Acreide sr     | 11342 del 04/03/2009 - 64467 del 24/11/2009 - 13330 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1437 26/1/2003          | 39.545,00                             | 591,18                                                       | 0,00                                 | 38.953,82                           | Comune di Cammarata ag             | 11398 del 04/03/2009 - 64329 del 24/11/2009 - 13285 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1608 24/12/2003         | 40.904,00                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 40.904,00                           | Comune di S. Cataldo cl            | 11380 del 04/03/2009 - 64350 del 24/11/2009 - 13248 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1611 24/12/2003         | 11.880,00                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 11.880,00                           | Comune di Mezzojuso pa             | 11269 del 04/03/2009 - 64429 del 24/11/2009 - 13026 del 01/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1620 24/12/2003         | 6.509,00                              | 0,00                                                         | 0,00                                 | 6.509,00                            | Comune di Baucina pa               | 11390 del 04/03/2009 - 64458 del 24/11/2009 - 12979 del 01/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1657 31/12/2003         | 27.971,00                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 27.971,00                           | Comune di San Giovanni la Punta ct | 11421 del 04/03/2009 - 64360 del 24/11/2009 - 13217 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1658 31/12/2003         | 26.867,00                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 26.867,00                           | Comune di Tremitieri Etna ct       | 63596 del 20/11/2014                                                                      |
| DD 1659 31/12/2003         | 33.409,00                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 33.409,00                           | Comune di Mascali ct               | 2419 del 19/01/2010 - 63596 del 20/11/2014                                                |
| <b>TOTALI</b>              | <b>4.102.904,45</b>                   | <b>1.312.641,22</b>                                          | <b>37.593,95</b>                     | <b>2.752.669,28</b>                 |                                    |                                                                                           |

INDO DI ROTAZIONE PER LA PROGETTAZIONE (comma 1, art. 43, LR 2/2002) – SOMME ANCORA DA RIMBORSARE DAGLI ENTI LOCALI AL 31.12.2017 AL NETTO DI EVENTUALI COMPENSAZIONI

(Sono esposti solo gli enti locali ancora debitori)

Allegato alla nota n. 53229 del 18/10/2018

| Provvedimento<br>d'impegno | Somma<br>corrisposta<br>dalla Regione | Somma<br>incamerata ex c.<br>1 ter, art. 93,<br>L.R. 4/2003 | Rimborso a<br>tutto il<br>31/12/2017 | Somma da<br>rimborsare<br>dall'Ente | Ente debitore                       | Note di richiesta rimborso inviate                                                        |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| DD 1194 12/11/2003         | 2.914,00                              | 0,00                                                        | 0,00                                 | 2.914,00                            | Comune di Basicò me                 | 11356 del 04/03/2009 - 64283 del 24/11/2009 - 13193 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1197 12/11/2003         | 6.700,00                              | 0,00                                                        | 0,00                                 | 6.700,00                            | Comune di Nizza di Sicilia me       | 11365 del 04/03/2009 - 64309 del 24/11/2009 - 13176 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1209 11/11/2003         | 6.354,00                              | 0,00                                                        | 0,00                                 | 6.354,00                            | Comune di Castell'Umberto me        | 11355 del 04/03/2009 - 64286 del 24/11/2009 - 13191 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1210 11/11/2003         | 63.921,00                             | 24.161,14                                                   | 0,00                                 | 39.759,86                           | Comune di Mazzarino cl              | 11323 del 04/03/2009 - 64346 del 24/11/2009 - 13243 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1211 11/11/2003         | 145.897,00                            | 0,00                                                        | 0,00                                 | 145.897,00                          | Comune di Caltanissetta             | 11321 del 04/03/2009 - 64341 del 24/11/2009 - 13253 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1212 11/11/2003         | 3.970,00                              | 0,00                                                        | 0,00                                 | 3.970,00                            | Comune di Pagliara me               | 11366 del 04/03/2009 - 64306 del 24/11/2009 - 13182 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1214 11/11/2003         | 19.563,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 19.563,00                           | Comune di S. Lucia del Mela me      | 63596 del 20/11/2014                                                                      |
| DD 1198 11/11/2003         | 41.578,45                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 41.578,45                           | Comune di Aidone en                 | 11299 del 04/03/2009 - 64461 del 24/11/2009 - 13203 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1236 13/11/2003         | 20.620,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 20.620,00                           | Comune di Palagonia ct              | 11417 del 04/03/2009 - 64378 del 24/11/2009 - 13207 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1234 13/11/2003         | 13.652,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 13.652,00                           | Comune di S. Agata Li Battiatì ct   | 11420 del 04/03/2009 - 64364 del 24/11/2009 - 13214 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1227 13/11/2003         | 32.810,00                             | 15.598,38                                                   | 0,00                                 | 17.211,62                           | Comune di Randazzo ct               | 11419 del 04/03/2009 - 64370 del 24/11/2009 - 13211 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1255 14/11/2003         | 19.840,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 19.840,00                           | Comune di Blivona ag                | 11395 del 04/03/2009 - 64333 del 24/11/2009 - 13289 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1259 14/11/2003         | 53.288,00                             | 14.608,20                                                   | 0,00                                 | 38.679,80                           | Comune di Favara ag                 | 11404 del 04/03/2009 - 64319 del 24/11/2009 - 13267 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1319 18/11/2003         | 34.287,00                             | 5,20                                                        | 0,00                                 | 34.281,80                           | Comune di Calatafimi tp             | 11314 del 04/03/2009 - 64476 del 24/11/2009 - 13322 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1318 18/11/2003         | 25.856,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 25.856,00                           | Comune di Campobello di Mazara tp   | 11316 del 04/03/2009 - 64474 del 24/11/2009 - 13319 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1317 18/11/2003         | 8.198,00                              | 0,00                                                        | 0,00                                 | 8.198,00                            | Comune di Santa Ninfa tp            | 11306 del 04/03/2009 - 64478 del 24/11/2009 - 13315 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1316 18/11/2003         | 109.391,00                            | 21.618,32                                                   | 0,00                                 | 87.772,68                           | Comune di Mazara del Vallo tp       | 11304 del 04/03/2009 - 64480 del 24/11/2009 - 13310 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1314 18/11/2003         | 21.637,00                             | 4.336,63                                                    | 0,00                                 | 17.300,37                           | Comune di Caltavuturo pa            | 11394 del 04/03/2009 - 64449 del 24/11/2009 - 12983 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1313 18/11/2003         | 36.934,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 36.934,00                           | Comune di Castronovo di Sicilia pa  | 11261 del 04/03/2009 - 64435 del 24/11/2009 - 13012 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1311 18/11/2003         | 9.141,00                              | 0,00                                                        | 0,00                                 | 9.141,00                            | Comune di Bompietro pa              | 11391 del 04/03/2009 - 64455 del 24/11/2009 - 12980 del 01/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1239 13/11/2003         | 70.857,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 70.857,00                           | Comune di Acireale Ct               | 63596 del 20/11/2014                                                                      |
| DD 1308 18/11/2003         | 22.750,00                             | 4.750,00                                                    | 0,00                                 | 18.000,00                           | Comune di Prizzi pa                 | 11287 del 04/03/2009 - 64317 del 24/11/2009 - 13043 del 01/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1243 13/11/2003         | 14.696,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 14.696,00                           | Comune di Nicolosi ct               | 11416 del 04/03/2009 - 64383 del 24/11/2009 - 13206 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1306 18/11/2003         | 24.360,00                             | 2.696,65                                                    | 0,00                                 | 21.663,35                           | Comune di Castiglione di Sicilia ct | 11409 del 04/03/2009 - 64272 del 24/11/2009 - 13224 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1244 13/11/2003         | 111.108,00                            | 0,00                                                        | 28.493,19                            | 82.614,81                           | Comune di Caltagirone ct            | 11408 del 04/03/2009 - 64274 del 24/11/2009 - 13242 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1267 13/11/2003         | 13.965,00                             | 8.542,92                                                    | 0,00                                 | 5.422,08                            | Comune di Petralia Soprana pa       | 11281 del 04/03/2009 - 64398 del 24/11/2009 - 13028 del 01/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1324 19/11/2003         | 71.000,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 71.000,00                           | Comune di Castelvetro tp            | 11301 del 04/03/2009 - 64481 del 24/11/2009 - 13309 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1334 19/11/2003         | 29.274,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 29.274,00                           | Comune di Francofonte sr            | 11340 del 04/03/2009 - 64471 del 24/11/2009 - 13327 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1342 19/11/2003         | 46.491,00                             | 21.491,00                                                   | 0,00                                 | 25.000,00                           | Comune di Comiso rg                 | 11319 del 04/03/2009 - 64463 del 24/11/2009 - 13202 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1345 19/11/2003         | 14.000,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 14.000,00                           | Comune di Taormina me               | 11371 del 04/03/2009 - 64302 del 24/11/2009 - 13184 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1346 19/11/2003         | 108.764,00                            | 0,00                                                        | 0,00                                 | 108.764,00                          | Comune di Agrigento                 | 11424 del 04/03/2009 - 64337 del 24/11/2009 - 13257 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1298 17/11/2003         | 446.788,00                            | 0,00                                                        | 0,00                                 | 446.788,00                          | Comune di Catania                   | 11410 del 04/03/2009 - 64269 del 24/11/2009 - 13228 del 02/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1281 17/11/2003         | 27.188,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 27.188,00                           | Comune di Polizzi Generosa Pa       | 11284 del 04/03/2009 - 64395 del 24/11/2009 - 13030 del 01/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |
| DD 1282 17/11/2003         | 17.911,00                             | 0,00                                                        | 0,00                                 | 17.911,00                           | Comune di Vicari Pa                 | 11388 del 04/03/2009 - 64316 del 24/11/2009 - 13047 del 01/03/2011 - 63596 del 20/11/2014 |

delle medesime finalità è autorizzata per l'anno finanziario 2002 la spesa di 750 migliaia di euro.

5. La spesa autorizzata dal comma 4 è prioritariamente destinata alla realizzazione di basi eliportuali.

6. Gli interventi concernenti la realizzazione delle basi eliportuali di cui al presente articolo, individuati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della Protezione civile, di concerto con la Regione siciliana e con le Prefetture territorialmente competenti, sono attuati dai Prefetti ai sensi dell'articolo 14 della legge 24 febbraio 1992, n. 225 utilizzando lo stanziamento di cui al comma 2 del presente articolo, in aggiunta ai finanziamenti eventualmente assegnati per le stesse finalità dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri.

7. Per l'utilizzo delle eventuali disponibilità destinabili al completamento, la manutenzione ordinaria e straordinaria degli eliporti già esistenti nelle Isole minori e destinate al perseguimento delle medesime finalità di cui al presente articolo, l'Assessore regionale alla Presidenza della Regione predispone un piano di ripartizione delle somme ai comuni i quali provvedono ai relativi interventi.

#### Art. 41.

##### *Bed and breakfast*

1. Il bed and breakfast è inserito tra le attività di cui all'articolo 3 della legge regionale 6 aprile 1996, n. 27.

2. Al comma 7 dell'articolo 88 della legge regionale 23 dicembre 2000, n. 32 vengono soppresse le parole "stabilendo, altresì, le tariffe minime e massime applicabili all'esercizio di alloggio e prima colazione, distinte per categoria".

#### Art. 42.

##### *Imprese turistiche*

1. Sono recepite le disposizioni contenute nell'articolo 7, comma 4, e nell'articolo 9 della legge 29 marzo 2001, n. 135 in materia di turismo.

2. Con decreto dell'Assessore regionale per il turismo, le comunicazioni ed i trasporti, entro sessanta giorni, sono individuate le tipologie di imprese turistiche per cui si applica tale normativa.

#### Art. 43.

##### *Fondo di rotazione per la progettazione*

1. E' istituito nel bilancio della Regione, dipartimento bilancio e tesoro, un fondo di rotazione da utilizzare per il finanziamento della progettazione degli interventi a qualunque titolo finanziati direttamente dalla Regione o attuati mediante trasferimenti ad enti locali, enti o aziende regionali.

2. L'importo del fondo di cui al comma 1 è determinato, per l'esercizio finanziario 2002, in 15.000 milioni di euro cui si provvede ai sensi dell'articolo 45, comma 14, della legge 23 dicembre 1998, n. 448 con parte delle assegnazioni finanziarie dello Stato attuative di leggi di settore nazionali che, alla data del 31 dicembre 1998, risultavano non impegnate o per le quali non è stato identificato il soggetto beneficiario.

3. In sede di prima applicazione il fondo viene utilizzato per consentire agli enti territoriali proponenti la redazione delle progettazioni esecutive delle opere inserite nei Progetti integrati territoriali (P.I.T.) finanziati dal POR o in altri strumenti di programmazione negoziata.

4. Con decreto del Presidente della Regione previa deliberazione della Giunta regionale e sentita la Conferenza Regione-Autonomie locali vengono stabilite le modalità di utilizzazione del fondo di cui al comma 1 che comunque devono attenersi ai seguenti criteri:

a) validità triennale del programma di utilizzazione con riferimento ai programmi di spesa regionali;

b) ripartizione del fondo per ogni ente locale in misura minima proporzionale all'estensione territoriale e al numero di abitanti.

5. A seguito del finanziamento dell'opera da parte della Regione le spese di progettazione anticipate con le risorse del fondo regionale vengono reintroitate al fondo medesimo.

6. Gli enti possono avvalersi delle disponibilità del fondo per il pagamento delle somme di cui all'articolo 5, comma undicesimo.

7. E' abrogato l'articolo 5 ter della legge regionale 29 aprile 1985, n. 21 e successive modifiche e integrazioni.

#### Art. 44.

##### *Sistema qualificazione imprese*

1. Il sistema di qualificazione delle imprese esecutrici di lavori pubblici per importo superiore a 150.000 euro è regolato dalla normativa nazionale vigente alla data della deliberazione del bando di gara da parte dell'amministrazione appaltante.

2. Il sistema di qualificazione delle imprese esecutrici di lavori pubblici per importo inferiore a 150.000 euro è regolato, oltre che dalla normativa nazionale vigente alla data della deliberazione del bando di gara da parte dell'amministrazione appaltante, dalla sola iscrizione, da almeno due anni, alla Camera di commercio, industria, artigianato e agricoltura per le imprese iscritte all'Albo artigiani e per le cooperative iscritte al registro prefettizio.

#### Art. 45.

##### *Appalti di servizi*

1. Al fine di usufruire dei finanziamenti previsti dal POR 2000-2006 e da tutti gli strumenti di contrattazione programmata sul territorio inclusi PIT, PIR e PRUSST, i soggetti di cui all'articolo 1

Palermo Off. Prov.le di Cassa Regionale

ILIALE DI

30 DIC 2003

15 GEN. 2004

|                      |  |
|----------------------|--|
| Provincia di Palermo |  |
| 13 GEN. 2004         |  |
| Si                   |  |
| In Ugente            |  |

Al **BANCO DI SICILIA S.p.A.**  
Agenzia di  
FESCEBRIA ENTI PIA

E p.c.

Spett.le Prov. Reg. e PIA  
Via Maqueda 100  
80100 Palermo

FONDO  
CAP. 501682 ACC 3Phh/03

Oggetto: Servizio di Cassa Regionale L.R. 6/97 art. 21

Si trasmette originale del mod. 80T e del relativo prospetto del sottoconto n. .... di € 825.000.00 oggi emesso a favore di ..... per l'espletamento degli ulteriori adempimenti previsti dal sipostin del Servizio Crediti Mobiliari protocollo 703445 del 1°/08/1997.

All'Ente che legge per conoscenza si rimette estratto della suddetta quietanza ..... del 23/05/1997 di amaro ..... Bilancio, le relative operazioni di prelevamento, tramite il Tesoriere, la presentazione di buoni di prelevamento accompagnati dalle relative quietanze e dall'elenco dei titoli di spesa giustificativi del prelevamento stesso, i limiti delle disponibilità di cassa esistenti sul conto della Regione Siciliana.

BANCO DI SICILIA SPA - CAPOZONA DI PALERMO CITTA'  
Ufficio Provinciale di Cassa Regionale

13/01/2004 08:11 PG 0002872 DEL 13/01/2004 CLASSE 4.8.4/1/2003



NUMERO

MOD. 80 T.U.

# REGIONE SICILIANA

ESTRATTO  
DI

TESTAZIONE DI ACCREDITAMENTO NELLA CONTABILITA' DI TESORERIA ADDESSO RESCITTO.

| UFFICIO | ESERC. | DATA     | NUMERO  |
|---------|--------|----------|---------|
|         | 01     | 24/12/19 | 0001587 |

| IMPORTO VERSATO | CONFERMA, IN CIFRE, DELL'IMPORTO | IMPORTO DEL BOLLO |
|-----------------|----------------------------------|-------------------|
| 825.000,00      | 825.000,00                       |                   |

| INTESTAZIONE CONTABILITA' | CODICE FISCALE / ENTE BENEFICIARIO           |
|---------------------------|----------------------------------------------|
| UFFICIO DI TESORERIA      | 80021470820 - PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO |

| CONFERMA, IN LETTERE, DELL'IMPORTO                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Importo: L. 825.000,00 (ottocentoventicinquemila e 00/100) per la progettazione art. 43.1. n. 2 del 2019. |

PALERMO TESORERIA ENTI

Si trasmette, in allegato alla presente, copia del decreto  
emesso dal Comune ai sensi della legge di cui all'oggetto.  
ASSESSORATO BILANCIO E FINANZE - ART. 21 L.R. 6/80

TITOLO CHE VIENE ESTINTO MEDIANTE  
ACCREDITAMENTO NEL  
SOPRAMENZIONATO CONTO DI  
TESORERIA E L'UTILIZZO DELLE SOMME  
RESTA SUBORDINATO ALLA ESISTENZA  
DEI RELATIVI FONDI AL MOMENTO DI  
CIASCUN PRELEVAMENTO NEL CONTO  
DI CASSA DELLA REGIONE SICILIANA.

CAUSALE: PROVINCIA REGIONALE DA FONDO ROTAZIONE

TITOLO DI  
PROVENIENZA: CREDITO REGIONE 2003 613925.000121

IL CASSIERE

IL DIRETTORE



|        |      |            |                            |
|--------|------|------------|----------------------------|
| 2006   | 2003 | 3944       |                            |
| 501682 | 000  | 31/12/2003 | Y                          |
| 2003   | 266  | 08D        | DIREZ. BILANCIO, FINANZA E |
| 1000   |      | 01/01/2003 |                            |

FONDO DI ROTAZIONE PER LA PROGETTAZIONE ART. 43 L.R. 2 DEL 26.3.2002 -

|            |            |
|------------|------------|
| 825.000,00 | 664.919,08 |
| 160.080,92 | 664.919,08 |
|            | 160.080,92 |

|      |            |  |  |     |           |
|------|------------|--|--|-----|-----------|
| 2357 | 05/09/2006 |  |  | 295 | 23.203,04 |
| 2532 | 26/09/2006 |  |  | 323 | 66.458,09 |
| 2621 | 06/10/2006 |  |  | 335 | 32.078,42 |
| 2985 | 17/11/2006 |  |  | 386 | 38.341,37 |

111 1

  
Repubblica Italiana Regione Siciliana  
**ASSESSORATO BILANCIO E FINANZE**  
Dipartimento Bilancio e Tesoro  
Servizio Bilancio  
UOB 5

*Carlo*  
*Carlo*  
*Rigo*

Provincia Regionale di Palermo  
Direz. Bilancio Finanze Contabilità Generale  
16 GEN. 2004  
Il Dirigente

19 GEN. 2004

Prot. n. 23240/3.13

Palermo, li 19 DIC. 2003

4105

ALLA PROVINCIA REGIONALE DI  
PALERMO

**Oggetto:** Fondo di rotazione per la progettazione art.43 l.r. n. 2 del 26/03/2002

Si trasmette, in allegato alla presente, copia del decreto di assegnazione del contributo spettante a codesto Comune ai sensi della legge di cui all'oggetto.

12 ✓

*h.s.h*  
*x mtt*

CONF. GEN.  
J.B.

|                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Provincia Regionale di Palermo<br>Direzione Affari Generali |              |
| Perseveranza                                                | 13 GEN. 2004 |
| ARCHIVIO GENERALE                                           |              |

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dr. V. Emanuele)



D.D.S. n. 4416

Repubblica Italiana



REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO BILANCIO E FINANZE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO

REGIONE SICILIANA

Ragioneria Centrale Bilancio e Finanze

VISTO e ~~assunto~~ ~~ridotto~~ impegno

Definitivo

di € 825.000,00

n. 121 cap. 613925 es. fin. 2003

Palermo li 26 NOV. 2003

IL DIRETTORE CAPO  
DELLA RAGIONERIA CENTRALE

*Opera*

VISTO lo Statuto della Regione siciliana;

VISTO il D.P.Reg. 28 febbraio 1979, n.70 che approva il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione siciliana;

VISTA la legge regionale 16 aprile 2003, n.5 che approva il bilancio della Regione siciliana per l'anno finanziario 2003;

VISTO l'art. 43 della legge regionale n. 2 del 26 03.2002 che istituisce il fondo di rotazione per la progettazione;

VISTA la legge regionale 8 luglio 1977, n. 47 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il D.D.G. n. 619 del 5 giugno 2003 con il quale sono state conferite le deleghe ai dirigenti del Dipartimento Bilancio e Tesoro per i poteri previsti dal 1° comma lettera F) della L.R. 10/2000 sui capitoli di competenza degli uffici cui sono preposti;

VISTO il Decreto Presidenziale n. 158 del 4 agosto 2003 e relativo allegato, pubblicato nella GURS n. 42 del 26/09/2003;

VISTE le istanze per l'erogazione del contributo, di cui all'art. 4 del già citato D.P. n. 158/2003, della Provincia Regionale di PALERMO - prot. nn. 84631 del 29 settembre 2003, 85531 del 30 settembre 2003 e 112481 del 20 novembre 2003;

RITENUTO, pertanto, di dovere procedere all'impegno e all'emissione del mandato di pagamento della somma di **825.000,00 euro** da imputare al capitolo 613925 "Fondo di rotazione per il finanziamento della progettazione degli interventi a qualunque titolo finanziati direttamente dalla Regione o attuati mediante trasferimenti ad enti locali o aziende regionali";

#### DECRETA

ARTICOLO UNICO. - E' impegnata sul capitolo 613925 del Bilancio della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2003 la somma di **euro 825.000,00** per provvedere al pagamento della quota spettante alla Provincia Regionale di PALERMO ai sensi dell'art. 43 della L.R. 26/03/2002, n. 2.

E' autorizzata la contestuale emissione del titolo di spesa.

Il presente decreto sarà sottoposto al visto della competente Ragioneria Centrale.

Palermo, li

24 NOV. 2003

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO  
(Dr. X. Emanuele)





# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

## **RAGIONERIA GENERALE**

### **SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2020**

#### **PROSPETTO VARIAZIONI DI BILANCIO**

4 1 2

100

[illegible]



# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

**RAGIONERIA GENERALE**

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2020**

**ALLEGATO " 1 " : PROSPETTO VARIAZIONI DI BILANCIO;**

## CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

ALLEGATO 1

BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 - VARIAZIONE AL BILANCIO - SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO

| BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022 - VARIAZIONE AL BILANCIO - SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO |                         |      |      |                       |       |       |     |          |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |               | PREVISIONE INIZIALE |              | VARIAZIONE   |               | PREVISIONE VARIATA |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------|------|-----------------------|-------|-------|-----|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|--------------|--------------|---------------|--------------------|--------------|
|                                                                                                |                         |      |      |                       |       |       |     |          |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |               |                     |              | ( + / - )    |               |                    |              |
| RIFERIMENTO                                                                                    | CODICE BILANCIO ENTRATA |      |      | CODICE BILANCIO SPESA |       |       |     | capitolo | DESCRIZIONE                                                                                                           | codice 18                                                                                                                                                               | 2020          |                     | 2020         |              | 2020          |                    |              |
|                                                                                                | TIT.                    | TIP. | CAT. | TIT.                  | MISS. | PROG. | MAC |          |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         | comp          | CASSA               | comp         | CASSA        | comp          | CASSA              |              |
|                                                                                                |                         |      |      |                       |       |       |     |          |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |               |                     |              |              |               |                    |              |
| NOTA RAGIONERIA GENERALE PROT. N. 70330 DEL 19/11/2020                                         | E                       | 1    | 101  | 39                    |       |       |     | 101002   | DIR 7 IMPOSTA SULLE ASSICURAZIONI R.C.A.                                                                              | 90                                                                                                                                                                      | 32.500.000,00 | 33.111.305,66       | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 33.500.000,00 | 34.111.305,66      |              |
|                                                                                                | E                       | 1    | 101  | 60                    |       |       |     | 101004   | DIR 7 TRIBUTO PROVINCIALE PER L'ESERCIZIO DI FUNZIONI DI TUTELA,PROTEZIONE ED IGIENE DELL'AMBIENTE - (ART.19 D.LEG/VO | 90                                                                                                                                                                      | 5.000.000,00  | 5.589.147,82        | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 7.000.000,00  | 7.589.147,82       |              |
|                                                                                                | E                       | 1    | 101  | 40                    |       |       |     | 101005   | DIR 7 IMPOSTA PROVINCIALE PER L'ISCRIZIONE DEI VEICOLI AL P.R.A. (DECRETO LGS.446/97 art.56)-                         |                                                                                                                                                                         | 21.700.000,00 | 21.700.000,00       | 800.000,00   | 800.000,00   | 22.500.000,00 | 22.500.000,00      |              |
| RAGIONERIA GENERALE NOTA N.62971 DEL 20/10/2020                                                |                         |      |      |                       | 4     | 1     | 11  | 3        | 219701                                                                                                                | DIR 7 RESTITUZIONE FONDO DI ROTAZIONE ALLA REGIONE SICILIANA                                                                                                            | 90            | -                   | -            | 301.867,68   | 301.867,68    | 301.867,68         | 301.867,68   |
| DIREZIONE EDILIZIA E BENI CULTURALI NOTA N.65029 DEL 28/10/2020                                | S                       |      |      |                       | 1     | 4     | 2   | 9        | 114806                                                                                                                | DIR 11 RIMBORSO SOMME NON DOVUTE PER CONCESSIONE PALESTRE                                                                                                               | 90            | -                   | -            | 14.000,00    | 14.000,00     | 14.000,00          | 14.000,00    |
| DIREZIONE POLITICHE DEL PERSONALE E AVVOCATURA prot. N. 69229 del 16/11/2020                   | S                       |      |      |                       | 1     | 11    | 1   | 3        | 112304                                                                                                                | DIR 3 PARCELLE AVVOCATI ESTERNI (COMPRESSE SPESE PER C.T.U.)                                                                                                            | 90            | 432.810,00          | 673.163,89   | 120.000,00   | 120.000,00    | 552.810,00         | 793.163,89   |
| DIREZIONE AFFARI LEGALI NOTA N. 65625 DEL 30/10/2020                                           | S                       |      |      |                       | 1     | 20    | 3   | 10       | 119905/1                                                                                                              | DIR 3 FONDO PER PASSIVITA' POTENZIALI                                                                                                                                   | 90            | 1.000.000,00        | 1.000.000,00 | 3.300.000,00 | 3.300.000,00  | 4.300.000,00       | 4.300.000,00 |
| nota 67354 del 06/11/2020                                                                      | S                       |      |      |                       | 1     | 1     | 11  | 10       | 119810/1                                                                                                              | DIR 3 RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO-EX ART.194-LETT.A) DEL D.L/VO 567/2000 - GENERALI E TRANSAZIONI                                                              | 90            | 1.600.000,00        | 1.724.026,15 | 64.132,32    | 64.132,32     | 1.664.132,32       | 1.788.158,47 |
| NOTA ANCI ASI prot. N. 30 del 3/8/2020                                                         | E                       | 2    | 104  | 1                     |       |       |     |          | 205017                                                                                                                | DIR 5 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE A FAMIGLIE - CONTRIBUTO DA PARTE DI ANCI/ASI/ UNICEF- INSIEME PER FERMARE IL COVID. VEDI CAP 119506         | 25            | -                   | -            | 80.000,00    | 80.000,00     | 80.000,00          | 80.000,00    |
|                                                                                                | S                       |      |      |                       | 1     | 12    | 5   | 4        | 119506                                                                                                                | DIR 5 TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE - CONTRIBUTO DA PARTE DI ANCI/ASI/ UNICEF- INSIEME PER FERMARE IL COVID. VEDI CAP 205017                                        | 25            | -                   | -            | 80.000,00    | 80.000,00     | 80.000,00          | 80.000,00    |
| nota 69942 del 18/11/2020 direzione Legale                                                     | E                       |      |      |                       |       |       |     |          | 0/9                                                                                                                   | AVANZO FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI DA CONTENZIOSO                                                                                                                       |               | -                   | -            | 3.462.438,39 |               | 3.462.438,39       | -            |
|                                                                                                | S                       |      |      |                       | 1     | 1     | 11  | 10       | 119810/2                                                                                                              | DIR 11 RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO-EX ART.194-LETT.A) DEL D.L/VO 567/2000 -COSEDIL SPA -SENTENZA N. 1150/2020 FINANZIATO CON AVANZO ACCANTONATO                | 90            |                     |              | 2.462.438,39 | 2.462.438,39  | 2.462.438,39       | 2.462.438,39 |
|                                                                                                | S                       |      |      |                       | 1     | 1     | 11  | 10       | 119810/3                                                                                                              | DIR 11 RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO-EX ART.194-LETT.A) DEL D.L/VO 567/2000 -PISCIOTTA COSTRUZIONI SRL - SENTENZA N. 5604/2020 FINANZIATO CON AVANZO ACCANTONATO | 90            | -                   | -            | 1.000.000,00 | 1.000.000,00  | 1.000.000,00       | 1.000.000,00 |
|                                                                                                |                         |      |      |                       |       |       |     |          |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |               |                     |              |              |               |                    |              |



**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CS 19112020 del 19/11/2020**

Pag. 1

19/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| Codice        | Entrate - Oggetto                                                                                                                      | Prev. iniziale compet.<br>(b - a)<br>Importo variazione (a) | 2020 Prev. esecutive di<br>competenza alla data di<br>produzione della stampa<br>(b) | Prev. iniziale cassa<br>(d - c)<br>Importo variazione (c) | 2020 Prev. esecutive di<br>cassa alla data di<br>produzione della stampa<br>(d) |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| E 00.00.0000  | CAP.0.009 AVANZO FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI DA CONTENZIOSO                                                                            | 0,00<br>0,00<br>3.462.438,39                                |                                                                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                      | 0,00                                                                            |
| E 01.00.0000  | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                                                                      |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 01.101.0000 | Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati                                                                                    |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 01.101.0039 | Categoria 39 - Imposta sulle assicurazioni RC auto                                                                                     |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 01.101.0039 | 7- DIREZIONE BILANCIO E FINANZE, CONTROLLO E VIGILANZA SULLE PARTECIPATE,GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE PROGRAMMAZIONE OO.PP.        |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 01.101.0039 | CAP.101002.000 DIR 7 IMPOSTA SULLE ASSICURAZIONI R.C.A.                                                                                | 32.500.000,00<br>32.500.000,00<br>1.000.000,00              |                                                                                      | 32.500.000,00<br>33.111.305,66<br>1.000.000,00            | 34.111.305,66                                                                   |
| E 01.101.0039 | TOTALE 7- DIREZIONE BILANCIO E FINANZE, CONTROLLO E VIGILANZA SULLE PARTECIPATE,GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE PROGRAMMAZIONE OO.PP. | 32.500.000,00<br>32.500.000,00<br>1.000.000,00              | 33.500.000,00                                                                        | 32.500.000,00<br>33.111.305,66<br>1.000.000,00            | 34.111.305,66                                                                   |
| E 01.101.0039 | Totale Categoria 39 - Imposta sulle assicurazioni RC auto                                                                              | 32.500.000,00<br>32.500.000,00<br>1.000.000,00              | 33.500.000,00                                                                        | 32.500.000,00<br>33.111.305,66<br>1.000.000,00            | 34.111.305,66                                                                   |
| E 01.101.0040 | Categoria 40 - Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)                                                        |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 01.101.0040 | 7- DIREZIONE BILANCIO E FINANZE, CONTROLLO E VIGILANZA SULLE PARTECIPATE,GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE PROGRAMMAZIONE OO.PP.        |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CS 19112020 del 19/11/2020**

Pag. 2

19/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| Codice        | Entrate - Oggetto                                                                                                                                      | Prev. iniziale compet.<br>(b - a)<br>Importo variazione (a) | 2020 Prev. esecutive di<br>competenza alla data di<br>produzione della stampa<br>(b) | Prev. iniziale cassa<br>(d - c)<br>Importo variazione (c) | 2020 Prev. esecutive di<br>cassa alla data di<br>produzione della stampa<br>(d) |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| E 01.101.0040 | CAP.101005.000 DIR 7 IMPOSTA PROVINCIALE PER L'ISCRIZIONE DEI VEICOLI<br>AL P.R.A.-(DECRETO LGS.446/97 art.56)-                                        | 21.700.000,00<br>21.700.000,00<br>800.000,00                | 22.500.000,00                                                                        | 21.700.000,00<br>21.700.000,00<br>800.000,00              | 22.500.000,00                                                                   |
| E 01.101.0040 | TOTALE 7- DIREZIONE BILANCIO E FINANZE, CONTROLLO E VIGILANZA SULLE<br>PARTECIPATE,GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE PROGRAMMAZIONE<br>OO.PP.           | 21.700.000,00<br>21.700.000,00<br>800.000,00                | 22.500.000,00                                                                        | 21.700.000,00<br>21.700.000,00<br>800.000,00              | 22.500.000,00                                                                   |
| E 01.101.0040 | Totale Categoria 40 - Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)                                                                 | 21.700.000,00<br>21.700.000,00<br>800.000,00                | 22.500.000,00                                                                        | 21.700.000,00<br>21.700.000,00<br>800.000,00              | 22.500.000,00                                                                   |
| E 01.101.0060 | Categoria 60 - Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene<br>dell'ambiente                                                  |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 01.101.0060 | 7- DIREZIONE BILANCIO E FINANZE, CONTROLLO E VIGILANZA SULLE<br>PARTECIPATE,GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE PROGRAMMAZIONE<br>OO.PP.                  |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 01.101.0060 | CAP.101004.000 DIR 7 TRIBUTO PROVINCIALE PER L'ESERCIZIO DI FUNZIONI DI<br>TUTELA,PROTEZIONE ED IGIENE DELL'AMBIENTE - (ART.19 D.LEG/VO N.504/92)<br>- | 5.000.000,00<br>5.000.000,00<br>2.000.000,00                | 7.000.000,00                                                                         | 5.598.985,90<br>5.589.147,82<br>2.000.000,00              | 7.589.147,82                                                                    |
| E 01.101.0060 | TOTALE 7- DIREZIONE BILANCIO E FINANZE, CONTROLLO E VIGILANZA SULLE<br>PARTECIPATE,GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE PROGRAMMAZIONE<br>OO.PP.           | 5.000.000,00<br>5.000.000,00<br>2.000.000,00                | 7.000.000,00                                                                         | 5.598.985,90<br>5.589.147,82<br>2.000.000,00              | 7.589.147,82                                                                    |
| E 01.101.0060 | Totale Categoria 60 - Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene<br>dell'ambiente                                           | 5.000.000,00<br>5.000.000,00<br>2.000.000,00                | 7.000.000,00                                                                         | 5.598.985,90<br>5.589.147,82<br>2.000.000,00              | 7.589.147,82                                                                    |
| E 01.101.0000 | Totale Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati                                                                                             | 59.200.000,00<br>59.200.000,00<br>3.800.000,00              | 63.000.000,00                                                                        | 59.798.985,90<br>60.400.453,48<br>3.800.000,00            | 64.200.453,48                                                                   |
| E 01.00.0000  | Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                                                                               | 59.200.000,00<br>59.200.000,00<br>3.800.000,00              | 63.000.000,00                                                                        | 59.798.985,90<br>60.400.453,48<br>3.800.000,00            | 64.200.453,48                                                                   |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**
**Delibera CS 19112020 del 19/11/2020**

Pag. 3

19/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| Codice        | Entrate - Oggetto                                                                                                                                                              | Prev. iniziale compet.<br>(b - a)<br>Importo variazione (a) | 2020 Prev. esecutive di<br>competenza alla data di<br>produzione della stampa<br>(b) | Prev. iniziale cassa<br>(d - c)<br>Importo variazione (c) | 2020 Prev. esecutive di<br>cassa alla data di<br>produzione della stampa<br>(d) |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| E 02.00.0000  | Trasferimenti correnti                                                                                                                                                         |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 02.104.0000 | Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                                                                                          |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 02.104.0001 | Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                                                                                            |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| E 02.104.0001 | CAP.205017.000 DIR 5 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE A FAMIGLIE - CONTRIBUTO DA PARTE DI ANCI/ASI/ UNICEF- INSIEME PER FERMARE IL COVID. VEDI CAP 119506 | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| E 02.104.0001 | Totale Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                                                                                     | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| E 02.104.0000 | Totale Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                                                                                   | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| E 02.00.0000  | Totale Trasferimenti correnti                                                                                                                                                  | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| E 00.00.0000  | TOTALE ENTRATE                                                                                                                                                                 | 59.200.000,00<br>59.200.000,00<br>7.342.438,39              | 66.542.438,39                                                                        | 59.798.985,90<br>60.400.453,48<br>3.880.000,00            | 64.280.453,48                                                                   |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CS 19112020 del 19/11/2020**

Pag. 1

19/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                                                                                                                                        | Prev. iniziale compet.<br>(b - a)<br>Importo variazione (a) | 2020 Prev. esecutive di<br>competenza alla data di<br>produzione della stampa<br>(b) | Prev. iniziale cassa<br>(d - c)<br>Importo variazione (c) | 2020 Prev. esecutive di<br>cassa alla data di<br>produzione della stampa<br>(d) |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| S 01.00.00.00 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione                                                                                                                            |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 01.11.00.00 | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                                                                                                                                  |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 01.11.01.00 | Spese correnti                                                                                                                                                                         |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 01.11.01.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi                                                                                                                                          |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 01.11.01.03 | CAP.112304.000 DIR 3 PARCELLE AVVOCATI ESTERNI (COMPRESSE SPESE PER C.T.U.)                                                                                                            | 432.810,00<br>432.810,00<br>120.000,00                      | 552.810,00                                                                           | 800.973,89<br>673.163,89<br>120.000,00                    | 793.163,89                                                                      |
| S 01.11.01.03 | Totale Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi                                                                                                                                   | 432.810,00<br>432.810,00<br>120.000,00                      | 552.810,00                                                                           | 800.973,89<br>673.163,89<br>120.000,00                    | 793.163,89                                                                      |
| S 01.11.01.10 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti                                                                                                                                               |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 01.11.01.10 | CAP.119810.001 DIR 3 RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO-EX ART.194-LETT.A) DEL D.L/VO 567/2000 - GENERALI E TRANSAZIONI                                                              | 1.600.000,00<br>1.600.000,00<br>64.132,32                   | 1.664.132,32                                                                         | 1.522.135,83<br>1.724.026,15<br>64.132,32                 | 1.788.158,47                                                                    |
| S 01.11.01.10 | CAP.119810.002 DIR 11 RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO-EX ART.194-LETT.A) DEL D.L/VO 567/2000 -COSEDIL SPA -SENTENZA N. 1150/2020 FINANZIATO CON AVANZO ACCANTONATO                | 0,00<br>0,00<br>2.462.438,39                                | 2.462.438,39                                                                         | 0,00<br>0,00<br>2.462.438,39                              | 2.462.438,39                                                                    |
| S 01.11.01.10 | CAP.119810.003 DIR 11 RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO-EX ART.194-LETT.A) DEL D.L/VO 567/2000 -PISCIOTTA COSTRUZIONI SRL - SENTENZA N. 5604/2020 FINANZIATO CON AVANZO ACCANTONATO | 0,00<br>0,00<br>1.000.000,00                                | 1.000.000,00                                                                         | 0,00<br>0,00<br>1.000.000,00                              | 1.000.000,00                                                                    |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CS 19112020 del 19/11/2020**

Pag. 2

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

19/11/2020

| Codice        | Spese - Oggetto                                                                      | Prev. iniziale compet.<br>(b - a)<br>Importo variazione (a) | 2020 Prev. esecutive di<br>competenza alla data di<br>produzione della stampa<br>(b) | Prev. iniziale cassa<br>(d - c)<br>Importo variazione (c) | 2020 Prev. esecutive di<br>cassa alla data di<br>produzione della stampa<br>(d) |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| S 01.11.01.10 | Totale Macroaggregato 10 - Altre spese correnti                                      | 1.600.000,00<br>1.600.000,00<br>3.526.570,71                | 5.126.570,71                                                                         | 1.522.135,83<br>1.724.026,15<br>3.526.570,71              | 5.250.596,86                                                                    |
| S 01.11.01.00 | Totale Spese correnti                                                                | 2.032.810,00<br>2.032.810,00<br>3.646.570,71                | 5.679.380,71                                                                         | 2.323.109,72<br>2.397.190,04<br>3.646.570,71              | 6.043.760,75                                                                    |
| S 01.11.04.00 | Rimborso di prestiti                                                                 |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 01.11.04.03 | Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine        |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 01.11.04.03 | CAP.219701.000 DIR 7 RESTITUZIONE FONDO DI ROTAZIONE ALLA REGIONE SICILIANA          | 0,00<br>0,00<br>301.867,68                                  | 301.867,68                                                                           | 0,00<br>0,00<br>301.867,68                                | 301.867,68                                                                      |
| S 01.11.04.03 | Totale Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00<br>0,00<br>301.867,68                                  | 301.867,68                                                                           | 0,00<br>0,00<br>301.867,68                                | 301.867,68                                                                      |
| S 01.11.04.00 | Totale Rimborso di prestiti                                                          | 0,00<br>0,00<br>301.867,68                                  | 301.867,68                                                                           | 0,00<br>0,00<br>301.867,68                                | 301.867,68                                                                      |
| S 01.11.00.00 | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                         | 2.032.810,00<br>2.032.810,00<br>3.948.438,39                | 5.981.248,39                                                                         | 2.323.109,72<br>2.397.190,04<br>3.948.438,39              | 6.345.628,43                                                                    |
| S 01.00.00.00 | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione                   | 2.032.810,00<br>2.032.810,00<br>3.948.438,39                | 5.981.248,39                                                                         | 2.323.109,72<br>2.397.190,04<br>3.948.438,39              | 6.345.628,43                                                                    |
| S 04.00.00.00 | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                                       |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CS 19112020 del 19/11/2020**

Pag. 3

19/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                          | Prev. iniziale compet.<br>(b - a)<br>Importo variazione (a) | 2020 Prev. esecutive di<br>competenza alla data di<br>produzione della stampa<br>(b) | Prev. iniziale cassa<br>(d - c)<br>Importo variazione (c) | 2020 Prev. esecutive di<br>cassa alla data di<br>produzione della stampa<br>(d) |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| S 04.02.00.00 | PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria               |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 04.02.01.00 | Spese correnti                                                           |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 04.02.01.09 | Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate             |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 04.02.01.09 | CAP.114806.000 DIR 11 RIMBORSO SOMME NON DOVUTE PER CONCESSIONE PALESTRE | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 14.000,00                                                   | 14.000,00                                                                            | 14.000,00                                                 | 14.000,00                                                                       |
| S 04.02.01.09 | Totale Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate      | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 14.000,00                                                   | 14.000,00                                                                            | 14.000,00                                                 | 14.000,00                                                                       |
| S 04.02.01.00 | Totale Spese correnti                                                    | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 14.000,00                                                   | 14.000,00                                                                            | 14.000,00                                                 | 14.000,00                                                                       |
| S 04.02.00.00 | Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria        | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 14.000,00                                                   | 14.000,00                                                                            | 14.000,00                                                 | 14.000,00                                                                       |
| S 04.00.00.00 | Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                    | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 0,00                                                        |                                                                                      | 0,00                                                      |                                                                                 |
|               |                                                                          | 14.000,00                                                   | 14.000,00                                                                            | 14.000,00                                                 | 14.000,00                                                                       |
| S 12.00.00.00 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia              |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 12.05.00.00 | PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie                                 |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CS 19112020 del 19/11/2020**

Pag. 4

19/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| Codice        | Spese - Oggetto                                                                                                                                       | Prev. iniziale compet.<br>(b - a)<br>Importo variazione (a) | 2020 Prev. esecutive di<br>competenza alla data di<br>produzione della stampa<br>(b) | Prev. iniziale cassa<br>(d - c)<br>Importo variazione (c) | 2020 Prev. esecutive di<br>cassa alla data di<br>produzione della stampa<br>(d) |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| S 12.05.01.00 | Spese correnti                                                                                                                                        |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 12.05.01.04 | Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti                                                                                                             |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 12.05.01.04 | CAP.119506.000 DIR 5 TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE - CONTRIBUTO<br>DA PARTE DI ANCI/ASI/ UNICEF- INSIEME PER FERMARE IL COVID. VEDI CAP<br>205017 | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| S 12.05.01.04 | Totale Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti                                                                                                      | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| S 12.05.01.00 | Totale Spese correnti                                                                                                                                 | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| S 12.05.00.00 | Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie                                                                                                       | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| S 12.00.00.00 | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                                                                                    | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                   | 80.000,00                                                                            | 0,00<br>0,00<br>80.000,00                                 | 80.000,00                                                                       |
| S 20.00.00.00 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                                                                                                  |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 20.03.00.00 | PROGRAMMA 3 - Altri fondi                                                                                                                             |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 20.03.01.00 | Spese correnti                                                                                                                                        |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA**  
**Delibera CS 19112020 del 19/11/2020**

Pag. 5

19/11/2020

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| Codice        | Spese - Oggetto                                      | Prev. iniziale compet.<br>(b - a)<br>Importo variazione (a) | 2020 Prev. esecutive di<br>competenza alla data di<br>produzione della stampa<br>(b) | Prev. iniziale cassa<br>(d - c)<br>Importo variazione (c) | 2020 Prev. esecutive di<br>cassa alla data di<br>produzione della stampa<br>(d) |
|---------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| S 20.03.01.10 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti             |                                                             |                                                                                      |                                                           |                                                                                 |
| S 20.03.01.10 | CAP.119905.001 DIR 3 FONDO PER PASSIVITA' POTENZIALI | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 3.300.000,00                                                | 4.300.000,00                                                                         | 3.300.000,00                                              | 4.300.000,00                                                                    |
| S 20.03.01.10 | Totale Macroaggregato 10 - Altre spese correnti      | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 3.300.000,00                                                | 4.300.000,00                                                                         | 3.300.000,00                                              | 4.300.000,00                                                                    |
| S 20.03.01.00 | Totale Spese correnti                                | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 3.300.000,00                                                | 4.300.000,00                                                                         | 3.300.000,00                                              | 4.300.000,00                                                                    |
| S 20.03.00.00 | Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi                     | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 3.300.000,00                                                | 4.300.000,00                                                                         | 3.300.000,00                                              | 4.300.000,00                                                                    |
| S 20.00.00.00 | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti          | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 1.000.000,00                                                |                                                                                      | 1.000.000,00                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 3.300.000,00                                                | 4.300.000,00                                                                         | 3.300.000,00                                              | 4.300.000,00                                                                    |
| S 00.00.00.00 | TOTALE SPESE                                         | 3.032.810,00                                                |                                                                                      | 3.323.109,72                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 3.032.810,00                                                |                                                                                      | 3.397.190,04                                              |                                                                                 |
|               |                                                      | 7.342.438,39                                                | 10.375.248,39                                                                        | 7.342.438,39                                              | 10.739.628,43                                                                   |







# **CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO**

**RAGIONERIA GENERALE**

**SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2020**

**ALLEGATO " 2 " : PROSPETTO VERIFICA DEGLI EQUILIBRI**

# EQUILIBRI DI BILANCIO

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                      |     |  | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2020 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2021 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                      | (+) |  | 1.000.000,00                                                 | -                          | -                          |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                | (+) |  | -                                                            | -                          | -                          |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) |  | -                                                            | -                          | -                          |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                        | (-) |  | 1.000.000,00                                                 | -                          | -                          |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                  | (-) |  | -                                                            | -                          | -                          |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie         | (-) |  | -                                                            | -                          | -                          |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>                                                              |     |  |                                                              |                            |                            |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                        |     |  | <b>0,00</b>                                                  | <b>-</b>                   | <b>0,00</b>                |

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali <sup>(4)</sup>:**

|                                                                                                                                                                 |     |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Equilibrio di parte corrente (O)                                                                                                                                |     | <b>622.200,00</b>   | <b>1.452.000,00</b> | <b>1.452.000,00</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | <b>7.470.907,01</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>                                                                        |     | <b>-</b>            | <b>1.452.000,00</b> | <b>1.452.000,00</b> |

# EQUILIBRI DI BILANCIO

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                   |     |  | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2020 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2021      | COMPETENZA<br>ANNO<br>2022     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                   | (-) |  | 1.000.000,00                                                 | -                               | -                              |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                             | (-) |  | -                                                            | -                               | -                              |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                              | (-) |  | -                                                            | -                               | -                              |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) |  | 2.000.000,00                                                 | 230.000,00                      | -                              |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                | (-) |  | -                                                            | -                               | -                              |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br>di cui <i>fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                               | (-) |  | 78.879.528,49<br>3.178.000,00                                | 147.808.686,27<br>11.108.450,50 | 111.851.928,61<br>3.730.000,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                      | (-) |  | -                                                            | -                               | -                              |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                       | (+) |  | -                                                            | -                               | -                              |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE                                                                                                       |     |  |                                                              |                                 |                                |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E                                                                                                    |     |  | 622.200,00                                                   | 1.452.000,00                    | 1.452.000,00                   |

# EQUILIBRI DI BILANCIO

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                        |     |                    | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2020 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2021 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI |     |                    |                                                              |                            |                            |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti <sup>(2)</sup><br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                               | (+) |                    | 7.470.907,01<br>-                                            | -<br>0.00                  | -<br>-                     |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                      | (+) |                    | -<br>-                                                       | -<br>-                     | -<br>-                     |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                                                                                      | (-) |                    | 2.000.000,00                                                 | 230.000,00                 | -                          |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                                     | (+) |                    | -                                                            | -                          | -                          |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE<sup>(3)</sup></b>                                                                                                                                                                       |     |                    |                                                              |                            |                            |
|                                                                                                                                                                                                                         |     | <b>O=G+H+I-L+M</b> | <b>622.200,00</b>                                            | <b>1.452.000,00</b>        | <b>1.452.000,00</b>        |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento <sup>(2)</sup>                                                                                                                              | (+) |                    | 13.103.094,28                                                | -                          | -                          |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                                                                                                   | (+) |                    | 15.466.601,86                                                | 3.178.000,00               | 11.108.450,50              |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                                                                                                        | (+) |                    | 48.687.632,35                                                | 142.948.686,27             | 99.291.478,11              |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                                   | (-) |                    | -                                                            | -                          | -                          |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                                                                                             | (-) |                    | -                                                            | -                          | -                          |

# EQUILIBRI DI BILANCIO

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                               |     |                | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2020 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2021                   | COMPETENZA<br>ANNO<br>2022                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                       |     | 182.480.033,50 |                                                              |                                              |                                              |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti                                                                                                                   | (+) |                | 9.812.048,04                                                 | 4.891.691,43                                 | 3.887.461,92                                 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                 | (-) |                | -                                                            | -                                            | -                                            |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                           | (+) |                | 142.586.300,53<br>-                                          | 126.773.315,67<br>-                          | 123.551.498,93<br>-                          |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                          | (+) |                | -                                                            | -                                            | -                                            |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br>di cui:<br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                                                     | (-) |                | 153.679.777,29<br>4.891.691,43<br>478.430,00                 | 126.711.007,10<br>3.887.461,92<br>503.650,00 | 122.714.960,85<br>3.199.361,92<br>503.650,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                                   | (-) |                | -                                                            | -                                            | -                                            |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti<br>di cui Fondo anticipazioni di liquidità | (-) |                | 3.567.278,29<br>-<br>-                                       | 3.272.000,00<br>-<br>-                       | 3.272.000,00<br>-<br>-                       |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)                                                                                                                                             |     |                | - 4.848.707,01                                               | 1.682.000,00                                 | 1.452.000,00                                 |