



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI SIRACUSA

SETTORE: ECONOMICO FINANZIARIO

DETERMINAZIONE

Proposta n. SETTORE III 1054/2026

Determinazione. n. **823** del **14/04/2026**

Oggetto: APPROVAZIONE E PARIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI RESI DALL'ECONOMO E DAL TESORIERE -
ANNO 2025
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

IL CAPO SETTORE

Richiamati gli artt. 93 e l'art. 233 del D.Lgs. 267/2000 i quali prevedono che entro il 30 gennaio di ogni anno gli agenti contabili e coloro che si ingeriscono negli incarichi attribuiti a detti agenti sono tenuti a presentare il conto della gestione dell'esercizio finanziario precedente da trasmettere alla competente sezione della corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;

Considerato che l'Economo provinciale nella sua qualità di agente contabile di diritto ha reso il conto della separata e personalizzata gestione ossia il rendiconto della gestione di cassa economale alla propria amministrazione, il quale viene inviato alla sezione giurisdizionale competente della Corte dei Conti, approvato con D.D. n. 3068 del 10/12/2025;

Visto altresì l'Art. 226. *Conto del Tesoriere*:

1. Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'articolo 93, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto (comma così modificato dall'art. 2-quater, comma 6, legge n. 189 del 2008).

2. Il conto del tesoriere è redatto su modello di cui all'allegato n.17 al decreto legislativo 23 giugno 2011. N.118.

Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:

a) gli allegati di svolgimento per ogni singola risorsa di entrata, per ogni singolo intervento di spesa nonché per ogni capitolo di entrata e di spesa per i servizi per conto di terzi;

b) gli ordinativi di riscossione e di pagamento;

c) la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti meccanografici contenenti gli estremi delle medesime;

d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei Conti.

Dato atto che:

- il servizio di Tesoreria è affidato alla Banca Crédit Agricole ;
- il Tesoriere ha provveduto a rendere a codesto Ente il conto della propria gestione relativa all'anno 2025;

Verificata la rispondenza dei valori di cassa riportati nei conti dell'Economo e del Tesoriere con le scritture contabili dell'Ente;

Per quanto sopra;

DETERMINA

Di approvare e parificare il conto giudiziale dell'economo, richiamato in premessa, attestandone la correttezza e la corrispondenza alle scritture contabili dell'Ente;

Di dare atto che i conti giudiziali sono depositati presso l'Ufficio ragioneria di questo Ente;

Di approvare e parificare il Conto presentato del Tesoriere Banca Crédit Agricole, relativo all'esercizio finanziario 2025, nelle seguenti risultanze:

Saldo iniziale di cassa al 01.01.2025	Euro 23.671.300,13
Incassi	Euro 76.458.029,41
Pagamenti	Euro 66.546.720,88
Saldo finale di cassa al 31.12.2025	Euro 33.582.608,66
Totale quota vincolata al 31.12.2025	Euro 23.845.942,38
Somme riservate per pignoramenti	Euro 73.228,64
Saldo finale di cassa libero al 31-12-2025	Euro 9.663.437,64

Si attesta, ai sensi della Legge 190/2012 s.m.i., di non trovarsi, con riferimento al presente

provvedimento in condizioni di incompatibilità o di conflitto di interessi, neanche potenziale, in materia di prevenzione della corruzione e di garanzia della trasparenza.

Si attesta, ai sensi ed agli effetti della L.R. n.7, art.7 comma 1 lettera a del 21/05/2019, nella formazione della proposta di determinazione di cui sopra sono state valutate le condizioni di ammissibilità, i requisiti di legittimità ed i presupposti ritenuti rilevanti per l'assunzione del provvedimento ed è stata eseguita la procedura prescritta dalla vigente normativa di legge e regolamentare in materia.

**Sottoscritta dal Capo Settore
(CAPPUCCIO ANTONIO)
con firma digitale**

VISTO DI REGOLARITÀ TECNICA

Sulla presente determinazione si attesta, ai sensi dell'art. 147-bis, comma I, del D.Lgs. n.267/2000 e del relativo Regolamento sui controlli interni, la regolarità tecnica del 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.

**Sottoscritta dal Capo Settore
(CAPPUCCIO ANTONIO)
con firma digitale**



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI SIRACUSA
III Settore Economico Finanziario

Siracusa, 09/04/2026

Spett.le

Credit Agricole Italia S.p.a.

Servizio Tesoreria Enti

e

Spett.le

Back Office Tesoreria

BOtesoreria@credit-agricole.it

Oggetto: **Dichiarazione di concordanza.**

La presente per confermare che tutti i dati riportati nel Conto del Tesoriere riferito all'esercizio 2025, concordano con quelli in possesso di questa Amministrazione.

Distinti saluti.



Il Responsabile del Servizio Finanziario

(dr. A. Cappuccio)

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2025 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR)		
TITOLO 1:		ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBU				
10101	Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMI	RS	0,00	RR	831.112,68	
		CP	0,00	RC	27.126.656,32	
		CS	0,00	TR	27.957.769,00	
10102	Tipologia 102: TRIBUTI DESTINATI AL FINANZIAMEN	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
10103	Tipologia 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
10104	Tipologia 104: COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
10301	Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZ	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
10302	Tipologia 302: FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
10000	Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBU	RS	0,00	PR	831.112,68
			CP	0,00	RC	27.126.656,32
			CS	0,00	TR	27.957.769,00
TITOLO 2:		TRASFERIMENTI CORRENTI				
20101	Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINI	RS	0,00	RR	196.170,26	
		CP	0,00	RC	24.453.372,86	
		CS	0,00	TR	24.649.543,12	
20102	Tipologia 102: TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGL	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	

RENDICONTO DEL TESORIERE

		RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN	
		01.01.2025 (RS) (1)		C/RESIDUI (RR)	
TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI		RISCOSSIONI IN	
		COMPETENZA (CP) (1)		C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE	
		CASSA (CS)		RISCOSSIONI (TR)	
20103	Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRES	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
20104	Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITU	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
20105	Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIO	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
20000	Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	PR 196.170,26
			CP	0,00	RC 24.453.372,86
			CS	0,00	TR 24.649.543,12
TITOLO 3:		ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
30100	Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROV	RS	0,00	RR	165.981,46
		CP	0,00	RC	881.367,13
		CS	0,00	TR	1.047.348,59
30200	Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVIT	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	113.890,87
		CS	0,00	TR	113.890,87
30300	Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	163.113,82
		CS	0,00	TR	163.113,82
30400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPI	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
30500	Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENT	RS	0,00	RR	25.396,13
		CP	0,00	RC	193.346,25
		CS	0,00	TR	218.742,38
30000	Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	0,00	PR 191.377,59
			CP	0,00	RC 1.351.718,07
			CS	0,00	TR 1.543.095,66

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2025 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 4:		ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
40100	Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
40200	Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS	0,00	RR	7.152.483,73
		CP	0,00	RC	1.521.500,88
		CS	0,00	TR	8.673.984,61
40300	Tipologia 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAP	RS	0,00	RR	4.322.436,27
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	4.322.436,27
40400	Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI M	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
40000	Totale TITOLO 4	RS	0,00	PR	11.474.920,00
		CP	0,00	RC	1.521.500,88
		CS	0,00	TR	12.996.420,88
TITOLO 5:		ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE			
50100	Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVIT FINANZIA	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
50200	Tipologia 200: RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TER	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00
50300	Tipologia 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUN	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

			RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN	
			01.01.2025 (RS) (1)		C/RESIDUI (RR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		RISCOSSIONI IN	
			COMPETENZA (CP) (1)		C/COMPETENZA (RC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE	
			CASSA (CS)		RISCOSSIONI (TR)	
50400	Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI A	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
50000	Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	RC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 6:			ACCENSIONE PRESTITI			
60100	Tipologia 100: EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONA	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
60200	Tipologia 200: ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERM	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
60300	Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZI	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
60400	Tipologia 400: ALTRE FORME DI INDEBITAMENTO	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
60000	Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	RC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 7:			ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE			
70100	Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORI	RS	0,00	RR	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	
70000	Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	RC	0,00
			CS	0,00	TR	0,00

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2025 (RS)	AL (1)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) <td></td> <td>(1)</td> <td>RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)</td> <td></td>		(1)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)			TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 9:		ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
90100	Tipologia 100:	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	1.722,87
			CP	0,00	RC	2.827.292,54
			CS	0,00	TR	2.829.015,41
90200	Tipologia 200:	ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	639,16
			CP	0,00	RC	6.481.546,18
			CS	0,00	TR	6.482.185,34
90000	Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	PR	2.362,03
			CP	0,00	RC	9.308.838,72
			CS	0,00	TR	9.311.200,75
(*) La conciliazione delle risultanze complessive del rendiconto dell'ente con il conto del tesoriere e' effettuata con riferimento al totale dei titoli e non con riferimento al totale generale delle entrate, che comprende il totale dei titoli e le seguenti voci, sulle quali non sono imputati gli ordinativi di riscossione:						
"fondo pluriennale vincolato per spese correnti"						
"fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale"						
"utilizzo avanzo"						
L'eventuale conciliazione per totale generale delle entrate non sarebbe coerente in quanto il tesoriere non gestisce le variazioni delle voci presenti in entrata relative al "fondo pluriennale vincolato per spese correnti/in conto capitale", effettuate dopo la chiusura dell'esercizio.						
(1) I tesorieri non tenuti ad effettuare controlli sui pagamenti non compilano le voci riguardanti i residui iniziali, le previsioni definitive di competenza e le previsioni definitive di cassa.						
TOTALE TITOLI (*)			RS	0,00	RR	12.695.942,56
			CP	0,00	RC	63.762.086,85
			CS	0,00	TR	76.458.029,41

RENDICONTO DEL TESORIERE

				)						
I		I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I		
I		I		I	01.01.2025 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I		
I		I		+						
I	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN	I		
I		I		I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)	I		
I		I		+						
I		I		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I		
I		I		I	CASSA (CP)	I		I		
+										
I									I	
+										
I	MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						I	
+										
I	0101	Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI						I
+										
I	Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	29.139,49	I	
I					CP	0,00	PC	626.201,63	I	
I					CS	0,00	TP	655.341,12	I	
+										
I	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00	I	
I					CP	0,00	PC	0,00	I	
I					CS	0,00	TP	0,00	I	
+										
I	Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00	I	
I					CP	0,00	PC	0,00	I	
I					CS	0,00	TP	0,00	I	
+										
I	Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00	I	
I					CP	0,00	PC	0,00	I	
I					CS	0,00	TP	0,00	I	
+										
I	Totale Programma		01	ORGANI ISTITUZIONALI		RS	0,00	PR	29.139,49	I
I					CP	0,00	PC	626.201,63	I	
I					CS	0,00	TP	655.341,12	I	
+										
I	0102	Programma	02	SEGRETERIA GENERALE						I
+										
I	Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	17.181,89	I	
I					CP	0,00	PC	785.580,20	I	
I					CS	0,00	TP	802.762,09	I	
+										
I	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00	I	
I					CP	0,00	PC	0,00	I	
I					CS	0,00	TP	0,00	I	
+										
I	Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00	I	
I					CP	0,00	PC	0,00	I	
I					CS	0,00	TP	0,00	I	
+										
I	Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00	I	
I					CP	0,00	PC	0,00	I	
I					CS	0,00	TP	0,00	I	
+										

)

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
Totale Programma 02			SEGRETERIA GENERALE		RS	0,00 PR 17.181,89
					CP	0,00 PC 785.580,20
					CS	0,00 TP 802.762,09
0103 Programma 03			GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			
Titolo 1			SPESE CORRENTI		RS	0,00 PR 46.843,10
					CP	0,00 PC 622.909,78
					CS	0,00 TP 669.752,88
Titolo 2			SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00 PR 0,00
					CP	0,00 PC 0,00
					CS	0,00 TP 0,00
Titolo 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00 PR 0,00
					CP	0,00 PC 0,00
					CS	0,00 TP 0,00
Titolo 4			RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00 PR 0,00
					CP	0,00 PC 0,00
					CS	0,00 TP 0,00
Totale Programma 03			GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE		RS	0,00 PR 46.843,10
					CP	0,00 PC 622.909,78
					CS	0,00 TP 669.752,88
0104 Programma 04			GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FIS			
Titolo 1			SPESE CORRENTI		RS	0,00 PR 0,00
					CP	0,00 PC 114.592,21
					CS	0,00 TP 114.592,21
Titolo 2			SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00 PR 0,00
					CP	0,00 PC 0,00
					CS	0,00 TP 0,00
Titolo 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00 PR 0,00
					CP	0,00 PC 0,00
					CS	0,00 TP 0,00
Titolo 4			RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00 PR 0,00
					CP	0,00 PC 0,00
					CS	0,00 TP 0,00

)

				RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)	C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)	C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)		
Totale Programma		04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FIS	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 114.592,21
				CS	0,00	TP 114.592,21
0105	Programma	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI			
Titolo 1			SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR 41.956,82
				CP	0,00	PC 1.467.307,77
				CS	0,00	TP 1.509.264,59
Titolo 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 161.618,54
				CS	0,00	TP 161.618,54
Titolo 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 4			RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Totale Programma		05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	RS	0,00	PR 41.956,82
				CP	0,00	PC 1.628.926,31
				CS	0,00	TP 1.670.883,13
0106	Programma	06	UFFICIO TECNICO			
Titolo 1			SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR 18.673,90
				CP	0,00	PC 973.077,16
				CS	0,00	TP 991.751,06
Titolo 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 4			RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)	C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)	C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)		
Totale Programma		06	UFFICIO TECNICO	RS	0,00	PR 18.673,90
				CP	0,00	PC 973.077,16
				CS	0,00	TP 991.751,06
0107	Programma	07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E			
Titolo 1			SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 4			RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Totale Programma		07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
0108	Programma	08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI			
Titolo 1			SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR 3.160,00
				CP	0,00	PC 200.911,31
				CS	0,00	TP 204.071,31
Titolo 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 4			RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
I	I	I	I	RS	0,00	PR	0,00
I	I	I	I	CP	0,00	PC	911.410,41
I	I	I	I	CS	0,00	TP	911.410,41
I Totale Programma 10 RISORSE UMANE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	911.410,41
				CS	0,00	TP	911.410,41
I 0111	Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI				
I Titolo 1 SPESE CORRENTI				RS	0,00	PR	12.133.554,11
				CP	0,00	PC	4.905.720,62
				CS	0,00	TP	17.039.274,73
I Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
I Titolo 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
I Titolo 4 RIMBORSO PRESTITI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
I Totale Programma 11 ALTRI SERVIZI GENERALI				RS	0,00	PR	12.133.554,11
				CP	0,00	PC	4.905.720,62
				CS	0,00	TP	17.039.274,73
I 0112	Programma	12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTIT				
I Titolo 1 SPESE CORRENTI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
I Totale Programma 12 POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTIT				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
I Totale Missione 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				RS	0,00	PR	12.313.994,31
				CP	0,00	PC	11.046.979,19
				CS	0,00	TP	23.360.973,50
I MISSIONE 02 GIUSTIZIA							

RENDICONTO DEL TESORIERE

				)				
I		I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I		I		I	01.01.2025 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I		I		+-----+				

)

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 02				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Missione 03				RS	0,00	PR	622,20
				CP	0,00	PC	548.553,98
				CS	0,00	TP	549.176,18
MISSIONE 04				ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO			
0401 Programma 01				ISTRUZIONE PRESCOLASTICA			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 01				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
0402 Programma 02				ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIE			
Titolo 1				RS	0,00	PR	10.955,55
				CP	0,00	PC	2.325.279,25
				CS	0,00	TP	2.336.234,80

)

)

				RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)	C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)	C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)		
+						
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
+						
Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
+						
Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
+						
Totale Programma 05		ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
+						
0406 Programma 06		SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE				
+						
Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR 1.545.509,29
				CP	0,00	PC 3.287.909,79
				CS	0,00	TP 4.833.419,08
+						
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
+						
Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
+						
Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
+						
Totale Programma 06		SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE		RS	0,00	PR 1.545.509,29
				CP	0,00	PC 3.287.909,79
				CS	0,00	TP 4.833.419,08
+						
0407 Programma 07		DIRITTO ALLO STUDIO				
+						
Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 553.016,33
				CS	0,00	TP 553.016,33
+						

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 07				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	553.016,33
				CS	0,00	TP	553.016,33
Totale Missione 04				RS	0,00	PR	1.980.713,42
				CP	0,00	PC	9.778.567,31
				CS	0,00	TP	11.759.280,73
MISSIONE 05				TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ			
0501 Programma 01				VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	657.195,88
				CS	0,00	TP	657.195,88
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

			RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
			01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
			COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
			CASSA (CP)			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE				
I Totale Programma	01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	657.195,88
			CS	0,00	TP	657.195,88
I 0502	Programma	02 ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SE				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00
	Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00
	Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00
I Totale Programma	02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SE	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00
I Totale Missione 05		TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVI	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	657.195,88
			CS	0,00	TP	657.195,88
I	MISSIONE	06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO				
I 0601	Programma	01 SPORT E TEMPO LIBERO				
	Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	50.679,14
			CP	0,00	PC	196.465,05
			CS	0,00	TP	247.144,19
	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00
			CP	0,00	PC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00

)

I		I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I		I		I	01.01.2025 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I		I						
I	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN	I
I		I		I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)	I
I		I						
I		I		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I
I		I		I	CASSA (CP)	I		I
+								
I	Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I				CP	0,00	PC	0,00	I
I				CS	0,00	TP	0,00	I
+								
I	Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I				CP	0,00	PC	0,00	I
I				CS	0,00	TP	0,00	I
+								
I	Totale Programma	01	SPORT E TEMPO LIBERO	RS	0,00	PR	50.679,14	I
I				CP	0,00	PC	196.465,05	I
I				CS	0,00	TP	247.144,19	I
+								
I	0602	Programma	02	GIOVANI				I
+								
I	Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	I
I				CP	0,00	PC	0,00	I
I				CS	0,00	TP	0,00	I
+								
I	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	I
I				CP	0,00	PC	0,00	I
I				CS	0,00	TP	0,00	I
+								
I	Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	I
I				CP	0,00	PC	0,00	I
I				CS	0,00	TP	0,00	I
+								
I	Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00	I
I				CP	0,00	PC	0,00	I
I				CS	0,00	TP	0,00	I
+								
I	Totale Programma	02	GIOVANI	RS	0,00	PR	0,00	I
I				CP	0,00	PC	0,00	I
I				CS	0,00	TP	0,00	I
+								
I	Totale Missione 06		POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	RS	0,00	PR	50.679,14	I
I				CP	0,00	PC	196.465,05	I
I				CS	0,00	TP	247.144,19	I
+								
+								
I	MISSIONE	07	TURISMO					I
+								
I	0701	Programma	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				I
+								

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

I		I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I		I		I	01.01.2025 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I		I						
I	MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN	I
I		I		I	COMPETENZA (CP)	I	C/COMPETENZA (PC)	I
I		I						
I		I		I	PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I
I		I		I	CASSA (CP)	I		I
I	Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	1.363.401,07
I					CS	0,00	TP	1.363.401,07
I	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	0,00
I					CS	0,00	TP	0,00
I	Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	0,00
I					CS	0,00	TP	0,00
I	Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	0,00
I					CS	0,00	TP	0,00
I	Totale Programma	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	1.363.401,07
I					CS	0,00	TP	1.363.401,07
I	Totale Missione 07		TURISMO		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	1.363.401,07
I					CS	0,00	TP	1.363.401,07
I	MISSIONE	08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
I	0801	Programma	01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO				
I	Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	0,00
I					CS	0,00	TP	0,00
I	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	0,00
I					CS	0,00	TP	0,00
I	Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
I					CP	0,00	PC	0,00
I					CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

						)
I	I	I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I	I	I	01.01.2025 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I	I	I				
I MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	I	DENOMINAZIONE	I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	PAGAMENTI IN	I
I	I		I	I	C/COMPETENZA (PC)	I
I	I					
I	I		I PREVISIONI DEFINITIVE DI	I	TOTALE PAGAMENTI (TP)	I
I	I		I	I	CASSA (CP)	I
I	Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I Totale Programma	01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I 0802	Programma	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI			I
I	Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I Totale Programma	02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I	Totale Missione 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I
I						I
I	MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E			I
I 0901	Programma	01	DIFESA DEL SUOLO			I
I	Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00 I
I			CP	0,00	PC	0,00 I
I			CS	0,00	TP	0,00 I

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 01				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
0902 Programma 02				TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	232.110,43
				CS	0,00	TP	232.110,43
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 02				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	232.110,43
				CS	0,00	TP	232.110,43
0903 Programma 03				RIFIUTI			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	40.000,00
				CS	0,00	TP	40.000,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4 RIMBORSO PRESTITI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 03 RIFIUTI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	40.000,00
				CS	0,00	TP	40.000,00
0904 Programma 04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO							
Titolo 1 SPESE CORRENTI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4 RIMBORSO PRESTITI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
0905 Programma 05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATU							
Titolo 1 SPESE CORRENTI				RS	0,00	PR	17.317,73
				CP	0,00	PC	380.680,84
				CS	0,00	TP	397.998,57

)

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN			
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)			
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)			
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)			
				CASSA (CP)					
Titolo 2				SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 07				SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
0908 Programma 08				QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENT					
Titolo 1				SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	26.193,20
						CP	0,00	PC	635.454,71
						CS	0,00	TP	661.647,91
Titolo 2				SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR	0,00
						CP	0,00	PC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 08				QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENT		RS	0,00	PR	26.193,20
						CP	0,00	PC	635.454,71
						CS	0,00	TP	661.647,91
Totale Missione 09				SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E		RS	0,00	PR	43.510,93
						CP	0,00	PC	1.317.014,98
						CS	0,00	TP	1.360.525,91

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			

)

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
I				RS	0,00	PR	0,00
I				CP	0,00	PC	0,00
I				CS	0,00	TP	0,00
I	Totale Programma	04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	RS	0,00	PR	0,00
I				CP	0,00	PC	0,00
I				CS	0,00	TP	0,00
I	1005	Programma	05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI			
I				RS	0,00	PR	14.275,80
I				CP	0,00	PC	857.930,12
I				CS	0,00	TP	872.205,92
I				RS	0,00	PR	473.152,64
I				CP	0,00	PC	4.936.061,82
I				CS	0,00	TP	5.409.214,46
I				RS	0,00	PR	0,00
I				CP	0,00	PC	0,00
I				CS	0,00	TP	0,00
I				RS	0,00	PR	0,00
I				CP	0,00	PC	0,00
I				CS	0,00	TP	0,00
I				RS	0,00	PR	487.428,44
I				CP	0,00	PC	5.793.991,94
I				CS	0,00	TP	6.281.420,38
I	Totale Programma	05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	RS	0,00	PR	487.428,44
I				CP	0,00	PC	5.793.991,94
I				CS	0,00	TP	6.281.420,38
I	Totale Missione 10		TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	RS	0,00	PR	487.463,44
I				CP	0,00	PC	5.796.676,90
I				CS	0,00	TP	6.284.140,34
I							
I							
I	MISSIONE	11	SOCCORSO CIVILE				
I							
I	1101	Programma	01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE			
I				RS	0,00	PR	0,00
I				CP	0,00	PC	369.993,15
I				CS	0,00	TP	369.993,15
I				RS	0,00	PR	0,00
I				CP	0,00	PC	0,00
I				CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

				)				
I		I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I		I		I	01.01.2025 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I		I		+-----+				

)

				RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)	C/RESIDUI (PR)	
				+-----+-----+		
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				PREVISIONI DEFINITIVE DI	PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)	C/COMPETENZA (PC)	
				+-----+-----+		
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)		
				+-----+-----+		
Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR 455.467,67
				CP	0,00	PC 1.087.520,85
				CS	0,00	TP 1.542.988,52
				+-----+-----+		
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
				+-----+-----+		
Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
				+-----+-----+		
Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
				+-----+-----+		
Totale Programma		01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASIL	RS	0,00	PR 455.467,67
				CP	0,00	PC 1.087.520,85
				CS	0,00	TP 1.542.988,52
				+-----+-----+		
1202	Programma	02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'			
				+-----+-----+		
Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
				+-----+-----+		
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
				+-----+-----+		
Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
				+-----+-----+		
Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
				+-----+-----+		
Totale Programma		02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
				+-----+-----+		
1203	Programma	03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI			
				+-----+-----+		

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				DENOMINAZIONE			

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			

)

)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO				DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2025 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)			
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CP)	TOTALE PAGAMENTI (TP)			
Titolo 1				SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RIMBORSO PRESTITI	RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma		09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE		RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
Totale Missione 12			DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		RS	0,00	PR	455.467,67
					CP	0,00	PC	1.087.520,85
					CS	0,00	TP	1.542.988,52
MISSIONE		13	TUTELA DELLA SALUTE					
1301	Programma	01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO					
Titolo 1				SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00
					CP	0,00	PC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 01				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
1302 Programma 02							
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 02				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
1303 Programma 03							
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 03				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
1304 Programma 04				SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RIPIANO DI DISAV			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 04				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
1305 Programma 05				SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - INVESTIMENTI SAN			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 05				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
1306 Programma 06				SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - RESTITUZIONE MAG			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 06				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
1307 Programma 07				ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

)

				RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)	C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)	C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI	TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)		
Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Totale Programma 07		ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Totale Missione 13		TUTELA DELLA SALUTE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
MISSIONE 14		SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'				
1401	Programma 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO				
Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 87.870,15
				CS	0,00	TP 87.870,15
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 3		SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Titolo 4		RIMBORSO PRESTITI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00
Totale Programma 01		INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 87.870,15
				CS	0,00	TP 87.870,15
1402	Programma 02	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONS				
Titolo 1		SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR 0,00
				CP	0,00	PC 0,00
				CS	0,00	TP 0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 02				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
1403 Programma 03				RICERCA E INNOVAZIONE			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 03				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
1404 Programma 04				RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			

RENDICONTO DEL TESORIERE

				)				
I		I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I		I		I	01.01.2025 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I		I		+-----+				

RENDICONTO DEL TESORIERE

				)				
I		I		I	RESIDUI PASSIVI AL	I	PAGAMENTI IN	I
I		I		I	01.01.2025 (RS)	I	C/RESIDUI (PR)	I
I		I		+-----				

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 01 FONTI ENERGETICHE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Missione 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E							
1801 Programma 01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TE							
Titolo 1 SPESE CORRENTI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVIT FINANZIARIE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4 RIMBORSO PRESTITI				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TE				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Missione 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			

)

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 03				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Missione 20				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
MISSIONE 50							
5001 Programma 01							
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	2.163.425,62
				CS	0,00	TP	2.163.425,62
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 01				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	2.163.425,62
				CS	0,00	TP	2.163.425,62
5002 Programma 02							

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 2				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 3				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 4				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	4.679.051,99
				CS	0,00	TP	4.679.051,99
Totale Programma 02				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	4.679.051,99
				CS	0,00	TP	4.679.051,99
Totale Missione 50				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	6.842.477,61
				CS	0,00	TP	6.842.477,61
MISSIONE 60							
6001 Programma 01							
Titolo 1				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Titolo 5				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma 01				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE

)

				RESIDUI PASSIVI AL		PAGAMENTI IN	
				01.01.2025 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		PAGAMENTI IN	
				COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
				CASSA (CP)			
Totale Missione 60				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
MISSIONE							
99							
SERVIZI PER CONTO TERZI							
9901							
Programma							
01							
SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO							
Titolo 7				RS	0,00	PR	30.630,97
				CP	0,00	PC	8.836.919,22
				CS	0,00	TP	8.867.550,19
Totale Programma				RS	0,00	PR	30.630,97
				CP	0,00	PC	8.836.919,22
				CS	0,00	TP	8.867.550,19
9902							
Programma							
02							
ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA							
Titolo 7				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Programma				RS	0,00	PR	0,00
				CP	0,00	PC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00
Totale Missione 99				RS	0,00	PR	30.630,97
				CP	0,00	PC	8.836.919,22
				CS	0,00	TP	8.867.550,19
TOTALE MISSIONI (*)				RS	0,00	PR	15.391.786,66
				CP	0,00	PC	51.154.934,22
				CS	0,00	TP	66.546.720,88

(*) La conciliazione delle risultanze complessive del rendiconto dell'ente con il conto del tesoriere e' effettuata con riferimento al totale delle missioni e non con riferimento al totale generale delle uscite, che comprende il totale delle missioni e l'eventuale disvanzo, sul quale non sono imputati gli ordinativi di pagamento.

L'eventuale conciliazione per totale generale delle uscite non sarebbe coerente in quanto il tesoriere non gestisce le variazioni delle voci riguardanti il fondo pluriennale vincolato. Infatti il conto del tesoriere espone gli stanziamenti di competenza al lordo dell'importo del "di cui gia' impegnato" e "del di cui fondo pluriennale vincolato".

(1) I tesoreri non tenuti ad effettuare controlli sui pagamenti non compilano le voci riguardanti i residui iniziali, le previsioni definitive di competenza e le previsioni definitive di cassa.

PARMA , LI 31.12.2025

IL TESORIERE
CREDIT AGRICOLE ITALIA S.P.A.

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

I	DESCRIZIONE	I	CONTO	I		I
I		I		I	TOTALE	I
I		I	RESIDUI	I	COMPETENZE	I
I	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2025	I	0,00	I	0,00	I 23.671.300,13
I	RISCOSSIONI (+)	I	12.695.942,56	I	63.762.086,85	I 76.458.029,41
I	PAGAMENTI (-)	I	15.391.786,66	I	51.154.934,22	I 66.546.720,88
I		I	DIFFERENZA	I		I 33.582.608,66
I	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			I		I 0,00
I	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			I		I 0,00
I	PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			I		I 0,00
I	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025			I		I 33.582.608,66
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE						
			FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	I		I 33.582.608,66
				(-) I		I 871.001,83
				(+) I		I 2.699.802,34
			DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	I		I 35.411.409,17

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2025 di cui all'art. 209, comma 3-bis, del Dlgs 267/2000
(solo per gli enti locali)

I	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	I	33.582.608,66	I
I	di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025 (a)	I	23.845.942,38	I
I	QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2025 (b)	I	0,00	I
I	TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2025 (a) + (b)	I	23.845.942,38	I

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2025 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

PARMA , LI 31.12.2025

CREDIT AGRICOLE ITALIA S.P.A.



Registro Generale di Protocollo
N° 0007483 del 12/03/2026 13:20

Movimento: Partenza

Tipo Documento:

Classificazione: 12-1

Documento precedente: /

Oggetto: **VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA DELLA GESTIONE E DEGLI AGENTI CONTABILI - 4° TRIMESTRE 2025**

Documento principale: Verbale di verifica trimestrale di cassa della gestione e degli agenti contabili - 4 trim. 2025.pdf

Destinatari

Denominazione	Comune di Residenza	PEC
CICERONE BIAGIO	VITTORIA	BIAGIO.CICERONE@PEC.ODCECRAG USA.IT
CAMINITI FABRIZIO	TAORMINA	FABRIZIO.CAMINITI@LEGALMAIL.IT
GIALLONGO ANGELO	SCICLI	ANGELOGIALLONGO@PEC.IT

Smistamenti

In carico a	dal	Data ricev.	Trasmesso da	Smistamento per
ECONOMICO FINANZIARIO	12/03/2026	12/03/2026	ECONOMICO FINANZIARIO	COMPETENZA
PRESIDENZA	12/03/2026		ECONOMICO FINANZIARIO	COMPETENZA
SEGRETARIO GENERALE	12/03/2026		ECONOMICO FINANZIARIO	COMPETENZA

Allegati

Q.tà	Tipo Allegato	Titolo	Descrizione
	Copia Conforme	Copia Conforme	



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI SIRACUSA (SR)

Organo di Revisione Contabile

**VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA
DELLA GESTIONE e DEGLI AGENTI CONTABILI.
4° TRIMESTRE 2025**

L'Organo di Revisione

Dott. CICERONE Biagio - Presidente

Dott. GIALLONGO Angelo - Componente

Dott. CAMINITI Fabrizio - Componente

VERBALE N. 1 DEL 12/03/2026

L'anno duemilaventisei il giorno dodici del mese di marzo, presso la sede istituzionale del Libero Consorzio Comunale di Siracusa si riunisce il Collegio dei Revisori nominati con Delibera del Commissario Straordinario n. 141/2024 del 10/09/2024 nella sua completa composizione:

- **CICERONE dott. Biagio** nella qualità di Presidente;
- **GIALONGO dott. Angelo** nella qualità di Componente,
- **CAMINITI dott. Fabrizio** nella qualità di Componente.

Partecipa alla verifica il Ragioniere Generale Dott. Antonio Cappuccio.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, acquisita la documentazione predisposta dall'Ente, trasmessa con mail pec prot. 2026/3496 del 09/02/2026 ed integrazione con mail del 20/02/2026 dal Ragioniere Generale Dott. A. Cappuccio, procede alla verifica ordinaria di cassa relativa al 4^a trimestre 2025, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili di cui all'art. 223 del D.Lgs. n. 267/00.

Sezione 1 – Situazione incassi e pagamenti

1. Risultano emessi dal 01/01/2025 al 31/12/2025 n. 5691 reversali d'incasso e n. 5327 mandati di pagamento;
2. L'ultima reversale d'incasso n. 5691 è stata emessa in data 31/12/2025 per €. 200,50 con causale: introiti diversi straordinari;
3. L'ultimo mandato di pagamento n. 5327 è stato emesso in data 31/12/2025 per €. 34.394,42 con causale: interessi passivi mutui a CDP.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

1. i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
2. le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
3. è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.



2

Sezione 2 – Tesoreria Provinciale al 31/12/2025

1. Il Servizio di Tesoreria è stato espletato dal CREDIT AGRICOLE ITALIA S.p.A.
2. Il saldo di cassa della Tesoreria Provinciale alla data del 31/12/2025 risultante dal giornale di cassa è di € 9.663.437,64 è equivalente alle risultanze del saldo contabile dell'Ente così come evidenziato nei seguenti prospetti:

Entrate	
Fondo cassa al 01/01/2025	23.671.300,13
Reversali emesse e rimosse (ultima n. 5691)	76.458.029,41
Totale delle Entrate (A)	100.129.329,54
Uscite	
Mandati emessi e pagati (ultimo n. 5327)	-66.546.720,88
Totale delle Uscite (B)	-66.546.720,88
Saldo risultante (A-B)	33.582.608,66
Provvisori in entrata da regolarizzare	0
Provvisori in uscita da regolarizzare	0
Partite viaggianti (mandati non pagati)	0
Somme riservate (pignoramenti)	-73.228,64
Vincoli speciali (B.O.P.)	-793.731,43
Fondo cassa vincolato	-23.052.210,95
Fondo di cassa effettivo	9.663.437,64

Riconciliazione

Saldo risultante presso l'Ente	9.663.437,64
Anticipazioni di Tesoreria	
Saldo risultante presso Tesoreria	9.663.437,64

Disponibilit  al 30/09/2025

Fondo di cassa	33.582.608,66
Fondo cassa vincolato	- 23.052.210,95
Saldo libero	10.530.397,71
Provvisori in entrata da regolarizzare	0
Provvisori in uscita da regolarizzare	0
Vincoli speciali (B.O.P.)	-793.731,43
Saldo libero Banca d'Italia	9.736.666,28
Partite viaggianti (mandati non pagati)	0
Somme riservate (pignoramenti)	73.228,64
Fondo cassa disponibile Banca d'Italia	9.663.437,64



Handwritten signature and initials, possibly reading 'd' and 'h' with a large 'Q' above them.

Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 31/12/2025
Libero Consorzio Comunale di Siracusa (SR)

Anticipazione Tesoreria utilizzata	0
Fondo cassa finale disponibile Banca d'Italia	9.663.437,64

Anticipazione di Tesoreria	
Accordata	11.804.285,00
Utilizzata	0,00

Il Collegio procede con la verifica a campione di alcuni ordinativi di incasso e mandati di pagamento del 4° trimestre 2025.

Viene eseguito il controllo sostanziale sui seguenti documenti:

Ordinativi

- Ordinativo d'incasso n. 3900 del 08/10/2025 per l'importo di €. 6.153,11 per Incameramento somme transazione OSL;
- Ordinativo d'incasso n. 4500 del 21/11/2025 per l'importo di €. 310,97 per Quota TEFA (Tributo per l'esercizio delle Funzioni Ambientali);
- Ordinativo d'incasso n. 5691 del 31/12/2025 per l'importo di €. 200,50 per Introiti diversi straordinari - Provv. 2023-2024- n. 595 del 06/10/2025;

Mandati

- Mandato di pagamento n. 4200 del 27/10/2025 per l'importo di €. 5.954,27 per fattura telefonia VI Bimestre 2025;
- Mandato di pagamento n. 4600 del 21/11/2025 per l'importo di €. 200,00 per imposta di registro contratto;
- Mandato di pagamento n. 5327 del 31/12/2025 per l'importo di €. 34.394,42 per interessi passivi mutui a CDP.

Sezione 3 - Verifica Contabilità di Cassa

Il Collegio procede alla verifica della corretta tenuta della contabilità di cassa e dell'adeguatezza delle previsioni di cassa. Effettuati i relativi riscontri, accerta:

- la coerenza dei flussi di cassa e le disposizioni previste per gli enti in esercizio provvisorio/gestione provvisoria, previste dall'art. 163 del TUEL;
- che la programmazione di cassa dell'Ente è coerente ai fini del rispetto dell'indicatore di tempestività dei pagamenti e di quello di ritardo;
- che la programmazione di cassa dell'Ente è coerente con l'obiettivo finale di un saldo di cassa complessivo non negativo;


4

Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 31/12/2025
Libero Consorzio Comunale di Siracusa (SR)

- che la programmazione di cassa dell'Ente è coerente con la necessità di reintegrare la cassa vincolata ex art. 195 Tuel.

Vengono di seguito verificati sul sito dell'Ente nella sezione "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE - PAGAMENTI DELL'AMMINISTRAZIONE" la pubblicazione dei dati relativi alla tempestività dei pagamenti all'ANNO 2024.

Il Collegio riporta i dati relativi alla tempestività dei pagamenti:

- STOCK del DEBITO, cioè l'ammontare dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dei due esercizi 2023 e 2024;
- INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI anno 2025, con evidenza del:
 - ✓ Tempo medio ponderato di pagamento (annuale) giorni 18,49;
 - ✓ Tempo medio ponderato di ritardo (annuale) giorni -11,51;

da cui emerge che l'Ente rispetta i tempi di pagamento previsti dalla normativa;

Il Collegio constata che l'Ente è escluso dall'adozione del nuovo modello del piano dei flussi di cassa, come in precedenza rilevato, in forza di accordo ex art. 40 del D.L. n. 19 del 02/03/2024 acquisito con delibera del Commissario Straordinario n. 46/2025.

Il Collegio prosegue la verifica delle disponibilità finanziarie, riscontrando i seguenti conto correnti postali che alla data del 31/12/2025 evidenziano i seguenti saldi:

	Saldo contabile Al 31/12/2025	Somme pignorate al 31/12/2025
c/c postale n.11630969 - servizio di tesoreria	279.803,19	279.803,19

	Saldo contabile Al 31/12/2025	Somme pignorate al 31/12/2025
c/c postale n. 48905608 – verifica impianti termici	8.692,35	8.692,35

Per quanto attiene il c.c.p. n. 11630969 l'Ente ha richiesto l'estinzione come da nota del 29/11/2024 a firma congiunta del Ragioniere Generale Dr. Cappuccio A. e del Commissario Straordinario Ing. La Rocca M. avente ad oggetto: "*Richiesta estinzione conto corrente postale n. 000011630969*".

L'Organo di revisione prende atto in concomitanza di questa verifica dell'esistenza del c.c.p. n. 48905608 "*verifica impianti termici*", anch'esso interamente pignorato.

Il Collegio raccomanda di porre in essere ogni azione finalizzata allo svincolo delle predette somme in considerazione dell'entità della giacenza, non sussistendo, dalla documentazione in

 5

possesso del Collegio, pignoramenti c/o istituto postale, ed altresì del tempo già intercorso dalla nota di richiesta di estinzione.

Sezione 4 - Verifica Agenti Contabili

Agente Contabile (Economo)

L'Organo di Revisione prende atto che il servizio di economato è stato istituito con regolamento adottato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 55 del 18/11/1999; procede alla verifica della cassa economale tenuta dal Responsabile del Servizio Provveditorato ed Economato Rag. Santo Farina, nominato con determinazione n. 830 del 24/04/2024.

Il Collegio dà atto che con determinazione Settore III - servizi finanziari n. 2994 del 09/12/2025 è stato approvato il rendiconto del Servizio Economato del 4[^] trimestre 2025 le cui spese del periodo ammontano a complessivi € 32.764,92.

La giacenza di cassa riferita alla data del 31/12/2025 ammonta a complessivi € 1.148,35 per somme giacenti presso il c/c bancario n. 15182236 -Credit Agricole Italia S.p.A. Filiale di Siracusa sono state riversate in data 09/12/2026 - Ordinativo di incasso n. 4974 -sul conto generale presso la Tesoreria Provinciale.

Con determina n. 3068 del 10/12/2025 del Settore III – servizi finanziari – è stato approvato il rendiconto delle spese di economato ammontanti nell'anno 2025 a € 88.851,65 come risultanti dalle diverse determinate trimestrali, procedendo altresì al riversamento della somma residua di € 1.148,35 con le modalità sopra descritte.

Con determina n. 11 del 12/01/2026 del Responsabile del Settore Finanze, Dott. Cappuccio Antonio, è stato costituito un fondo economale di € 77.468,53 relativo al 1[^] trimestre 2026 con anticipazioni periodiche legate alla necessità di cassa dell'economo da integrarsi dietro presentazione di apposito rendiconto dell'Economo delle spese sostenute del periodo.

Per motivi di mancanza di liquidità, la costituzione del fondo non è stata erogata nell'intera somma come richiesto dalla citata determina n. 11 del 12/01/2026, ma solamente per € 20.000,00 come da mandato di pagamento n. 212 del 22/02/2026.

La consistenza di cassa alla data odierna risulta pari a euro € 3.821,63 ed è così composta:

- Quanto ad €. 2.744,70 come giacenza alla data del 12/03/2026 sul c/c n. 15182236 presso Credit Agricole Italia S.p.A. Filiale di Siracusa intestato al Libero Consorzio Comunale di Siracusa-Economo Provinciale.
- Quanto ad €. 1.076,93 come da giacenza contante in cassa alla data odierna risulta la seguente conta fisica:

Banconote	quantità	importo
€. 50,00	15	€. 750,00
€. 20,00	3	€. 60,00
€. 5,00	4	€. 20,00
Monete		€. 43,53
Totale		€. 873,53

 6

Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 31/12/2025
Libero Consorzio Comunale di Siracusa (SR)

Sospesi da regolarizzare

€. 203,40

Totale complessivo

€. 1.076,93

L'Organo di revisione verifica, a campione, i seguenti acquisti economici:

- bolletta di spesa/acquisto del 04/11/2025 per euro 434,32 progressivo 483 Capitolo 27-02 arredo: sedia biblioteca;
- bolletta di spesa/acquisto del 24/10/2025 per euro 438,74 progressivo 435 Capitolo 27-02 Materiale informatico vario;
- bolletta di spesa/acquisto del 18/11/2025 per euro 260,00 progressivo 540 Capitolo 27-02 personal computer completo.

Agente Contabile (Corpo di Polizia Provinciale)

L'Organo di revisione procede alla verifica della cassa tenuta dal Responsabile del Settore XII Polizia Provinciale Avv. Daniel Amato, nominato con Decreto del Presidente n. 11 del 01/10/2025.

Il Collegio

Riscontrata la Determinazione. n. 2937 del 02/12/2025 del Capo Settore XII – della Polizia Provinciale ad oggetto: “ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNiarIE PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/07/2025 - 30/09/2025” relativi a n. 35 verbali accertati per un importo complessivo di € 14.147,10. Per il suddetto periodo, risultano incassate e riversate nel conto intestato alla Tesoreria Provinciale per Sanzioni al c.d.s. somme pari ad € 1.490,82 come Reversale n. 4966 del 09/12/2025.

Rileva che successivamente alla summenzionata determina il settore non ha provveduto a redigere le successive determinazioni accertative di competenza.

Acquisisce l'elenco degli ordinativi cap. 126/0 periodo di riferimento dal 01/10/2025 al 31/12/2025 che riporta un totale incassato pari ad euro 11.135,88. Si precisa che la modalità d'incasso è stata tramite il sistema PagoPA.

Gli ordinativi riportano i seguenti numeri progressivi iniziali e finali:

Accertamento 142/2025:

- n.3844 del 07/10/2025 relativo ad entrate derivanti da ruoli presso Agente della Riscossione per importo di euro 182,61 con data contabile 07/10/2025;
- n. 5678 del 31/12/2025 relativo ad entrate derivanti da LCC Siracusa per importo di euro 399,28 con data contabile 31/12/2025.

In aggiunta alla precedente modalità d'incasso (PagoPA) il Collegio prende atto, che per una ottimale gestione del servizio cassa, è stato destinato autonomo conto corrente bancario dedicato n.ro 000015286714 acceso presso Crédit Agricole, filiale di Siracusa.

L'ultima giacenza rilevata alla data del 31/12/2025 è pari ad euro 2.038,84.

Il Collegio rappresenta che detto saldo è importo netto derivante tra gli incassi da accertamenti della Polizia Provinciale ed i costi sostenuti relativi a oneri bancari, competenze di liquidazione e bolli ove previsti.

Si riscontrano:



Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 31/12/2025
Libero Consorzio Comunale di Siracusa (SR)

- Reversale n. 4966/2025 del 09/12/2025 di € 1.490,82 quale riversamento al conto n. 15286714 intestato alla Tesoreria Provinciale di quanto riscosso per sanzioni al c.d.s. del 3[^] trim. 2025;
- Reversale n. 5678/2025 del 31/12/2025 di € 399,28 quale primo riversamento al conto n. 15286714 intestato alla Tesoreria Provinciale di quanto riscosso per sanzioni al c.d.s. del 4[^] trim. 2025;
- Reversale n. 301/2026 del 26/01/2026 di € 2.018,62 quale secondo riversamento al conto n. 15286714 intestato alla Tesoreria Provinciale di quanto riscosso per sanzioni al c.d.s. del 4[^] trim. 2025;

Sezione 5 – Verifiche diverse

I sottoscritti Revisori per quanto attiene la verifica dei versamenti periodici del 4° trimestre 2025 pongono l'attenzione ai versamenti relativi a:

- ritenute IRPEF lavoratori autonomi codice 104E Mod. F24PA;
- IVA da Split Payment codice 620E Mod. F24PA.

VERIFICA RITENUTE IRPEF 104E						
MESE	IMPORTO RIT.	MANDATO		F24 CODICE TRIBUTO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO COMPLESSIVO F24
		N.	DATA			
OTTOBRE	18.599,78	4161	21/10/2025	104E	17/11/2025	393.471,22
		4226	30/10/2025			
		4230	31/10/2025			
NOVEMBRE	6.417,13	4632	26/11/2025	104E	16/12/2025	136.457,36
		4650	27/11/2025			
		4653	27/11/2025			
		4656	27/11/2025			
DICEMBRE	4.631,50	5041	15/12/2025	104E	24/12/2025	693.618,98
		5089	19/12/2025			
VERIFICA SPLIT PAYMENT 620E						
MESE	IMPORTO RITENUTE	MANDATO		F24 CODICE TRIBUTO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO COMPLESSIVO F24
		N	DATA			


 8

Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 31/12/2025
Libero Consorzio Comunale di Siracusa (SR)

OTTOBRE	374.871,44	3809	01/10/2025	620E	17/11/2025	393.471,22
		3846	08/10/2025			
		3856	09/10/2025			
		3859	09/10/2025			
		3862	09/10/2025			
		3864	09/10/2025			
		3884	13/10/2025			
		3890	14/10/2025			
		3891	14/10/2025			
		3904	16/10/2025			
		4216	28/10/2025			
		4229	31/10/2025			
NOVEMBRE	130.040,23	4247	06/11/2025	620E	16/12/2025	136.457,36
		4270	10/11/2025			
		4623	25/11/2025			
		4637	26/11/2025			
		4666	28/11/2025			
		4668	28/11/2025			
		4669	01/12/2025			

MESE	IMPORTO RITENUTE	MANDATO		F24 CODICE TRIBUTO	DATA VERSAMENTO	IMPORTO COMPLESSIVO F24
DICEMBRE	688.987,48	4676	01/12/2025	620E	24/12/2025	693.618,98
		4696	03//12/2025			
		4698	03//12/2025			
		4704	03//12/2025			
		4712	04/12/2025			
		4714	04/12/2025			
		4717	04/12/2025			
		4720	04/12/2025			
		4733	05/12/2025			
		4735	05/12/2025			
		4737	05/12/2025			
		4791	12/12/2025			
		4795	12/12/2025			

[Handwritten signature]
9

Verifica trimestrale dell'Organo dei Revisori al 31/12/2025
Libero Consorzio Comunale di Siracusa (SR)

	4799	12/12/2025			
	5040	15/12/2025			
	5044	15/12/2025			
	5045	15/12/2025			
	5047	15/12/2025			
	5049	16/12/2025			
	5051	16/12/2025			
	5065	16/12/2025			
	5088	19/12/2025			

Dalle verifiche effettuate risultano non emergere irregolarità.

Copia del presente verbale viene trasmessa al Presidente del Libero Consorzio Comunale di Siracusa, al Segretario Generale e al Responsabile del Settore Finanziario.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto, il presente verbale è parte dei verbali del Collegio dei Revisori dei conti, idoneamente custodito unitamente alla documentazione relativa alle verifiche effettuate.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. CICERONE Biagio - Presidente



Dott. GIALLONGO Angelo - Componente



Dott. CAMINITI Fabrizio - Componente





LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI SIRACUSA

SETTORE RISORSE ECONOMICHE, FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Determina N. 823 del 14/04/2026

ECONOMICO FINANZIARIO

Proposta n° 1054/2026

Oggetto: APPROVAZIONE E PARIFICA DEI CONTI GIUDIZIALI RESI DALL'ECONOMO E DAL TESORIERE -
ANNO 2025
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 .

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Sulla presente determinazione, ai sensi dell'articolo 147/bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, si esprime esito: **FAVOREVOLE**

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5 del D. Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	FPV	Esercizio

Siracusa li, 14/04/2026

Sottoscritto dal Responsabile del III Settore
(CAPPUCCIO ANTONIO)
con firma digitale