



COMUNE DI ASCOLI PICENO

Medaglia d'oro al valor militare per attività partigiana

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RENDICONTO 2023

(art. 151, comma 6 e art. 231 D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 - Art. 11, comma 6, D.Lgs. n. 118/2011)

Approvata con atto di Giunta Comunale n.132, in data 24/4/2024

INDICE

PREMESSA	pag. 4
IL RENDICONTO NEL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO	“ 6
BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - PREVISIONI INIZIALI	“ 9
VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 203 – PREVISIONI DEFINITIVE	“ 10
RISULTATO ESERCIZIO FINANZIARIO 2023	“ 13
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI	“ 14
ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	“ 17
- QUOTE ACCANTONATE	
a. Fondo crediti dubbia esigibilità	“ 17
b. Fondo perdite società partecipate	“ 19
c. Fondo contenzioso e rischi	“ 20
d. Altri accantonamenti	“ 20
- QUOTE VINCOLATE	“ 21
- QUOTE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	“ 31
FONDO DI RISERVA – UTILIZZO	“ 32
EQUILIBRI DI BILANCIO	“ 33
ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI	“ 36
GESTIONE DELLA COMPETENZA	“ 37
ENTRATE DI COMPETENZA	“ 41
- <i>Entrate correnti</i>	“ 41
- <i>Entrate da trasferimenti correnti</i>	“ 42
- <i>Entrate extratributarie</i>	“ 43
- <i>Entrate sanzioni codice della strada</i>	“ 45
- <i>Entrate in conto capitale</i>	“ 46
- <i>Entrate da permessi da costruire</i>	“ 48
- <i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	“ 49
- <i>Entrate per accensione di prestiti – Mutui</i>	“ 49
SPESE DI COMPETENZA	“ 50
IMPEGNI PER SPESE CORRENTI E DI INVESTIMENTO	“ 52
SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI	“ 54
- <i>Spese di personale</i>	“ 56
SPESE IN CONTO CAPITALE	“ 58
INDEBITAMENTO E STRUMENTI DERIVATI	“ 59
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	“ 60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022	“ 61
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	“ 69
GESTIONE DI CASSA	“ 70
RISCOSSIONI E PAGAMENTI PER TITOLI	“ 71
GESTIONE DEI RESIDUI 2022 E PRECEDENTI	“ 72
SPESE DI RAPPRESENTANZA	“ 77
PARAMETRI DI DEFICITARIETA’	“ 78
DEBITI FUORI BILANCIO	“ 81
ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA’ PARTECIPATE	“ 82
CONSIDERAZIONI FINALI	“ 85
NOTA INTEGRATIVA AL CONTO ECONOMICO ED ALLO STATO PATRIMONIALE 2023	“ 86
<u>ALLEGATI:</u>	
- OBBLIGATORI EX ART. 11, COMMA 4, D.LGS. 118/2011;	
1. <i>PROSPETTO DEI DATI SIOPE</i>	
2. <i>ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI ANTERIORI A QUELLO DI COMPETENZA, DISTINTAMENTE PER ESERCIZIO DI PROVENIENZA E PER CAPITOLO</i>	

- OBBLIGATORI EX ART. 227, COMMA 5, D.LGS. 267/2000
 1. *DELIBERA DI c.c. n. 42, del 16/6/2023, DI APPROVAZIONE DELL'ASSESTAMENTO GENERALE E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023*
 2. *INDIRIZZO INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI RENDICONTI E DEI BILANCI DEI SOGGETTI CONSIDERATI NEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA*
 3. *PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO*

- ALTRI ALLEGATI OBBLIGATORI
 1. *PROSPETTO SPESE DI RAPPRESENTANZA ANNO 2023 (ART. 16, COMMA 26, D.L. 138/2011)*
 2. *INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (ART. 41, COMMA 1, D.L. 66/2014) ATTESTAZIONE INDICANTE L'IMPORTO DEI PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI DI CUI AL D.LGS. 231/2001 (ART. 41, COMMA 1, D.L. 66/2014)*
 3. *ELENCO ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE*
 4. *VERIFICA DEBITI E CREDITI SOCIETA' PARTECIPATE*

SITO INTERNET – www.comune.ap.it Sezione “Amministrazione trasparente / Bilanci

PREMESSA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 successivamente integrato e modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle amministrazioni pubbliche.

Le principali innovazioni introdotte dal nuovo sistema contabile sono:

- Schemi di bilancio
- Principio di competenza potenziata
- Piano dei conti integrato
- Fondo pluriennale vincolato
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il contenuto della relazione sulla gestione ha una valenza di carattere generale. La volontà espressa dal legislatore è chiara e tende a mantenere un costante rapporto dialettico tra il Consiglio Comunale e la Giunta, favorendo così un riscontro sul grado di realizzazione dei programmi originariamente previsti ed espressi, a livello contabile, dall'aggregato che li contiene per omogeneità di funzione, e cioè la Missione. Allo stesso tempo, il Consiglio verifica che l'attività di gestione non si sia estesa fino ad alterare il normale equilibrio delle finanze comunali. L'attività di spesa, infatti, non può prescindere dalla reale disponibilità di risorse. In questo contesto si inserisce l'importante norma che prevede l'esposizione al principale organo collegiale di un vero e proprio bilancio di fine esercizio. La possibilità di valutare l'esito finale dell'originaria attività di programmazione non è solo concessa dall'ordinamento degli enti locali, ma anzi, è incentivata.

Al rendiconto della gestione, in aggiunta alla presente relazione ed ai documenti previsti dai relativi ordinamenti contabili, sono allegati:

1. il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
2. il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
3. il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
4. il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
5. il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;

6. la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
7. la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
8. il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
9. il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
10. il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
11. il prospetto dei dati SIOPE;
12. l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
13. l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
14. la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;
15. la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo di un processo di programmazione e controllo che trova la sintesi finale proprio in questo documento contabile.

Se, infatti, il Documento unico di programmazione e il bilancio di previsione rappresentano la fase iniziale della programmazione, nella quale l'amministrazione individua le linee strategiche e tattiche della propria azione di governo, il rendiconto della gestione costituisce la successiva fase di verifica dei risultati conseguiti, necessaria al fine di esprimere una valutazione di efficacia dell'azione condotta.

Nello stesso tempo il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione, costituendo un momento virtuoso per l'affinamento di tecniche e per le scelte da effettuare.

È facile intuire, dunque, che i documenti che sintetizzano tali dati devono essere attentamente analizzati per evidenziare gli scostamenti riscontrati e comprenderne le cause, cercando di migliorare i risultati dell'esercizio successivo.

Le considerazioni sopra esposte trovano un riscontro legislativo nelle varie norme dell'ordinamento contabile, le quali pongono in primo piano la necessità di un'attenta attività di programmazione e del successivo lavoro di controllo, volto a rilevare i risultati ottenuti in relazione all'efficacia dell'azione amministrativa, all'economicità della gestione e all'adeguatezza delle risorse impiegate.

In particolare:

- l'art. 151, c. 6, D.lgs. n. 267/2000 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti. Ancora l'art. 231, D.lgs. n. 267/2000 precisa che *“La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili”*;
- l'art. 11, comma 6, del D.lgs. n. 118/2011 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione sulla gestione.

Gli aspetti che la relazione deve affrontare per garantire la sua finalità informativa sono così riassumibili:

1. Criteri di valutazione utilizzati
2. Principali voci del conto del bilancio
3. Principali variazioni finanziarie intervenute nel corso della gestione
4. Elenco analitico delle quote dei fondi del risultato di amministrazione
5. Analisi dei residui consistenti e con un'anzianità superiore ai 5 anni

6. Elenco delle movimentazioni dell'anticipazione di tesoreria
7. Esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con le società controllate e partecipate
8. Elenco degli enti e organismi partecipati e delle partecipazioni dirette
9. Gli oneri e gli impegni sostenuti sugli eventuali strumenti finanziari derivati
10. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti
11. Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio 2023
12. Altre eventuali informazioni rilevanti.

La relazione sulla gestione qui presentata costituisce il documento con cui si valuta l'attività svolta nel corso dell'anno, cercando di dare un'adeguata illustrazione dei risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione e fornendo una possibile spiegazione agli eventi considerati.

Secondo quanto disposto dall'art. 11, c. 6, D.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, la relazione sulla gestione deve contenere ogni eventuale informazione utile a una migliore comprensione dei dati contabili.

In particolare riguardo ai criteri di valutazione utilizzati si rappresenta quanto segue.

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.lgs. n. 118/2011).

Si è così operato secondo questi presupposti e agendo con la diligenza tecnica richiesta, sia per il contenuto sia per la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'adempimento.

L'ente, inoltre, in presenza di deroghe ai principi o ai modelli contabili di riferimento previsti a regime, ha operato nel rispetto di quanto previsto delle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118" (D.lgs. n. 126/2014).

In particolare, in considerazione dal fatto che "(..) le amministrazioni pubbliche (..) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (..)" (D.lgs. n. 118/2011, art. 3, c. 1), si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n. 13 - Neutralità e imparzialità);
- il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere a una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini e ai diversi organismi sociali e di

- partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del rendiconto. I dati e le informazioni riportate nella presente relazione sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del principio n. 14 - Pubblicità);
- il rendiconto, come gli allegati documenti esplicativi dell'attività di programmazione ad esso collegati, è stato predisposto seguendo criteri di imputazione ed esposizione che privilegiano, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del principio n. 18 - Prevalenza della sostanza sulla forma).

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - PREVISIONI INIZIALI

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2023, deliberato dal Consiglio Comunale con atto n. 15, in data 30/3/2023, presentava un totale di entrate e di spese rispettivamente di € 283.037.643,80, così ripartito:

ENTRATA	Previsione iniziale	USCITA	Previsione iniziale
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36.548.000,00	Titolo 1° - Spese correnti	75.844.022,17
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	19.943.583,49	Titolo 2° - Spese in conto capitale	153.814.321,63
Titolo 3° - Entrate extratributarie	20.224.150,00		
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	116.023.626,50		
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-
Titolo 6° - Accensione Prestiti	5.000.000,00	Titolo 4° - Rimborso di prestiti	2.725.300,00
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00
TOTALE	217.739.359,99	TOTALE	252.383.643,80
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	30.654.000,00	Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	30.654.000,00
TOTALE TITOLI	248.393.359,99	TOTALE TITOLI	283.037.643,80
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	515.801,75		
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	14.152.930,75		
<i>Avanzo di amministrazione</i>	19.975.551,31		
TOTALE ENTRATA	283.037.643,80	TOTALE SPESA	283.037.643,80

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – PREVISIONI DEFINITIVE
(D.Lgs. 118/11 art. 11 c. 6 lett. c))**

Nel corso dell'esercizio 2023:

- sono state apportate variazioni al bilancio di previsione per provvedere a nuove o maggiori e minori spese ed all'accertamento di maggiori e minori entrate anche conseguenti a nuove disposizioni legislative nonché, in sede di rendiconto 2022, all'adeguamento del Fondo Pluriennale Vincolato per gli impegni 2022, riscritti nell'anno 2023 di seguito elencate:
 - la delibera di Giunta Comunale n. 95, del 13/4/2023, ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022, ex art. 228, comma 3, del d.lgs. n. 267/2000 e art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011;
 - la delibera di Giunta Comunale, n. 127, del 12/5/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000" ratificata in Consiglio Comunale con Delibera n. 39 del 15/06/2023;
 - la delibera di Giunta Comunale, n. 162, del 1/6/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000" ratificata in Consiglio Comunale con Delibera n. 40 del 15/06/2023;
 - la delibera di Consiglio Comunale, n. 42, del 15/6/2023, ad oggetto "Salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del d.lgs. 267/2000 – variazione al bilancio 2023-2025 di assestamento di cui all'art. 175, comma 8, del d.lgs 267/2000 e del programma biennale degli acquisti e dei servizi 2023-2024. applicazione avanzo di amministrazione 2022.;
 - la delibera di Giunta Comunale, n. 194, del 19/06/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000" ratificata in Consiglio Comunale con Delibera n. 47 del 20/07/2023;
 - la delibera di Giunta Comunale, n. 259, del 24/07/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del D. Lgs. 267/2000" ratificata in Consiglio Comunale con Delibera n. 55 del 14/9/2023;
 - la delibera di Consiglio Comunale, n. 56, del 14/9/2023, ad oggetto "Variazioni al bilancio di previsione 2023-2025. Aggiornamento del programma biennale degli acquisti e dei servizi 2023-2024";
 - la delibera di Consiglio Comunale, n. 64, del 28/9/2023, ad oggetto "Variazioni al bilancio di previsione 2023-2025. Applicazione avanzo di Amministrazione 2022. Aggiornamento del programma biennale degli acquisti e dei servizi 2023-2024";

-
- la delibera di Giunta Comunale, n. 406, del 13/11/2023, ad oggetto “Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000” ratificata in Consiglio Comunale con Delibera n. 85 del 28/11/2023;
 - è stata effettuata una variazione di esigibilità ai sensi dell'art. 175 comma 5-bis lett e) del D. Lgs. 267/2000 e art. 3 comma 4 del D. Lgs. 118/2011, di stanziamenti e correlati FPV con Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 5194, in data 31/12/2023;
 - sono stati effettuati prelevamenti dal fondo di riserva e di cassa 2023 con le seguenti delibere di Giunta Comunale:
 1. n. 253, del 20/7/2023
 2. n. 481, del 28/18/12/2023
 3. n. 515, 28/12/2023
 - è stata effettuata una variazione di cassa con la delibera di Giunta Comunale. 15, del 25/5/2023, ad oggetto “Adeguamento previsioni di cassa bilancio 2022 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2022 approvato con atto di giunta comunale n. 95, in data 13/4/2023;
 - sono state inoltre adottate variazioni di bilancio di competenza della Giunta o dirigenziale ai sensi dell’art. 175 commi 5 bis e 5 quater del D.Lgs. n. 267/2000:
 1. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 220, del 24/01/2023
 2. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 1541, del 14/05/2023
 3. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 1757, del 01/06/2023
 4. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 1893, del 13/06/2023
 5. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 3353, del 25/09/2023
 6. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 3795, del 23/10/2023
 7. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 4161, del 14/11/2023
 8. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 5117, del 29/12/2023

Pertanto in conseguenza delle variazioni effettuate nel corso dell’esercizio 2023 le previsioni definitive delle entrate e le spese ammontano complessivamente ad € 354.533.822,88, così ripartite:

ENTRATA	Previsione definitiva	USCITA	Previsione definitiva
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	37.312.000,00	Titolo 1° - Spese correnti	87.507.019,31
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	24.032.580,77	<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	<i>797.400,31</i>
Titolo 3° - Entrate extratributarie	21.826.881,07	Titolo 2° - Spese in conto capitale	200.890.693,48
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	156.434.972,60	<i>Fondo pluriennale vincolato di parte c/capitale</i>	<i>17.787.834,23</i>
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	4.000.000,00	Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	4.000.000,00
Titolo 6° - Accensione Prestiti	5.076.650,53	Titolo 4° - Rimborso di prestiti	1.159.450,00
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00
TOTALE	268.683.084,97	TOTALE	313.557.162,79
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	51.719.410,00	Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	51.719.410,00
TOTALE TITOLI	320.402.494,97	TOTALE TITOLI	365.276.572,79
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	797.400,31		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	17.787.834,23		
Avanzo di amministrazione	26.288.843,28		
TOTALE ENTRATA	365.276.572,79	TOTALE SPESA	365.276.572,79

RISULTATO ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

L'esercizio si è chiuso con un risultato di amministrazione pari ad € 37.682.862,98 così determinato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				36.417.465,36
RISCOSSIONI	(+)	16.175.452,47	96.393.694,35	112.569.146,82
PAGAMENTI	(-)	11.702.281,65	107.039.032,50	118.741.314,15
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			30.245.298,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			30.245.298,03
RESIDUI ATTIVI	(+)	23.643.293,10	20.161.156,73	43.804.449,83
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				240.180,45
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.499.185,33	12.183.116,22	14.682.301,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			1.348.916,93
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			20.335.666,40
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			37.682.862,98
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023				10.549.900,00
Fondo anticipazioni liquidità				-
Fondo perdite società partecipate				25.390,35
Fondo contezioso				958.171,58
Altri accantonamenti				307.146,43
			Totale parte accantonata (B)	11.840.608,36
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				1.326.058,80
Vincoli derivanti da trasferimenti				18.491.941,81
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				1.417.479,81
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				197.965,35
Altri vincoli				-
			Totale parte vincolata (C)	21.433.445,77
Parte destinata agli investimenti				
			Totale parte destinata agli investimenti	858.787,29
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.550.021,56

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Il risultato di amministrazione rappresenta la combinazione di due distinti risultati: uno riferito alla gestione di competenza ed uno riferito alla gestione dei residui

La gestione di competenza presenta, pertanto, un avanzo di competenza negativo pari ad € 5.766.646,43 così calcolato:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
Totale accertamenti di competenza	+	116.554.851,08
Totale impegni di competenza	-	119.222.148,72
Differenza	-	2.667.297,64
Fondo Pluriennale Vincolato iniziale	+	18.585.234,54
Fondo Pluriennale Vincolato finale	-	21.684.583,33
SALDO della gestione di competenza	-	5.766.646,43
Avanzo di amministrazione 2021 applicato sul bilancio 2022		26.288.843,28

Ai sensi del punto 9 del “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” di cui all’allegato 4/2 del D.lgs. 118/2011, deliberazione di Giunta Comunale n. 127, in data 17/4/2024 si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023.

Andamento gestione residui								
Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui incassati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.377.318,03	549.074,42	69.006,08	480.068,34	8.857.386,37	3.522.170,00	5.335.216,37
2	Trasferimenti correnti	7.235.170,08	49.700,63	210.274,76	-160.574,13	7.074.595,95	5.361.331,95	1.713.264,00
3	Entrate extratributarie	6.128.529,58	95.605,26	59.433,77	36.171,49	6.164.701,07	1.829.665,65	4.335.035,42
4	Entrate in conto capitale	10.388.129,40	-	319.761,92	-319.761,92	10.068.367,48	2.315.516,96	7.752.850,52
5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	7.480.738,42	-	-	-	7.480.738,42	3.115.525,79	4.365.212,63
6	Accensione Prestiti	0,00	-	-	-	-	-	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	177.891,73	-	4.935,45	-4.935,45	172.956,28	31.242,12	141.714,16
Totale		39.787.777,24	694.380,31	663.411,98	30.968,33	39.818.745,57	16.175.452,47	23.643.293,10

Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui pagati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1	Spese correnti	12.765.137,52	-	1.808.111,39	-1.808.111,39	10.957.026,13	9.690.493,58	1.266.532,55
2	Spese in conto capitale	1.944.942,91	-	96.451,42	-96.451,42	1.848.491,49	771.739,21	1.076.752,28
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.414.743,15	-	18.793,79	-18.793,79	1.395.949,36	1.240.048,86	155.900,50
Totale		16.124.823,58	-	1.923.356,60	-1.923.356,60	14.201.466,98	11.702.281,65	2.499.185,33

Dalle suddette revisioni, relativamente al mantenimento o l'eliminazione dei residui sia attivi che passivi, ovvero alla loro reimputazione, sono derivate le seguenti risultanze:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI		
Minori/maggiori residui attivi riaccertati	+	30.968,33
Minori residui passivi	+	1.923.356,60
SALDO della gestione dei residui		1.954.324,93
RIEPILOGO		
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	+	-5.766.646,43
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	1.954.324,93
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	+	26.288.843,28
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	15.206.341,20
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	=	37.682.862,98

L'andamento storico dei risultati di amministrazione conseguiti negli ultimi cinque anni:

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Risultato di amm.ne	32.766.241,86	43.080.121,65	36.640.539,81	41.495.184,48	37.682.862,98
Gestione di competenza	1.983.605,30	8.781.836,65	11.428.917,10	2.635.795,98	- 5.766.646,43
Gestione dei residui	637.223,75	1.532.043,14	- 17.868.498,94	2.218.848,69	1.954.324,93
Avanzo di amm.ne anni precedenti	30.145.412,81	32.766.241,86	43.080.121,65	36.640.539,81	41.495.184,48

ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**QUOTE ACCANTONATE**

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023, alla Missione 20 "Fondi da ripartire" sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI 2023
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	2.374.200,00
Fondo rinnovi contrattuali pers.le dipendente	231.000,00
Fondo perdite società partecipate	10.000,00
Fondo Contenzioso	30.000,00
Fondo indennità fine mandato del Sindaco	8.000,00
TOTALE FONDI ACCANTONATI	2.653.200,00

A fine esercizio le quote effettivamente accantonate nel risultato di amministrazione ammontano complessivamente ad € 11.840.608,36 e sono così composte:

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2023
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	10.549.900,00
Fondo perdite società partecipate	25.390,35
Fondo contenzioso	958.171,58
Fondo passività pregresse	25.733,73
Fondo indennità di fine mandato	28.000,00
Fondo rinnovi contrattuali pers.le dipendente	231.000,00
Fondo per spese di innovazione	22.412,70
TOTALE FONDI ACCANTONATI	11.840.608,36

Di seguito si analizzano le modalità di quantificazione delle quote accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

In sede di rendiconto è necessario accantonare nel risultato di amministrazione un ammontare di fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato in relazione all'ammontare dei residui attivi conservati, secondo la % media delle riscossioni in conto residui intervenute nel quinquennio precedente.

La disciplina è contenuta nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria in vigore dall'esercizio 2015, ed in particolare nell'esempio n. 5. La quantificazione del fondo è disposta previa:

1. individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione;
2. individuazione del grado di analisi;
3. reperimento dei dati ed individuazione del quinquennio di riferimento;
4. calcolo della % di riscossione in c/residui secondo i quattro metodi previsti;
5. determinazione della % di accantonamento al FCDE;
6. quantificazione importo minimo del FCDE secondo il metodo ordinario.

Evidenziamo, in proposito, la facoltà concessa dall'art. 107-bis del D.L. 18/2020 (decreto Cura-Italia), estesa anche al 2021 grazie alla modifica disposta dall'art. 30-bis del D.L. 40/2021, comma 1, introdotto in sede di conversione in legge, che con riferimento all'emergenza COVID, consente agli enti locali di sostituire, ogni qual volta ricorrano nella media, i dati dell'esercizio 2020 e 2021 con i dati dell'esercizio 2019. Lo scopo è quello di sterilizzare gli effetti negativi sull'accantonamento derivanti dal blocco dell'attività di riscossione coattiva e dagli effetti sulla capacità di onorare i debiti da parte degli utenti.

Il calcolo del FCDE è stato effettuato secondo il metodo ordinario assumendo, per tutti i capitoli/tipologie, il criterio di calcolo a).

Alla luce di quanto sopra, l'accantonamento a FCDE disposto nel risultato di amministrazione 2023 ammonta a €.10.549.900,00 così determinato:

CALCOLO ACCANTONAMENTO FCDE - RENDICONTO 2023					
Nr. Cap.	Descrizione	Residui al 31.12.2023	Metodo Ordinario FCDE	Accantonamento Minimo a FCDE	Accantonamento Effettivo a FCDE
			Media Semplice		
1040.1	IMU ANNI PRECEDENTI	1.407.382,37	0,90	1.260.775,35	1.261.000,00
1020.1	ICI ANNI PRECEDENTI	67.290,63	0,92	61.700,80	61.800,00
1140.1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	981.497,63	0,79	778.219,66	780.000,00
1125.1	TARI	7.867.614,36	0,62	4.899.871,55	4.900.000,00
1129.1	TASI anni prec	130.979,46	0,93	122.045,35	123.000,00
2890.1	CDS	3.530.596,28	0,95	3.349.229,55	3.350.000,00
3440.1	FITTOLOCALI AD USO ALLOGGI PARCHEGGIO	54.285,16	0,97	52.570,29	52.600,00
2920.1	PROVENTI PER IL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	38.854,15	0,55	21.477,41	21.500,00
		14.078.500,04		10.545.889,95	10.549.900,00

FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE

Nel 2023 è accantonata la somma di € 23.390,35 per perdite risultanti dal bilancio d'esercizio delle società ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D. Lgs. 175/2016.

FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE				
Società	Quota di Partecipaz.	Acc. al 31/12/2022	Variazione 2023	Quota Fondo 2023
Istituto Musicale "Spontini"	100,00	24.117,00	- 24.117,00	-
Società piceno sviluppo Scarl	dichiarazione di fallimento	5.390,35		5.390,35
START perdita in C/esercizio		60.557,69	- 60.557,69	-
Quota accantonata nel bilancio		10.000,00	10.000,00	20.000,00
Totale				25.390,35

FONDO CONTENZIOSO E RISCHI

Il principio contabile applicato della contabilità finanziaria prevede che annualmente gli enti accantonino in bilancio un fondo contenzioso sulla base del contenzioso sorto nell'esercizio precedente. Il contenzioso per il quale sussiste l'obbligo di accantonamento è quello per il quale vi è una "significativa probabilità di soccombenza".

Il servizio legale, sentiti i Dirigenti dei Settori dell'Ente, ha quantificato gli accantonamenti necessari per il fondo rischi contenzioso relativamente alle cause in essere per l'importo di € 958.171,58.

ALTRI ACCANTONAMENTI

- *Fondo rinnovi contrattuali* – Ai sensi dei commi da 27 a 29 dell'art. 1, della Legge 30 dicembre 2023, n. 213, (Legge di bilancio 2024) sono stati accantonati i fondi per dei rinnovi contrattuali per il personale dipendente del triennio 2022-2024 per l'importo di € 231.000,00;
- *Fondo indennità di fine mandato* - Sono stati accantonati, sulla base di quanto previsto nel bilancio di previsione 2023, € 28.000,00;
- *Fondo spese per passività potenziali* – Sono stati accantonati € 25.733,73 per impegni assunti in anni precedenti per i quali non è nota l'esigibilità;
- *Fondo per spese di innovazione* – Nell'ambito del fondo per gli incentivi tecnici, percentualmente, sono state accantonate le risorse destinate alle spese per innovazione previsto dall'art. 45, D.lgs. n. 36/2023 € 22.412,70.

QUOTE VINCOLATE

Le quote vincolate nel risultato di amministrazione 2023 ammontano complessivamente ad € 21.377.007,60 e sono così composte:

DESCRIZIONE	Importo
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.326.058,80
Vincoli derivanti da trasferimenti	18.491.941,81
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	1.417.479,81
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	197.965,35
Altri vincoli	-
TOTALE	21.433.445,77

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	Importo vincolato
COMPETENZE AL PERSONALE DIPENDENTE RELATIVE AL FONDO PER IL MIGLIORAMENTO EFFICIENZA DEI SERVIZI-	514.387,72
10% ALIENAZIONE DI IMMOBILI PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI	303.034,74
SPESE PER GARA CONCESSIONE SERV.DISTRIB. GAS NATURALE	163.869,41
REALIZZAZIONE CAMPO POLIVALENTE IN F.NE VENAGRANDE-	135.735,82
IRAP SU FONDO PROD.PERS.LE DIP.TE	125.246,76
SERV.VENDITA BOLLINI VERDI E ISPEZIONE IMP.TERMICI DGRM 1837/08	24.753,70
ONERI SU FONDO PROD. PERS.LE DIP.-	22.442,84
ONORARI LEGALI DA CORRISPONDERE AGLI AVVOCATI DELL'ENTE RECUPERATI A SEGUITO DI SENTENZE FAVOREVOLI ALL'ENTE	18.821,80
RIEMISSIONE TITOLI DI PAGAMENTO REINCASSATI	17.766,01
TOTALE	1.326.058,80

Vincoli derivanti datrasferimenti	Importo vincolato
COSTRUZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO "MASSIMO D'AZEGLIO"-€ 3.600.000,00 V.4760.23/E+ € 2.149.773,41 AV.VINC.2022 DA TRASF.	2.149.773,41
LAVORI DI RICOSTRUZIONE CURVA SUD-OVEST E SUD-EST DELLO STADIO DEL DUCA-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V. 4760.15/E	1.824.706,17
POLO SCIENTIFICO TECNOLOGICO E CULTURALE COMPLESSO SANT'ANGELO MAGNO ALA NORD-FONDI PNRR RIGENERAZIONE URBANA V. 4885.3/E+€ 1.649.824,15 AV.VINC.2022 DA TRASF.	1.649.824,15
MIGLIORAMENTO ED ADEGUAMENTO ISC "DON GIUSSANI" MONTICELLI-€ 2.700.000,00 V.4760.24/E+ € 1.612.401,01 AV.VINC.2022 DA TRASF.	1.609.309,60
COSTRUZIONE POLO SCOLASTICO "CECI"-€ 2.700.000,00 V.4760.21/E+ € 1.592.323,53 AV.VINC.2022 DA TRASF.	1.592.323,53
MIGLIORAMENTO E ADEGUAMENTO SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA MALASPINA-€ 3.859.960,03 V.4760.17/E+ € 1.511.593,22 AV.VINC.FONDI SISMA ORD.56	1.479.865,02
MIGLIORAMENTO E ADEGUAMENTO SCUOLA DON BOSCO-€ 2.460.000,09 V.4760.20/E+ € 1.509.913,99 AV.VINC.2022 DA TRASF.	1.464.275,40
COSTRUZIONE POLO SCOLASTICO "CANTALAMESSA"-€ 1.920.000,00 V.4760.22/E+ € 1.119.659,41 AV.VINC.2022 DA TRASF.	1.077.609,80
PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' -V 1210.6/E-€ 118.617,20 AV. VINC. 2022 DA TRASF.	893.721,35
INCENTIVI PER RECUPERO PATRIMONIO EDILIZIO RESIDENZIALE -V.AZ 1088/E	832.182,35
FONDI NAZ.LI INTERV.SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII V.15700.1/U-15407.1-2-3/U	514.293,65
ADEGUAMENTO SCUOLA INFANZIA E PRIMARIA TOFARE-€ 1.338.360,38 V. 4760.37/E+ € 389.447,60 AV.VINC.2022 DA TRASF.	367.724,00
RIQUALIFICAZIONE AREA PENNILE DI SOTTO-V.CAP.10746/E - SOMME DA TRASFERIRE ALL'IACP	156.589,73
INTERVENTI SOCIALI AMBITO XXII-€ 189.133,54 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	137.722,61
RESTITUZIONE FONDI A MINISTERI PER INTERVENTI SOCIALI-€ 115.344,71 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	115.344,71
RESTITUZIONE AL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI DEI FONDI MINISTERIALI PER PRUSST ABRUZZO/MARCHE NON UTILIZZATI DAI COMUNI. V.4740.2/E	114.120,41
ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE-V.2080.6/E	110.358,07
FONDI ITI 2 (ECONOMIE LAVORI CONCLUSI)	102.002,01

PQ-75-2312 DIGITALIZZAZIONE DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI E DELLE BANCHE DATI-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C34E21000220001-V.4880.46/E	100.000,00
PQ-75-2314 SVILUPPO DI TECNOLOGIE A.I.T.A. PER LA GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C34E21000230001-V.4880.47/E	100.000,00
SVILUPPO PIATTAFORMA RILASCIO DIGITALE TITOLI EDILIZI IN AMBIENTE OPEN BIM PROGETTO EUREPEO CHEK-€ 141.766,80 AVANZO VINC.2022 DA TRASFERIMENTI+V.1300.3/E	93.709,74
SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO EMERGENZA COVID-19-V.2350.4/E	87.951,45
ESTERNALIZZAZIONE SERVIZI EDUCATIVI ASILI NIDO	86.136,83
PQ-75-2308 POLO SCIENTIFICO TECNOLOGICO E CULTURALE COMPLESSO SANT'ANGELO MAGNO ALA NORD CUP C39J21028520008-AV.VINC.DA TRASF. 2022 € 83.690,00+F.DI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 V.4880.45/E	83.690,00
INTERVENTI ALUNNI DISABILI SENSORIALI AMBITO XXII-V.1680.6/E-	82.757,14
TRASFERIMENTI AI COMUNI AMBITO XXII PER INTERVENTI SOCIALI-€ 52.460,00 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	74.523,50
REALIZZAZ.N.27 ALLOGGI ERP AREA EX ANAS MONTICELLI -F.DI STATO V 4975.2-3/E+AV.VINC.2022 DA TRASF. € 67.122,65	67.122,65
REALIZZAZIONE RETE DELLE CICLOVIE URBANE-V. 4820.6/E+€ 66.506,74 AV.VINC.2022 DA TRASFERIMENTI	66.506,74
PQ-75-ASCOLI CONNESSA WIFI-V. 1445.6/E	60.000,00
PROGETTO ASCOLI PER LA SICUREZZA 2	58.848,10
INTERVENTI SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII V.1290.1/E-€ 119.565.20 AV. VINC. 2022 DA TRASF.	57.730,31
INTERVENTI EDUCATIVI AMBITO XXII-V.1675.5/E-€ 58.736,16 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	56.694,12
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO B1 LOTTO FINO AL TORRENTE LAMA-POR FESR 2014/2020 V.22100.7-22100.8/E	53.831,83
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO B1 LOTTO FINO AL TORRENTE LAMA-POR FESR 2014/2020 V.22100.7-22100.8/E	53.831,82
PROMOZIONE INTEGRATA DEL PATRIMONIO E DELL'ATTRATTIVITA' TERRITORIALE - ITI 1 AZ.7.5 V. 1235.1-4/E	49.974,07
CONTRIBUTO REGIONALE PER PROTEZIONE CIVILE-V.18420.6/U	41.992,40
ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA LUCIANI - CORPO EST - (F.DI MINISTERO INFRASTRUTTURE)	40.180,29

MANUTENZIONE E REALIZZAZIONE NUOVA ILLUMINAZIONE GALLERIA LICINI	36.464,20
INTERVENTI AMBITO XXII DI SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE-V.1210.8/E-€ 35.210,42 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	35.210,42
CENTRI DI ASCOLTO PER PREVENZIONE DISAGIO ETA' EVOLUTIVA AMBITO XXII - V.2180.1/E	35.171,29
PROMOZIONE E SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA L.R.30/98 V.2050.1/E-€ 26.651,77 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	34.259,67
ECONOMIE INTERVENTI ITI 1 (CONSOLIDAMENTO MURA CITTADINE PRESSO EX TIRASSEGNO)	33.751,00
CONTRIBUTI AI COMUNI AMBITO XXII PER INTERVENTI AI MINORI-V.2030.1/E	31.159,61
FONDI STATALI INTERVENTI SOCIALI RICHIEDENTI PROTEZIONE TEMPORANEA	30.015,50
FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA ARTICOLO 1, COMMA 51 BIS, DELLA LEGGE 60/2019	30.000,00
COMPARTECIPAZIONE RETTE FREQUENZA CENTRI DIURNI DISABILI-€ 77.124,75 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	29.739,24
FONDI REGIONE MARCHE PER EVENTI CALAMITOSI ED ATMOSFERICI	24.437,19
LAVORI CIMITERO POLESIO:MURO DI CINTA E CHIESA-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.70/E	22.773,47
CONTRIBUTI AI COMUNI DEL FONDO DI SOLIDARIETA' AMBITO TERRITORIALE XXII- V.1530.2/E(PARTE)	22.288,80
LAVORI CIMITERO CASTEL TROSINO: MURO DI CINTA, COPERTURA BLOCCO LOCULI E SCALINATA-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.64/E	22.161,60
FONDI REGIONE BALAUSTRATE E MARCIAPIEDI PONTE SS.FILIPPO E GIACOMO-	21.519,31
ASCOLI CITTA' DI SCENA: FILM COMITON PER LA PROMOZIONE DELLA CITTA'- ITI 1 AZ. 7.6 V. 1235.1-4/E	20.000,00
PQ-15-1628 SVILUPPO DEL TURISMO-FONDI PNRR MISSIONE M5C2 COMPONENTE C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA CUP C34E21000170001V.4880.41/E+€ 20.000 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	20.000,00
ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI-€ 203.085,51 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	19.989,71
RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE ALLOGGI COM.LI PER PERCORSI DI AUTONOMIA PERSONE DISABILI-FONDI PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 1.2 CUP C34H22000070006-V.4900.6/E	19.413,29
BUONI SPESA A FAMIGLIE PER ACQUISTO GENERI ALIMENTARI A SEGUITO EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19-V.1280.21/E	18.018,86

PROGETTO LIFE SEC ADAPT V.1300.2/E e 3190.2/E	17.325,51
FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	15.454,26
CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTI INTERESSE LOCALE	15.000,00
INSTALLAZIONE DI SISTEMI DI SORVEGLIANZA-(CAP.1200.7/E)	14.889,58
PROMOZIONE E SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA L.R.30/98 V.2050.1/E-€ 26.651,77 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	13.584,71
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA,RESTAURO,RISANAMENTO E RISPARMIO ENERGETICO SCUOLE DELL'INFANZIA ISC COM.LI-V.5005.3/E	13.333,63
RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI SOCIALI DOMICILIARI-FONDI PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 1.1 CUP C34H22000050006-V.1450.6/E	13.200,00
INCARICO SIQUINI QUINTILIO PER ASSISTENZA TECNICA AL RUP CONTRATTO DI QUARTIERE II MONTICELLI	13.022,77
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO C LOTTO TRATTO AD OVEST FRAZIONE MOZZANO-POR FESR 2014/2020 V.22100.7-22100.8/E	11.980,50
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO C LOTTO TRATTO AD OVEST FRAZIONE MOZZANO-POR FESR 2014/2020 V.22100.7-22100.8/E	11.980,50
LAVORI CIMITERO LISCIANO: MURO DI CINTA-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.63/E	11.440,71
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO F1 LOTTO STAZIONE FERROVIARIA CASTEL DI LAMA -POR FESR 2014/2020 V.22100.7-22100.8/E	11.253,06
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO F1 LOTTO STAZIONE FERROVIARIA CASTEL DI LAMA -POR FESR 2014/2020 V.22100.7-22100.8/E	11.253,05
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA FORTEZZA PIA-PASSEGGIATA ARCHEOLOGICA LUNGO LE MURA URBICHE TRATTO NORD-3° LOTTO-€ 675.036,02 V.4780.13/E+AV.VINC. 2022 DA TRASF. € 621.523,16	10.781,92
PROGETTO ASCOLI IN TOUR	10.500,00
PQ-15-1630 RECUPERO AREA SPONDE FIUME TRONTO-FONDI PNRR MISSIONE M5C2 COMPONENTE C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA CUP C32C21001220001-V.4880.42/E+€ 10.400 AV.VINC.2022 DA TRASF.	10.400,00
FONDI REGIONALI PROGETTO RECUPERO E DISTRIBUZIONE BENI ALIMENTARI-V.18920.10-15590.19/U	10.339,30
INTERVENTI AMBITO XXII AFFIDI FAMILIARI-V.2030.1/E-	10.000,00
SPORT PER TUTTI	10.000,00

PQ-75-2305 RESIDENZA PUBBLICA EX CASERMA VIGILI DEL FUOCO-AV.VINC. 2022 € 20.000 FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C37H21000800001-V.4880.5/E	10.000,00
RIQUALIFICAZIONE AREA SACRO CUORE V. AZ. 1281/E	9.736,21
LAVORI CIMITERO PIAGGE: PORTALE TOMBA FAMIGLIA SGARIGLIA E CHIESETTA-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.66/E	9.386,04
LAVORI CIMITERO PORCHIANO:MURO DI CINTA E BLOCCO LOCULI-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.71/E	8.196,36
CONTRIBUTI AI COMUNI DEL FONDO DI SOLIDARIETA' AMBITO TERRITORIALE XXII- V.1530.2/E(PARTE)	8.073,31
CONTRIBUTO REGIONALE PER L'ATTUAZIONE DI SERVIZI DI INTERPRETARIATO IN LIS	7.940,65
SOMME RESTITUITE DA REDISTRIBUIRE PER FINANZIAMENTI CENTRO STORICO 2004 V.AZ.1257/E	7.783,18
ACQUISTO BENI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI DI EFFICIENZA ENERGETICA-FONDI PON-2020 ASSE VI-REACT EU V. 4760.54/E	7.717,97
MUSEO DEL PONTE S.S. FILIPPO E GIACOMO - ITI 2 (V.22000.1/E)	7.113,98
FC-02- PROGRAMMA UNICO RIGENERAZIONE URBANA-CUP C33D21004610006-FONDO COMPLEMENTARE PNRR MISSIONE 5 SUB MISURA A3.1-V. 4885.1/E	7.083,65
SPESE PROGETTI SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE AMBITO XXII-V. 2080.4/E+€ 2.430,00 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	6.330,00
RAFFORZAMENTO DEI SERVIZI SOCIALI E PREVENZ.DEL BURN OUT-FONDI PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 1.1 CUP C34H22000060006-V.1450.7/E	6.000,00
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA FORTEZZA PIA-PASSEGGIATA ARCHEOLOGICA LUNGO LE MURA URBICHE TRATTO SUD-4° LOTTO-€ 285.321,37 V.4780.14/E+AV.VINC.2022 DA TRASF. € 255.385,85	5.852,72
LAVORI CIMITERO GIUSTIMANA: MURO DI CINTA E BLOCCO LOCULI-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.67/E	5.504,13
LAVORI CIMITERO ROSARA:MURO DI CINTA E BLOCCO LOCULI-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.72/E	5.504,13
LAVORI CIMITERO CASALENA: MURO DI CINTA E BLOCCO LOCULI-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.68/E	5.014,54
PQ-75- PROGETTO TECNOLOGICO PER FRUIBILITA' DEI BENI CULTURALI (BEACON)-V. 1445.4/E	5.000,00
LAVORI CIMITERO FUNTI: MURO DI CINTA-FONDI STATALI SISMA ORD. N. 137/2023-V.4760.65/E	4.913,16
LAVORI EX DISPENSARIO FONDI PROVINCIA+CUP	4.673,16

REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO B2 LOTTO DAL TORRENTE LAMA A COLLI DEL TR.-€ 614.958,60 AV.VINC.FONDI POR FESR 2014/2020+€ 38.197,61 V. 22100.7-.8/E	4.282,05
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO B2 LOTTO DAL TORRENTE LAMA A COLLI DEL TR.-€ 614.958,60 AV.VINC.FONDI POR FESR 2014/2020+€ 38.197,61 V. 22100.7-.8/E	4.282,04
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO A LOTTO PROLUNGAMENTO CICLABILE VERSO EST-AV.VINC.FONDI POR FESR 2014/2020+€ 31.803,95 V.4975.4/E F.DO COMP.PREZZI	3.649,78
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO A LOTTO PROLUNGAMENTO CICLABILE VERSO EST-AV.VINC.FONDI POR FESR 2014/2020+€ 31.803,95 V.4975.4/E F.DO COMP.PREZZI	3.649,76
INTERVENTI PER LA DIMISSIONE PROTETTA PERSONE VULNERABILI AMBITO XXII-V.1680.14/E € 27.274,47 AVANZO VINC.2022 DA TRASF	3.184,84
PROGETTO ASCOLI PER LA SICUREZZA 1-AV.VINC.F.DI REGIONE € 90.000	3.095,32
RIQUALIFICAZIONE MERCATO BORGO CHIARO 1° STRALCIO-AV.VINC.RIMB.SOMME REND.ITI 1	3.063,05
RIQUALIFICAZIONE MERCATO BORGO CHIARO 1° STRALCIO-AV.VINC.RIMB.SOMME REND.ITI 1	3.063,05
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA,RESTAURO,RISANAMENTO E RISPARMIO ENERGETICO SEZIONI PRIMAVERA V.5005.3/E	2.661,35
LAVORI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE VIA LUNGO TRONTO-V. 4760.52/E	2.655,77
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA,RESTAURO,RISANAMENTO E RISPARMIO ENERGETICO SCUOLE DELL'INFANZIA ISC COM.LI-V.5005.3/E	2.548,44
PROGETTO PREVENZIONE SOSTANZE STUPEFACENTI	2.117,28
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA FORTEZZA PIA-RESTAURO MURA URBICHE-2° LOTTO-€ 500.818,27 V.4780.12/E+AV.VINC.2022 DA TRASF.€ 401.352,25	2.116,50
LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE IN VIALE TREVIRI	1.879,27
RESTITUZIONE FONDI REGIONE MARCHE CENTRI PER LA FAMIGLIA AMBITO XX-€ 1.796,85 AV.VINC. 2022 DA TRASFERIMENTI	1.796,85
CONTRIB. REG.LE PER VOLONTARIATO PROTEZIONE CIVILEV. 10600.1/U	1.509,06
INTERVENTI AMBITO XXII SCUOLA PER GENITORI-V.2050.1/E-€ 5.000,00 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	1.500,00
BUONI VIAGGIO PERSONE DISAGIATE EMERGENZA COVID-19-V.1210.11/E	1.470,00
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA FORTEZZA PIA-RIQUALIF.FORTEZZA PIA-1° LOTTO-€ 1.212.217,47 V.4780.1/E+AV.VINC. 2022 DA TRASF. € 1.034.491,26	1.435,12

RIMBORSO INCREMENTO INDENNITA' AMMINISTRATORI ART. 175 LEGGE DI BILANCIO 2022	56.438,17
INTERVENTI ALUNNI DISABILI SENSORIALI AMBITO XXII-V.1680.6/E-€ 1.332,44 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	1.332,44
SPESE PER L'ASSISTENZA AGLI IMMIGRATI FONDO FAMI AMBITO XXII V.2140.2/E	1.302,00
CONTRIBUTO REGIONALE CIVICA BIBLIOTECA-V.11660.4/U	1.000,00
PONTE CICLABILE E PEDONALE SUL TORRENTE LAMA V. 5540.7/E	538,96
PROGETTO PHYGITAL - PIATTAFORMA VISITOR EXPERIENCE E DIGITALIZZAZIONE - FONDO CULTURA € 282.480 V. CAP 1440.10/E+€ 434.840 AV.VINC.2022 DA TRASF.	105,00
INTERVENTI PER LA SUPERVISIONE PROFESSIONALE OPERATORI AMBITO XXII-V.1680.13/E € 27.507,45 AVANZO VINC.2022 DA TRASF	57,45
PROGETTI DELLE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO AMBITO XXII V.AZ.752/E	45,45
TOTALE	18.491.941,81

Vincoli derivanti da mutui	Importo vincolato
RIQUALIFICAZIONE PERCORSI PEDONALI LUNGO VIA DELLE ZEPPELLE-MUTUO	449.800,00
RIQUALIFICAZIONE AREA SHANGAI-MUTUO	435.492,48
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER LAVORI DI ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI	234.417,27
RIQUALIFICAZIONE MURA S.PIETRO IN CASTELLO-	130.000,00
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER RIQUALIFICAZIONE MURA URBICHE	47.949,74
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	22.321,17
MUTUO CARISAP 2012 PER MIGLIORAMENTO SISMICO CHIESA S.FRANCESCO	17.545,67
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER VIDOSORVEGLIANZA	16.887,82
MUTUO CREDITO SPORTIVO COMPLETAMENTO TRIBUNA EST	6.759,73
MUTUO CREDITO SPORTIVO PER CIRCOLO TENNIS MORELLI	6.452,76
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER MURO VIA DELLE BEGONIE	5.422,37
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6042667 PER COMPLETAMENTO SCUOLA MATERNA POGGIO DI BRETTEA	4.696,22
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER PARCHEGGIO SAN PIETRO IN CASTELLO	4.145,13
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	4.112,91
MUTUO CREDITO SPORTIVO 2017 PER MESSA IN SICUREZZA CAMPO SCUOLA	3.979,06
SISTEMAZIONE ACCESSI POLO UNIVERSITARIO E COLLEGAMENTO S.S. ANNUNZIATA- AV.VINC.MUTUO(COFIN. ITI 1)	3.792,83
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER COMPLETAMENTO CITTADELLA DELLO SPORT	3.314,68
MUTUO CARISAP 2012 PER ATTREZZATURE LUDICHE	3.013,44
MUTUO CARISAP PER LAVORI CORSO MAZZINI	2.926,23
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER PIAZZA DI LISCIANO	2.274,46
MUTUO CARISAP 2012 PER PARCHEGGIO INTERRATO VIA DEI CAPPUCCINI	1.894,73
RIQUALIF.E MANUTENZIONE STRAORD.DI STRADE E SPAZI PUBBLICI URBANI ED EXTRAURBANI-MUTUO € 2.750.000,00	1.813,71
MUTUO CREDITO SPORTIVO 2017 PER LAVORI PALESTRA ATLETICA PESANTE "A. MARUCCI"	1.657,04

MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER RESTAURO TEATRO FILARMONICI	1.391,62
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER ACQUISTO TRATTORE	1.324,20
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER COMPLETAMENTO ROTATORIA S.EMIDIO ALLE GROTTI	1.152,41
MANUTENZIONE STRADE MUTUO CARISAP 2012	807,4
COLLEGAMENTO CICLABILE STAZIONE FF.SS.- MONTICELLI - AV.VINC.MUTUO€ 180.000 (COFIN. ITI 2)	630,31
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER RIQUALIFICAZIONE VIALE DE GASPERI	434,13
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER COMPLETAMENTO CENTRO ALZHEIMER	355,7
COMPLETAMENTO POLIGONO DI TIRO IN LOCALITA' VILLAGGIO DEL FANCIULLO-AVANZO VINCOLATO MUTUO CASSA DD.PP	212,1
RIQUALIFICAZIONE PARCO DELL'ANNUNZIATA E FORTEZZA PIA - AV.VINC.MUTUO(COFIN.ITI 1)	189,39
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER INTERVENTI IN VIA ADRIATICO	168,92
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6042667 PER REALIZZAZIONE SCALA D'EMERGENZA VIA SARDEGNA	109,41
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6207063 PER ADEGUAMENTO MATTATOIO COMUNALE	34,77
TOTALE	1.417.479,81

Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	Importo vincolato
INCARICHI PER REVISIONE PIANI ARTIGIANALI DELLE ZONE PIP BATTENTE	66.484,29
PIANO SVILUPPO SOSTENIBILE CITTA' DI AP. (REDAZIONE PIANO RECUPERO AREA CASTAGNETI)	52.124,74
ESPROPRI SS- 81 PICENO APRUTINA - ROTATORIA INTERSEZIONE VIA BARBARANA E VIA BOLOGNA DI FOLIGNANO	30.000,00
INCARICHI PER PROGETTAZIONE E PIANIFICAZIONE OO.PP (INCARICO COORD.SICUR.E DIR.LAVORI PONTE DI BRECCIA ROLO TREND PROJECT)	18.133,58
INCARICO CENTRO RICERCA TRASPORTO E LOGISTICA CTL - MOBILITA' SOSTENIBILE- 1°FASE	12.800,00
PROGETTAZIONI URBANISTICHE PER VARIANTI AL VIGENTE PRG E STRUMENTI URBANISTICI ATTUATIVI	7.612,80
DONAZIONE PER PROGETTI SOCIALI	5.709,00
INCARICHI PER CONFORMITA' PREVENZIONE INCENDI SCUOLA MALASPINA	4.164,94
VISITE PERIODICHE ED ATTIVITÀ OMOLOGATIVE (RINNOVO PREV.INCENDI HOTEL GUIDEROCCHI)	936,00
TOTALE	197.965,35

QUOTE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Le quote destinate del risultato di amministrazione ammontano ad € 858.787,29 e risultano movimentate da entrate destinate a spese in conto capitale o da eliminazione di residui passivi finanziati dalle medesime entrate.

FONDO DI RISERVA - UTILIZZO

Il Fondo di riserva, è una voce che non viene impegnata ma utilizzata per far fronte nel corso dell'esercizio a spese impreviste, e la cui previsione in bilancio è obbligatoria come previsto dai primi 3 commi dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000:

- Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio;
- Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.
- 2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.
- 2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

CONSISTENZA FONDO DI RISERVA	IMPORTO
Importo accantonato in sede di approvazione del bilancio di previsione	236.470,00
<i>Prelevamento al fondo di riserva G.C. n. 253, del 20/7/2023</i>	- 10.000,00
<i>Prelevamento al fondo di riserva G.C. n. 481, del 28/18/12/2023</i>	- 60.000,00
<i>Prelevamento al fondo di riserva G.C. n. 515, 28/12/2023</i>	- 4.804,38
Aumento del fondo di riserva a seguito di variazione al bilancio	4.421,75
IMPORTO ASSESTATO FINALE	166.087,37
CONSISTENZA FONDO DI CASSA	
IMPORTO	IMPORTO
Importo accantonato in sede di approvazione del bilancio di previsione	1.000.000,00
<i>Prelevamento al fondo di riserva G.C. n. 253, del 20/7/2023</i>	- 10.000,00
<i>Prelevamento al fondo di riserva G.C. n. 481, del 28/18/12/2023</i>	- 60.000,00
<i>Prelevamento al fondo di riserva G.C. n. 515, 28/12/2023</i>	- 4.804,38
Aumento del fondo di riserva a seguito di variazione al bilancio	4.421,75
IMPORTO ASSESTATO FINALE	929.617,37

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Per concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, con la legge 243/2012, agli articoli 9 e 10, era stato introdotto per gli enti il rispetto del cosiddetto “pareggio di bilancio”, ovvero, il saldo non negativo tra le entrate finali e le spese finali, mentre la legge n. 145/2018, al comma 821 dell’art. 1 ha previsto che, a decorrere dal 2019, i comuni si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell’esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (Allegato 10 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118). Quindi gli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri previsti dal D.Lgs 118/2011, così come previsto dall’art.1 c. 821 della L. 145/2018, ossia il saldo tra il complesso delle entrate e delle spese con utilizzo di avanzi, fondo pluriennale vincolato e debito. Il decreto correttivo del D.Lgs 118/2011 del 1° agosto 2019 ha introdotto dei nuovi equilibri per ogni ente che deve calcolare:

- il risultato di competenza (W1)
- l'equilibrio di bilancio (W2)
- l'equilibrio complessivo (W3).

Tale decreto, in particolare, ha articolato il risultato finale di competenza in tre saldi che consentono di determinare l’equilibrio di bilancio a consuntivo:

- L’EQUILIBRIO FINALE, (O RISULTATO DI COMPETENZA) - W1 che rappresenta l’equilibrio classico dato dalla differenza fra tutte le entrate di bilancio, (compresi quindi avanzo di amministrazione applicato e fondo pluriennale vincolato) e tutte le spese di bilancio, compreso l’eventuale disavanzo di esercizio, il disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ed il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV).
- L’EQUILIBRIO DI BILANCIO - W2 su cui impatta il dettaglio analitico delle risorse stanziata a bilancio e accantonate/vincolate nel risultato di amministrazione, (per es. FCDE, fondo rischi contenzioso, indennità fine mandato, rinnovi contrattuali ecc.).
- L’EQUILIBRIO COMPLESSIVO - W3 attiene alle voci che compongono il risultato di amministrazione comprendenti gli accantonamenti a vario titolo effettuati nel rispetto del principio di prudenza in aggiunta a quelli stanziati a bilancio a fronte di eventi verificatisi dopo il termine ultimo per adottare variazioni di bilancio. Pertanto, fermo restando l’obbligo di conseguire un equilibrio finale, (W1), non negativo, ai fini del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell’articolo 1 della legge n. 145/2018, gli enti devono tendere al rispetto dell’equilibrio di bilancio, (W2) in quanto tale condizione rappresenta l’effettiva capacità di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, l’eventuale ripiano del disavanzo nonché i vincoli di destinazione e gli accantonamenti di bilancio.

La verifica degli equilibri di bilancio presenta le seguenti risultanze:

EQUILIBRI DI BILANCIO		
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (accertamenti e impegni)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	797.400,31
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	74.366.139,22
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
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	(-)	71.967.057,60
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.348.916,93
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
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	(-)	1.155.038,35
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		692.526,65
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 avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	5.510.423,98
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	370.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.254.151,77
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		5.318.798,86
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio N	(-)	2.653.200,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	3.071.670,40
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		-406.071,54
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-1.126.307,25
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		720.235,71
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	20.778.419,30
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	17.787.834,23
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	20.426.823,07
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 o dei principi contabili	(-)	370.000,00
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 riduzioni di attività finanziaria	(-)	3.649.800,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.254.151,77
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	20.688.363,98
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	20.335.666,40
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)		15.203.397,99
- Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	14.788.033,87
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		415.364,12
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	21.883,32
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		393.480,80
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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 riduzioni di attività finanziaria	(+)	3.649.800,00
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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)	3.649.800,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		20.522.196,85
- Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	2.653.200,00
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	17.859.704,27
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		9.292,58
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-1.104.423,93
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.113.716,51

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		5.318.798,86
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	5.510.423,98
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	2.653.200,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)	-1.126.307,25
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	3.071.670,40
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-4.790.188,27

ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31 dicembre 2009, n. 196, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi.

Si ritiene che possa essere definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Le altre entrate sono da considerarsi ricorrenti.

Si ritiene opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti. In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato

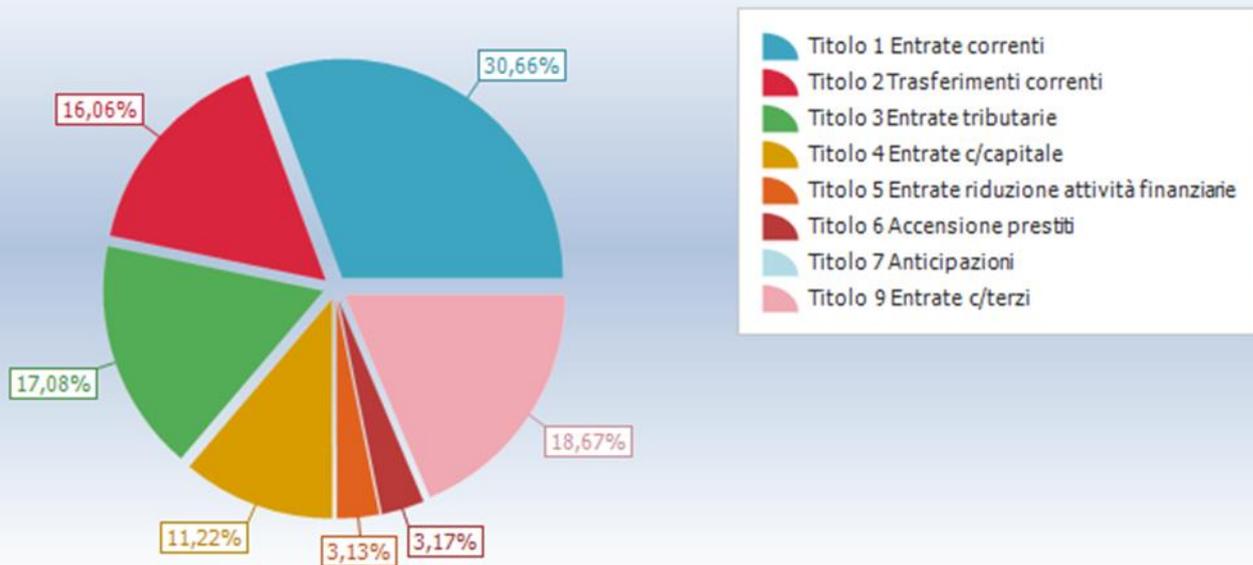
<i>Entrate non ricorrenti</i>	<i>Importo accertato</i>
TASI ANNI PRECEDENTI	107.527,47
TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	429.775,08
IMU ANNI PRECEDENTI	1.439.628,32
SANZIONI CODICE DELLA STRADA - RUOLI	658.738,13
TOTALE	2.635.669,00
<i>Uscite non ricorrenti</i>	<i>Importo impegnato</i>
FCDE SU RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA	1.775.529,25
UTILIZZO PROVENTI CODICE DELLA STRADA	415.117,23
FCDE SU RUOLI PROVENTI CODICE DELLA STRADA	625.801,22
SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	102.778,54
RIMBORSO TRIBUTI NON DOVUTI	70.178,80
INCARICHI	142.667,57
TOTALE	3.132.072,62

GESTIONE DI COMPETENZA (D.Lgs. 118/11 art. 11 c. 6 lett. b))

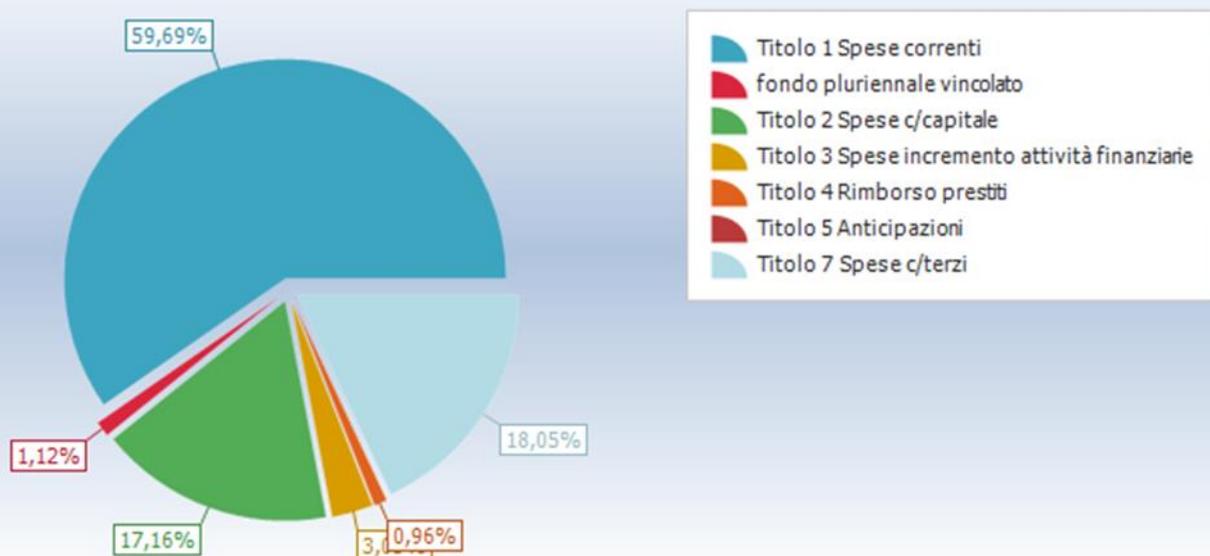
La gestione di competenza dell'esercizio 2023 è sinteticamente rappresentata dal seguente prospetto:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		36.417.465,36			
Utilizzo avanzo di amministrazione	26.288.843,28		Disavanzo di amministrazione	0,00	
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	797.400,31				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	17.787.834,23				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 Entrate correnti	35.735.501,04	33.988.105,60	Titolo 1 Spese correnti	71.967.057,60	72.560.958,27
			fondo pluriennale vincolato	1.348.916,93	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	18.720.743,20	19.761.568,66			
Titolo 3 Entrate tributarie	19.909.894,98	18.080.082,31	Titolo 2 Spese c/capitale	20.688.363,98	19.232.327,98
			fondo pluriennale vincolato	20.335.666,40	
Titolo 4 Entrate c/capitale	13.078.141,30	12.191.393,45	Titolo 3 Spese incremento attività finanziarie	3.649.800,00	3.649.800,00
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 Entrate riduzione attività finanziarie	3.649.800,00	3.115.525,79			
Totale entrate finali	91.094.080,52	87.136.675,81	Totale spese finali	117.989.804,91	95.443.086,25
Titolo 6 Accensione prestiti	3.698.881,77	3.661.944,47	Titolo 4 Rimborso prestiti	1.155.038,35	1.155.038,35
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni	0,00	0,00	Titolo 5 Anticipazioni	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate c/terzi	21.761.888,79	21.770.526,54	Titolo 7 Spese c/terzi	21.761.888,79	22.143.189,55
Totale entrate dell'esercizio	116.554.851,08	112.569.146,82	Totale spese dell'esercizio	140.906.732,05	118.741.314,15
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	161.428.928,90	148.986.612,18	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	140.906.732,05	118.741.314,15
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO COMPETENZA/FONDO CASSA	20.522.196,85	30.245.298,03
TOTALE A PAREGGIO	161.428.928,90	148.986.612,18	TOTALE A PAREGGIO	161.428.928,90	148.986.612,18

Accertamenti



Impegni



RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ENTRATA

Dall'analisi delle previsioni iniziali di bilancio, delle previsioni definitivamente assestate e degli accertamenti/impegni assunti, si ricava il seguente raffronto:

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI	% acc/prev finali
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36.548.000,00	37.312.000,00	35.735.501,04	95,77
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	19.943.583,49	24.032.580,77	18.720.743,20	77,90
Titolo 3° - Entrate extratributarie	20.224.150,00	21.826.881,07	19.909.894,98	91,22
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	116.023.626,50	156.434.972,60	13.078.141,30	8,36
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	4.000.000,00	3.649.800,00	-
Titolo 6° - Accensione Prestiti	5.000.000,00	5.076.650,53	3.698.881,77	72,86
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	-	-
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	30.654.000,00	51.719.410,00	21.761.888,79	42,08
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	515.801,75	797.400,31		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	14.152.930,75	17.787.834,23		
Avanzo di amministrazione	19.975.551,31	26.288.843,28		
TOTALE	283.037.643,80	365.276.572,79	116.554.851,08	31,91

Riepilogo Titoli ENTRATE						
Tipologia	Somme stanziare	Accertato		Incassato		Residui attivi
		Accertamenti	%	Reversali	%	
0. Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	44.874.077,82	44.874.077,82	100,00	0,00	0,00	0,00
1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	37.312.000,00	35.735.501,04	95,77	30.465.935,60	85,25	5.269.565,44
2. Trasferimenti correnti	24.032.580,77	18.720.743,20	77,90	14.400.236,71	76,92	4.320.506,49
3. Entrate extratributarie	21.826.881,07	19.909.894,98	91,22	16.250.416,66	81,62	3.659.478,32
4. Entrate in conto capitale	156.434.972,60	13.078.141,30	8,36	9.875.876,49	75,51	3.202.264,81
5. Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	4.000.000,00	3.649.800,00	91,25	0,00	0,00	3.649.800,00
6. Accensione Prestiti	5.076.650,53	3.698.881,77	72,86	3.661.944,47	99,00	36.937,30
7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Entrate per conto terzi e partite di giro	51.719.410,00	21.761.888,79	42,08	21.739.284,42	99,90	22.604,37
Totale	365.276.572,79	161.428.928,90	44,19	96.393.694,35	59,71	20.161.156,73



ENTRATE DI COMPETENZA**ENTRATE CORRENTI**

Le entrate correnti sono state accertate per l'importo di € 61.116.588,97, rispetto ad una previsione definitiva di € 83.171.461,84.

Il grado di riscossione delle entrate di competenza correnti (riscossioni/accertamenti) è risultato del 83,95 % con la conseguenza che il 16,05 % degli accertamenti è stato riportato come residuo attivo.

Le entrate proprie, comprendenti le entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa, e le entrate extratributarie, rappresentano il 74,83 % delle entrate correnti.

ENTRATE	PREVISIONI	ACCERTATE	RISCOSSE	%	%	%
	DEFINITIVE			Acc/Prev	Acc/entr corr	Acc/risco ssioni
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	37.312.000,00	35.735.501,04	30.465.935,60	95,77	48,05	85,25
Titolo 3° - Entrate extratributarie	21.826.881,07	19.909.894,98	16.250.416,66	91,22	26,77	81,62
Totale entrate proprie	59.138.881,07	55.645.396,02	46.716.352,26	94,09	74,83	83,95
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	24.032.580,77	18.720.743,20	14.400.236,71	77,90	25,17	76,92
TO TALE ENTRATE CORRENTI	83.171.461,84	74.366.139,22	61.116.588,97	89,41	100,00	82,18

- **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**

Le entrate tributarie rappresentano la parte del bilancio nella quale l'ente esprime la potestà impositiva nel campo delle imposte e delle tasse, quale aspetto della propria autonomia.

Sono quindi entrate che dipendono dalle volontà e dall'attività dell'ente, che stanno assumendo sempre maggiore rilevanza e che richiedono l'attivazione di responsabilità politiche e direzionali di particolare efficacia.

Le risorse di questa natura comprendono le imposte, tasse e tributi simili (Tip.101/E), le compartecipazioni di tributi (Tip.104/E), i fondi perequativi delle amministrazioni centrali. Per questo tipo di entrate, ma solo in casi particolari, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di accertamento, diversi dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata all'esercizio in cui il credito diventerà realmente esigibile.

Le entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa, ammontanti ad € 35.735.501,04, inferiori del 4,23% rispetto alle previsioni definitive, sono costituite principalmente dalle seguenti voci:

-	TARI	10.229.960,37
-	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA IMU	9.766.237,19
-	FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE	7.937.537,53
-	ADDIZIONALE IRPEF	5.824.129,50
-	IMU ANNI PRECEDENTI	1.356.570,92
-	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	429.775,08
	TASI ANNI PRECEDENTI	107.527,47
-	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI -ICI-ANNI PRECEDENTI	83.057,40
-	ALTRI TRIBUTI	705,58
	TOTALE	35.735.501,04

I proventi da recupero da evasione tributaria hanno avuto la seguente evoluzione:

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI 2021	ACCERTAMENTI 2022	ACCERTAMENTI 2023
IMU	686.054,01	370.012,31	1.356.570,92
TASI	16.171,50	38.012,60	107.527,47
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	426.554,46	155.143,07	529.775,47
ICI	60.341,36	-	83.057,40
TOTALE	1.189.121,33	563.167,98	2.076.931,26

- Trasferimenti correnti

Nel Titolo II di Entrata sono contabilizzati i trasferimenti ed i contributi sia da Amministrazione Pubbliche che da imprese, famiglie altre istituzioni destinati a concorrere al finanziamento dell'attività ordinaria dell'Ente rivolta all'erogazione di servizi.

È quindi una classica entrata di natura derivata, sulla quale l'ente ha poco potere di attivazione.

Gli accertamenti contabili, con poche eccezioni riportate di seguito e in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formalizzati applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica è esigibile.

Le entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione e degli altri enti del settore pubblico, accertate complessivamente per € 18720.743,20 sono costituite principalmente dalle seguenti voci della tipologia 101:

-	CONTRIBUTI DALLA REGIONE MARCHE PER SISTEMAZIONI ALBERGHIERE ED AUTONOMA SISTEMAZIONE SFOLLATI	5.623.265,99
-	CONTRIB.CHILOMETRICO REGIONALE IN CONTO ESERCIZIO SERV.TRASPORTO URBANO	1.765.000,00
-	CONTR. REG.LE INTERVENTI PER DISABILI L.R.18/96 AMBITO XXII	1.402.009,95
-	FONDI STATO PER PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' AMBITO XXII	1.007.410,76
-	CONTRIB.INPDAP INTERV.A FAVORE ANZIANI HOME CARE PREMIUM	683.599,43
-	RIMBORSO TOSAP ED IMPOSTA INSEGNE SISMA 2016 ART.1 C.997, L.145/2018	600.000,00
-	FONDI NAZ.LI INTERV.SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII	501.712,28
-	CONTRIBUTO REGIONE PER SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE EMERGENZA COVID-19	417.263,27
-	RIMBORSO STATALE MINORI INTROITI IMU ANNI 2012-2016 (FINO AL 2026)	391.587,26
-	RIMBORSO SPESE GESTIONALI DALL'INPS PER PROGETTO HOME CARE PREMIUM	386.705,19
-	FONDI STATO OSPITALITA' MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI	327.448,06
-	CONTRIBUTO STATALE PER CONTENIMENTO COSTI ENERGIA E GAS	300.739,01
-	RIMBORSO INCREMENTO INDENNITA' AMMINISTRATORI ART. 175, LEGGE DI BILANCIO 2022	273.334,32
-	CONTRIB.REG.LE PER MINORI L.R.7/1994 AMBITO XXII	236.926,47
-	FONDI POC MARCHE 2014-2020 PER DISABILITA' GRAVISSIMA AMBITO XXII-V.15420.5/U	225.558,00
-	MINORI INTROITI ADDIZIONALE IRPEF	212.478,57
-	TRASFERIMENTI UFF.STRAORDINARIO RICOSTRUZIONE- REGIONE MARCHE PER ASSUNZIONE PERSONALE	201.470,00
-	CONTRIBUTO AGENZIA PER IL TURISMO E L'INTERNAZIONALIZZAZIONE DELLE MARCHE (ATIM) PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE TURISTICA	199.912,01
-	PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE (POC) 2014/2020 DELLA REGIONE MARCHE	184.129,09
-	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016	158.000,00
-	CONTRIB. REGIONALE PER INTERVENTI ALUNNI DISABILI SENSORIALI AMBITO XXII	144.993,55
-	RIMBORSO MINOR GETTITO TARI ESENZIONE FABBRICATI SISMA 24 AGOSTO 2016	140.553,36
-	ANTICIPAZIONE MINOR GETTITO IMU E TASI ESENZIONE FABBRICATI SISMA 24 AGOSTO 2016	127.462,58
-	FONDI POC MARCHE 2014-2020 PER INTERVENTI SOGGETTI NON AUTOSUFFICIENTI AMBITO XXII	125.711,54
-	TRASFERIMENTO COMPENSATIVO MINOR GETTITO IMU RIDETERMINAZIONE RENDITA CATASTALE IMBULLONATI L. 208/2015	122.237,28
-	FONDI PON INCLUSIONE REACT-UE PER PROGETTI DI INTERVENTO SOCIALE PER IL CONTRASTO DELLA POVERTA'	114.237,51

- Entrate extratributarie

Il titolo terzo comprende tutte le entrate di natura extratributaria, in maggior parte provenienti da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici.

Gli accertamenti, con rare eccezioni riportate di seguito in corrispondenza delle singole tipologie, sono stati formulati applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventa esigibile.

Le entrate extratributarie accertate complessivamente per € 19.2106.894,98 sono costituite principalmente dalle seguenti voci:

-	PROVENTI DELLA FARMACIA COMUNALE SITA C/O IL CENTRO COMMERCIALE LU BATTENTE	3.761.462,32
-	PROVENTI DELLA FARMACIA COMUNALE N.3 PRESSO OSPEDALE C.E G.MAZZONI-MONTICELLI	2.033.746,38
-	PROVENTI DELLA FARMACIA COMUNALE N.2 SITA IN VIA ERASMO MARI N.57/P	1.604.786,71
-	CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE TRIBUTARIA	1.834.670,98
-	ENTRATE PER IVA DA SCISSIONE PAGAMENTI ART. 17/ter DPR 633/1972 PER ACQUISTI COMMERCIALI	1.535.825,68
-	PROVENTI DELLA FARMACIA COMUNALE BRECCIAROLO SITA IN VIA SALARIA INF.19	760.119,30
-	PROVENTI PER IL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	714.275,41
-	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI CODICE DELLA STRADA	658.738,13
-	PROVENTI ROYALTY VASCA 7	642.064,67
-	SANZIONI CODICE DELLA STRADA	588.807,15
-	PROVENTI DERIVANTI DALL'APPALTO DEL FORNO CREMATORIO	483.547,00
-	PROVENTI PER VENDITA DI AREE E LOCULI CIMITERIALI V.18950.23/U	480.011,70
-	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	346.327,58
-	FITTO E RIMBORSO UTENZE ALLOGGI FERRUCCI	330.541,90
-	PROVENTI VENDITA EDICOLE FUNERARIE	283.985,60
-	DIRITTI DI SEGRETERIA - UFFICIO TECNICO	260.489,95
-	SANZIONI PECUNIARIE AMMINISTRATIVE	239.896,67
-	RUOLI CAS-V.9595.1/U	184.477,00
-	CONCESSIONE ENI AREA MONTICELLI	169.060,48
-	CONTABILIZZ. FONDO INCENTIVI 2% PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS. 50/2016 E S.M.I.-V.17570.8/U (COMPET.)+ONERI A CARICO DEL COMUNE-IRAP A CARICO DEL COMUNE	157.993,40
-	BIGLIETTI PER LA GIOSTRA DELLA QUINTANA	148.539,50
-	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	146.400,00
-	RIMBORSO PATRIMONIO RESIDUO COMITATO PER ASCOLI PICENO 2024-V.11950.1/U	141.981,07
-	DIRITTI DI SEGRETERIA DELL'UFFICIO ANAGRAFE	134.888,32
-	FITTI LOCALI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE	127.289,72
-	PROVENTI OPERAZIONI CIMITERIALI SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	124.746,00
-	SOVRACANONI SULLE CONCESSIONI DI GRANDI DERIVAZIONI DI ACQUA PER LA PRODUZIONE DI FORZA MO-	123.975,06
-	PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	113.460,00

Entrate per sanzioni del codice della strada – Destinazione proventi

La parte vincolata del 50% delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazione del codice della strada risulta così destinata:

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI 2023
Sanzioni CdS	588.807,15
50% da destinare	294.403,58
Proventi destinati a spesa corrente	164.403,58
Percentuale per spesa corrente	55,84
Preventi destinati ad investimenti	130.000,00
Percentuale spesa per investimenti	44,16

Destinazione proventi delle sanzioni per violazione del codice della strada

PROVENTI			
Entrate iscritte in bilancio		2023	2023
Capitolo	Oggetto	Importo previsione	Acc/imp
2810.1	Sanzioni codice della strada	850.000,00	588.807,15
2890.1	Entrate da ruoli esattoriali	150.000,00	658.738,13
20950.1	Fondo crediti dubbia esigibilità	140.000,00	625.801,22
Totale		860.000,00	621.744,06
Quota vincolata al 50%		430.000,00	310.872,03
ART. 208 comma 4 lett. A)			
a) in misura non inferiore ad un quarto della quota, ad interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica stradale di proprietà dell'ente:			
Spese iscritte in bilancio		2023	2023
Capitolo	Oggetto	Importo previsione	Importo previsione
16340.1	Manutenzione segnaletica verticale ed orizzontale	53.000,00	45.593,71
16360.1	Manutenzione ordinaria impianti semaforici e dissuasori	20.000,00	19.898,68
10290.3	Noleggio attrezzature per attività di vigilanza e controllo della P.M.	4.200,00	4.200,00
10320.5	Noleggio varchi	9.750,00	-
10290.1	Spese di funzionamento apparecchiature tecniche vigilanza urbana	2.500,00	1.149,24
16380.1	Apposizione segnaletica orizzontale	26.500,00	25.433,10
Importo destinato		115.950,00	96.274,73
Importo da destinare		107.500,00	77.718,01
Maggiori risorse destinate		8.450,00	18.556,72
ART. 208 comma 4 lett. B)			
b) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia			
Spese iscritte in bilancio		2023	2023
Capitolo	Oggetto	Importo previsione	Importo previsione
16230.2	Rimborso spese serv.auxiliari del traffico	20.000,00	19.995,80
17570.1	Progetti sicurezza stradale (personale)	55.000,00	55.000,00
10390.4	Canone assistenza sistema StreetControl	2.000,00	-
10250.5	Manutenzione apparati radio-ricetrasmittenti P.M.	1.000,00	1.000,00
10220.1	Manutenzione impianti radio	11.000,00	10.200,00
10280.1	Consultazione banche dati	8.000,00	8.000,00
10250.12	Cane antidroga	4.000,00	3.091,30
10320.1	Contratto locazione mezzi vigili	12.600,00	11.555,40
Importo destinato		113.600,00	108.842,50
Importo da destinare		107.500,00	77.718,01
Maggiori risorse destinate		6.100,00	31.124,49
ART. 208 comma 4 lett. C)			
c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto			
Spese iscritte in bilancio		2022	2023
Capitolo	Oggetto	Importo previsione	Importo previsione
17780.15	Manutenzione strade	130.000,00	130.000,00
10310.1	Assicurazione integrativa	90.000,00	80.000,00
Importo destinato		220.000,00	210.000,00
Importo da destinare		215.000,00	155.436,01
Maggiori risorse destinate		5.000,00	54.563,99

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le risorse di questo genere, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura.

Gli accertamenti, con poche eccezioni riportate di seguito ed in corrispondenza delle singole tipologie, sono stati formulate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventa esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio compreso l'esercizio approvato con il presente rendiconto.

In particolare:

- *Trasferimenti in conto capitale.* Sono state contabilizzate, di norma, negli esercizi in cui diventa esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici, è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione dell'ente ricevente in tempo utile.
- *Alienazioni immobiliari.* Il diritto al pagamento del corrispettivo, di importo pari al valore di alienazione del bene stabilito dal contratto di compravendita, si perfeziona nel momento del rogito con la conseguenza che la relativa entrata è accertabile nell'esercizio in cui si concretizza questa condizione. L'eventuale presenza dei beni nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, unitamente alla possibile indicazione della modalità di pagamento del corrispettivo (immediata o rateizzata), sono elementi importanti che sono stati ripresi per consentire l'esatta attribuzione dell'entrata al rispettivo esercizio.
- *Alienazione di beni o servizi non immobiliari.* L'obbligazione giuridica attiva nasce con il trasferimento della proprietà del bene, con la conseguenza che l'entrata è accertata nell'esercizio in cui sorge il diritto per l'ente a riscuotere il corrispettivo, e questo, in base a quanto stabilito dal contratto di vendita.
- *Cessione diritti superficie.* La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie, sorto in base al corrispondente rogito notarile, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria). Lo stesso criterio si applica sia agli atti di cessione già sottoscritti, e quindi

accertati prima della stesura di questo bilancio, che a quelli futuri previsti nel periodo considerato dalla programmazione triennale.

- *Concessione di diritti patrimoniali.* Anche l'entrata prevista per la concessione di diritti su beni demaniali o patrimoniali, conseguenti all'avvenuta emanazione dei relativi atti amministrativi, è accertabile negli esercizi in cui viene a maturare il diritto alla riscossione del relativo credito (principio generale). Lo stesso criterio è stato applicato sia nel caso di cessioni sottoscritte nel passato che nell'ipotesi di nuovi contratti di concessione, il cui perfezionamento sia previsto nel triennio entrante.
- *Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione).* In questo caso, i criteri applicati cambiano al variare della natura del cespite. L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso, essendo di regola immediatamente esigibile, è accertabile nell'esercizio in cui sarà materialmente rilasciata, ad eccezione delle eventuali rateizzazioni accordate. La seconda quota, collegata invece all'avvenuta ultimazione dell'opera, è imputabile nell'esercizio in cui sarà effettivamente riscossa (applicazione del principio di cassa, ammesso solo se espressamente previsto dalla norma, come in questo caso) per cui l'eventuale accertamento è stato imputato applicando il medesimo criterio.

Le entrate in conto capitale sono state accertate per l'importo di € 13.078.141,30. Tali entrate, al netto di una quota degli oneri di urbanizzazione destinato alle spese correnti pari ad € 370.000,00, sono costituite dalle seguenti voci:

-	Vendita beni mobili ed immobili	40.676,26
-	Contributi agli investimenti di cui:	12.556.289,32
	<i>Stato</i>	11.699.212,68
	<i>Regione</i>	173.621,58
	<i>UE</i>	683.455,06
-	Oneri di urbanizzazione	469.351,15
-	Altre entrate	11.824,57

Contributi per permessi di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi dei contributi per permessi di costruire hanno subito la seguente evoluzione:

Contributi permessi a costruire	2021	2022	2023
Accertamenti	698.779,87	406.092,23	469.651,15

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa corrente del titolo I è stata la seguente:

CONTRIBUTI PER PERMESSO DI COSTRUIRE A SPESA CORRENTE		
ANNO	IMPORTO	% X SPESA CORRENTE
2020	300.000,00	42,93
2021	370.000,00	91,11
2022	370.000,00	78,78

Dal 2018, è mutata la disciplina che regola l'utilizzo dei proventi derivanti dal rilascio di permessi a costruire. In particolare, è previsto (art. 1, comma 460, legge n. 232/2016) che tali proventi e le relative sanzioni siano destinati esclusivamente a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano;
- spese di progettazione per opere pubbliche.

Entrate da riduzione di attività finanziarie

Il titolo include l'alienazione di attività finanziarie (Tip.100/E), la riscossione di crediti a breve (Tip.200/E), a medio e lungo termine (Tip. 300/E) oltre la voce residuale (Tip.400/E).

Questi stanziamenti, ove siano stati realizzati, sono imputabili nell'esercizio in cui che l'obbligazione è esigibile. In questo caso, pertanto, e senza la presenza di specifiche deroghe, si applica il principio generale della competenza potenziata.

All'interno del suddetto titolo è stata accertata la somma di € 3.649.800,00,00 per la contabilizzazione del deposito bancario relativo ai mutui contratti nel 2023 con la Cassa Depositi e Prestiti, ai sensi del 3.18 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011.

Entrate per accensione di prestiti - Mutui

Queste previsioni, con poche eccezioni riportate di seguito e in corrispondenza delle varie tipologie, sono contabilizzate applicando il principio generale della competenza che richiede di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile. Rientrano in questo ambito gli stanziamenti per l'emissione di obbligazioni (Tip.100/E), l'accensione di prestiti a breve (Tip.200/E), l'accensione di mutui e altri finanziamenti a medio e lungo (Tip.300/E) ed altre forme residuali (Tip.400/E), in particolare, l'accensione di mutui passivi e le operazioni ad essa assimilate, se effettuate nel periodo considerato, è imputabile solo negli esercizi in cui la somma oggetto del prestito diventerà effettivamente esigibile. Si tratta, pertanto, del momento in cui il soggetto finanziatore renderà materialmente disponibile il finanziamento in esecuzione a quanto previsto dal relativo contratto.

Nel 2023 non sono stati contratti mutui con la Cassa Depositi e Prestiti complessivamente per € 3.698.881,77 così distinti:

- Riqualficazione e manutenzione straordinaria di strade e spazi pubblici urbani ed extraurbani per € 2.750.000,00;
- Riqualficazione area Shangai 1° lotto funzionale per € 450.000,00;
- Riqualficazione percorsi pedonali lungo via Zeppelle per € 449.800,00.

Inoltre è stato attivato presso la Cassa Depositi e prestiti il fondo rotativo per la progettualità per complessivi € 49.081,77.

SPESE DI COMPETENZA

La vigente contabilità finanziaria prevede l'attribuzione degli impegni in base alla competenza finanziaria potenziata, pertanto una quota dell'impegnato si riferisce ad obbligazioni giuridiche sottoscritte e finanziate negli anni precedenti. Nell'anno 2023 le spese sono state impegnate per un importo pari ad € 119.222.148,72.

La ripartizione percentuale della spesa evidenzia un'incidenza del 66,62 % e del 19,01 % rispettivamente, per le spese correnti ed in conto capitale.

La capacità di spesa di competenza (pagamenti di competenza/impegni) è risultata del 87,79 % con la conseguenza che il 12,21 % della spesa impegnata è stata riportata come residuo passivo.

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DELLA SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	Acc/prev fin
Titolo 1° - Spese correnti	75.844.022,17	87.507.019,31	71.967.057,60	82,24
Titolo 2° - Spese in conto capitale	153.814.321,63	200.890.693,48	20.688.363,98	10,30
Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-	4.000.000,00	3.649.800,00	-
Titolo 4° - Rimborso di prestiti	2.725.300,00	1.159.450,00	1.155.038,35	99,62
Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00	20.000.000,00	-	-
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	30.654.000,00	51.719.410,00	21.761.888,79	42,08
TOTALE	283.037.643,80	365.276.572,79	119.222.148,72	32,64

DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% /TO T. IMP.	PAGAMENTI	% PAG./IMP.
Titolo 1° - Spese correnti	86.307.472,13	69.016.856,41	66,62	58.572.293,13	84,87
Titolo 2° - Spese in conto capitale	208.291.884,75	19.698.293,95	19,01	18.740.276,01	95,14
Titolo 3° - Spese per incremento attivit� finanziarie	5.447.000,00	3.510.000,00	3,39	3.510.000,00	-
Titolo 4° - Rimborso di prestiti	2.327.966,00	2.304.426,96	2,22	2.304.426,96	100,00
Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00	-	0,00	-	-
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	32.159.500,00	9.070.426,71	8,76	7.823.246,73	86,25
TOTALE	354.533.822,88	103.600.004,03	100,00	90.950.242,83	87,79

Riepilogo Titoli SPESE						
Macroaggregato	Somme stanziati	Impegnato		Pagato		Residui passivi
		Impegni	%	Mandati	%	
1. Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	87.507.019,31 1.348.916,93	71.967.057,60	83,53	62.870.464,69	87,36	9.096.592,91
2. Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	200.890.693,48 20.335.666,40	20.688.363,98	11,46	18.460.588,77	89,23	2.227.775,21
3. Spese per incremento attivita' finanziarie	4.000.000,00	3.649.800,00	91,25	3.649.800,00	100,00	0,00
4. Rimborso Prestiti	1.159.450,00	1.155.038,35	99,62	1.155.038,35	100,00	0,00
5. Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Uscite per conto terzi e partite di giro	51.719.410,00	21.761.888,79	42,08	20.903.140,69	96,05	858.748,10
Totale	365.276.572,79	119.222.148,72	34,70	107.039.032,50	89,78	12.183.116,22



IMPEGNI PER SPESE CORRENTI E DI INVESTIMENTO

In base ai nuovi schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo n 118 del 2011 di seguito sono riportati gli impegni assunti nell'anno 2023, sia in parte corrente (Titolo I) che in conto capitale (Titolo II) raggruppati per missioni:

Riepilogo missioni						
Missione	Somme stanziare	Impegnato		Pagato		Residui passivi
		Impegni	%	Pagamenti	%	
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	57.173.778,06 1.975.696,36	21.834.606,76	39,56	18.608.440,16	85,22	3.226.166,60
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.205.797,92 23.506,42	1.990.950,07	91,23	1.878.135,58	94,33	112.814,49
04 Istruzione e diritto allo studio <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	56.902.756,65 1.955.758,25	8.275.375,87	15,06	7.313.504,76	88,38	961.871,11
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	27.495.552,90 3.109.740,91	3.813.785,61	15,64	3.090.206,26	81,03	723.579,35
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.339.796,17 656.056,03	2.541.302,98	20,04	2.155.271,79	84,81	386.031,19
07 Turismo	1.624.066,81	1.496.817,93	92,16	1.145.362,13	76,52	351.455,80
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	37.936.793,00 3.843.170,51	2.208.713,20	6,48	2.017.690,18	91,35	191.023,02
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	17.699.766,66 582.716,70	13.739.121,15	80,27	11.808.774,81	85,95	1.930.346,34
10 Trasporti e diritto alla mobilita' <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	39.659.275,77 8.657.455,07	14.298.317,99	46,12	13.431.895,95	93,94	866.422,04
11 Soccorso civile	884.616,62	799.223,80	90,35	784.489,86	98,16	14.733,94
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	25.433.739,57 841.056,15	15.950.376,07	64,86	13.789.815,54	86,45	2.160.560,53
14 Sviluppo economico e competitivita' <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6.877.428,97 39.426,93	6.800.698,42	99,45	6.401.429,32	94,13	399.269,10
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.230.576,32	1.222.858,31	99,37	1.222.858,31	100,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	2.588.287,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	2.494.930,00	2.488.111,77	99,73	2.488.017,16	100,00	94,61
60 Anticipazioni finanziarie	20.010.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	51.719.410,00	21.761.888,79	42,08	20.903.140,69	96,05	858.748,10
Totale	365.276.572,79	119.222.148,72	34,70	107.039.032,50	89,78	12.183.116,22



Di seguito riportati gli impegni assunti nell'anno 2023 negli altri titoli della spesa:

Missione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	17.041.365,74	1.143.441,02	3.649.800,00	0,00	0,00
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	1.868.533,86	122.416,21	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	4.180.775,54	4.094.600,33	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2.342.829,50	1.470.956,11	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	654.099,97	1.887.203,01	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	1.496.817,93	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	897.890,83	1.310.822,37	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.663.588,69	1.075.532,46	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	6.800.205,53	7.498.112,46	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	784.489,86	14.733,94	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.555.515,38	394.860,69	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	6.312.266,42	488.432,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	35.604,93	1.187.253,38	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	1.333.073,42	0,00	0,00	1.155.038,35	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	71.967.057,60	20.688.363,98	3.649.800,00	1.155.038,35	0,00

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

Le spese correnti (titolo I) comprendono le spese relative alla normale gestione dei servizi e si distinguono in spese relative al personale, all'acquisto di beni e servizi, all'utilizzo di beni di terzi, ai contributi o trasferimenti, agli interessi passivi e altri oneri finanziari, alle imposte e tasse.

Tra le spese correnti si annoverano anche gli oneri straordinari della gestione corrente che ricomprendono generalmente gli oneri non strettamente connessi all'esercizio considerato (riconoscimento di debiti fuori bilancio o passività pregresse) e, tra le altre spese correnti, il fondo riserva che permane nel conto del bilancio solamente come stanziamento di spesa, non potendo essere impegnato, analogamente al fondo crediti dubbia esigibilità, posta di bilancio già esistente, ma cui il D. Lgs. n. 118/2011 (armonizzazione) da nuova importanza ai fini della verifica degli equilibri del bilancio.

In taluni casi, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, diversi dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nell'esercizio in cui l'uscita diventerà esigibile.

In particolare:

- Trattamenti fissi e continuativi (personale). Questa spesa, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla legge o dalla contrattazione collettiva nazionale, è stata imputata nell'esercizio in cui si è verificata la relativa liquidazione;
- Rinnovi contrattuali (personale). La stima del possibile maggior esborso, compresi gli oneri riflessi a carico dell'ente e quelli che derivano dagli eventuali effetti retroattivi, è imputabile all'esercizio di sottoscrizione del contratto collettivo, salvo che quest'ultimo non preveda il differimento nel tempo degli effetti economici.
- Trattamento accessorio e premiante (personale). Questi importi, se dovuti, sono imputati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti.
- Fondo per il miglioramento efficienza dei servizi- (personale). È imputato nell'esercizio a cui la costituzione del fondo si riferisce. In caso di mancata costituzione, e quindi in assenza di impegno della spesa nel medesimo esercizio, le corrispondenti economie confluiranno nel risultato di amministrazione a destinazione vincolata, ma solo nei limiti della parte del fondo obbligatoriamente prevista dalla contrattazione nazionale collettiva.
- Acquisti con fornitura infrannuale (beni e servizi). Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione.
- Acquisti con fornitura ultrannuale (beni e servizi). Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti d'affitto o di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota,

agli esercizi in cui andrà a maturare la rata di affitto o sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello specifico anno.

- Aggi sui ruoli (beni e servizi). È impegnata nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate saranno accertate, e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario.
- Utilizzo beni di terzi (beni e servizi). Le spese relative al possibile utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, è imputata a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito.
- Contributi correnti (trasferimenti correnti). Sono imputati nell'esercizio in cui si adotta l'atto amministrativo di concessione oppure, più in generale, nell'anno in cui il diritto ad ottenere l'importo si andrà a perfezionare. Infatti, se è previsto che l'atto di concessione debba indicare espressamente le modalità, i tempi e le scadenze dell'erogazione, la previsione di spesa ne prende atto e si adegua a tale prospettiva, attribuendo così l'importo agli esercizi in cui l'obbligazione verrà effettivamente a scadere.
- Oneri finanziari su mutui e prestiti (interessi passivi). Sono stati previsti e imputati negli esercizi in cui andrà a scadere ciascuna obbligazione giuridica passiva. Dal punto di vista economico, si tratta della remunerazione sul capitale a prestito che sarà liquidato all'istituto concedente sulla base del piano di ammortamento.

Le spese correnti nell'anno 2023 ammontano ad € 71.967.057,60 e costituiscono il 60,36 % delle spese complessive ed il 73,01 % delle spese finali.

Di seguito viene riportata la loro composizione per macroaggregati e lo scostamento rispetto alle previsioni iniziali e definitive.

MACROAGGREGATI		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% DEF/INIZ	IMPEGNATO	% IMP/DEF
101	Redditi da lavoro dipendente	15.947.001,92	16.386.004,90	102,75	14.825.498,14	90,48
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.164.557,76	1.203.154,67	96,79	1.019.585,86	84,74
103	Acquisto di beni e servizi	47.439.096,45	55.583.035,60	85,35	48.224.239,21	86,76
104	Trasferimenti correnti	5.742.201,57	6.473.499,19	88,70	4.597.412,15	71,02
107	Interessi passivi	1.621.200,00	1.350.680,00	120,03	1.336.145,20	98,92
108	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	174.644,71	285.791,03	61,11	153.508,09	53,71
110	Altre spese correnti	4.121.170,00	4.875.936,99	84,52	1.810.668,95	37,13
TOTALE		76.209.872,41	86.158.102,38		71.967.057,60	

Spese per il personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2023, ha rispettato:

- i vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, dell'art. 1, comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art. 16, comma 1 bis del D.L. 113/2016, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio;
- i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013;
- il limite di spesa per la contrattazione integrativa disposto dal dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017;

Non sussiste più il vincolo di contenimento dell'incidenza della spesa per il personale rispetto alle spese correnti. Tuttavia, a titolo informativo, viene comunque indicato anche tale dato.

In relazione ai limiti di spesa del personale a tempo indeterminato previsti dall'art. 1, dai commi 557 e seguenti della legge n. 296/2006 e dall'art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019, si dà atto che questo ente rispetterà i vincoli di legge, secondo i prospetti di seguito riportati.

Descrizione	Anno di riferimento
	2023
Spese macroaggregato 101	14.825.498,14
a detrarre: Spese di personale a carico di finanziamenti comunitari o privati	- 717.965,84
Spese macroaggregato 102 (IRAP)	915.883,03
a detrarre: Spese Irap a carico di finanziamenti comunitari o privati	- 49.125,96
Totale spese di personale	14.974.289,37
Limite di spesa (media triennio 2011/2013)	18.607.002,75
Totale spesa corrente	69.016.856,41

Calcolo limite di spesa:

Voci di spesa	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Personale dipendente (compreso incarichi IIO TUEL)	18.111.558,56	17.063.184,92	16.845.094,64
IRAP	960.402,31	940.557,11	945.965,91
Altre spese (cococo, buoni pasto, missioni, formazione, ecc.)	301.248,20	303.674,30	349.322,29
Spesa totale	19.373.209,07	18.307.416,33	18.140.382,84
Spesa media triennio 2011/2013 (limite spesa)	18.607.002,75		

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale impegnate nel 2023 ammontano complessivamente ad € 20.688.363,98, di cui € 9.150.450,64, relative a re-imputazioni delle spese derivanti dall'esercizio precedente finanziate attraverso il Fondo pluriennale vincolato.

MACROAGGREGATI		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% DEF/INIZ	IMPEGNATO	% IMP/DEF
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-
202	Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	152.666.628,07	179.763.027,08	84,93	20.586.056,36	11,45
203	Contributi agli investimenti	762.000,00	762.000,00	100,00	76.200,00	10,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-
205	Altre spese in conto capitale	30.000,00	30.000,00	100,00	26.107,62	87,03
TOTALE		153.458.628,07	180.555.027,08		20.688.363,98	

SPESE IN CONTO CAPITALE PER FONTI DI FINANZIAMENTO

Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)	9.150.450,64
Trasferimenti e Contributi	9.145.905,73
Avanzo di amministrazione 2022	1.615.319,96
Autofinanziamento	727.899,61
Vendita patrimonio	36.643,57
Mutui	12.144,47
TOTALE	20.688.363,98

INDEBITAMENTO

La Cassa Depositi e Prestiti, in ottemperanza a quanto previsto dalle disposizioni in favore delle popolazioni colpite da sisma del 24/8/2016 e successivi analoghi eventi, ai sensi dell'art. 44, comma 1, del D.L. 17/10/2016, n. 189 ha concesso, anche nell'anno 2023, la sospensione delle rate dei mutui in essere alla suddetta data.

Pertanto le spese per rimborso di prestiti dell'esercizio 2023 che sono state di € 2.491.183,55, di cui per interessi € 1.336.145,2 e per quota capitale € 1.155.038,35 e si riferiscono al pagamento delle rate dei mutui contratti con altri istituti di credito e con la Cassa Depositi e Prestiti contratti successivamente al 24/8/2016.

Di seguito viene riportato il calcolo del rispetto del limite di indebitamento ai sensi dell'art 204 del D.Lgs. 267/2000:

Rispetto art. 204 del D.Lgs. 267/2000	2023
Entrate correnti (Titoli I - II - III) (rendiconto 2021)	70.978.887,24
LIMITE MASSIMO INDEBITAMENTO	
valori modificati dall'art. 1, comma 539, Legge 190/2014 a decorrere dal 1 gennaio 2015	10%
Quote delegabili art. 204, comma 1, D.Lgs. 267/2000	7.097.888,72
Interessi passivi	1.336.145,20
Interessi per garanzie fidejussorie	-
Totale B)	1.336.145,20
Totale B/totale A) Verifica rispetto limite	1,88

Pertanto, dato atto che nell'anno 2023 sono stati contratti nuovi mutui per € 3.698.881,77, di cui €49.081,77 per fondo rotativo ed € 3.649.800,00 per investimenti, l'indebitamento dell'ente al 31/12/2023 è il seguente:

Residuo debito al 1/1/2023	+	60.478.944,94
Mutui contratti nel 2023	+	3.698.881,77
Quote rimborsate nel 2023	-	1.155.038,35
Totale debito al 31/12/2023		63.022.788,36

[

**ONERI E IMPEGNI SOSTENUTI DERIVANTI DA
CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

L'ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale sono servizi istituiti dal Comune per rispondere ai bisogni espressi dai cittadini che li utilizzano singolarmente, sulla base di una propria esplicita richiesta.

I cittadini che li richiedono partecipano al loro costo nella misura stabilita dall'Amministrazione.

La tabella riporta il bilancio di tali servizi con la percentuale di copertura dei costi sostenuti per l'erogazione della relativa prestazione, intesa come il rapporto tra le spese complessivamente sostenute per distribuire questi servizi e le entrate che finanziano tali attività.

Riguardo ai servizi pubblici a domanda individuale, con delibera di Giunta Comunale n. 40, in data 17/2/2023 sono state approvate le tariffe e/o contribuzioni relative all'anno 2023.

A consuntivo la gestione dei suddetti servizi presentano una copertura media del 31,35 come indicato nella tabella seguente:

SERVIZI	PROVENTI CONTRIBUZIONI	COSTI	SALDO	%
				% di copertura
Asili nido (*)	346.327,58	640.778,33	-294.450,75	54,05%
Musei civici	55.588,89	533.200,46	-477.611,57	10,43%
Mostre e Spettacoli (compreso Teatro)	266.787,15	1.871.533,02	-1.604.745,87	14,26%
Mense scolastiche	802.270,62	1.646.700,00	-844.429,38	48,72%
TOTALE	1.470.974,24	4.692.211,81	-3.221.237,57	31,35%

(*) Le spese sono computate al 50% ai sensi dell'art. 5, L. 498/1992

Relativamente ai servizi a domanda individuale, l'art. 243, comma 2, del TUEL, impone agli enti locali strutturalmente deficitari – considerando tali, ai sensi dell'art. 242, comma 1, del TUEL, gli enti che presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari – che il costo complessivo della gestione di tali servizi, riferito ai dati della competenza, sia coperto con i relativi proventi tariffari e contributi finalizzati in misura non inferiore al 36 per cento, considerando a tale fine i costi di gestione degli asili nido sono calcolati al 50 per cento del loro ammontare. I costi complessivi di gestione dei servizi a domanda individuale devono comunque comprendere gli oneri diretti e indiretti di personale, le spese per l'acquisto di beni e servizi e le spese per i trasferimenti.

Il Comune di Ascoli Pieno, non trovandosi in condizioni di deficitarietà strutturale – ai sensi del citato art. 242 del TUEL – non ha l'obbligo di garantire la copertura minima con i proventi tariffari del 36 per cento del costo dei servizi a domanda.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Il rendiconto 2022 ha chiuso con un avanzo di amministrazione di € 41.495.184,48, di cui € 9.035.873,70 accantonati al Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esigibilità (FCDE).

Nel bilancio di previsione 2023, tale avanzo è stato applicato per € 26.288.843,28 nel seguente modo:

- per la parte accantonata a fondo contenzioso € 192.149,62;
- per la parte accantonata per perdita partecipate € 60.557,69;
- per la parte vincolata di parte corrente per € 3.292.351,67;
- per la parte vincolata in conto capitale € 18.686.584,76;
- per la parte destinata agli investimenti € 1.227.000,00;
- per la parte disponibile € 2.830.199,54;

come di seguito indicato:

<u>PARTE ACCANTONATA</u>	
CONTENZIOSI	192.149,62
START perdita in C/esercizio	60.557,69
<u>TOTALE</u>	<u>252.707,31</u>
<u>PARTE VINCOLATA CORRENTE</u>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
COMPETENZE AL PERSONALE DIPENDENTE RELATIVE AL FONDO PER IL MIGLIORAMENTO EFFICIENZA DEI SERVIZI-	336.261,27
ONERI SU FONDO PROD. PERS.LE DIP. -	173.733,80
SPESE PER GARA CONCESSIONE SERV.DISTRIB. GAS NATURALE V.20900.1/E	163.869,41
ONERI SU FONDO DIRIGENTI-	69.720,20
SANZIONI CODICE DELLA STRADA	32.454,64
IRAP SU FONDO PROD.PERS. LE DIP.TE	21.000,00
IRAP SU FONDO DIRIGENTI	17.284,73
TOTALE	814.324,05
Vincoli derivanti da trasferimenti	
PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' -V 1210.6/E-€ 118.617,20 AV. VINC. 2022 DA TRASF.	312.267,20
ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI-€ 203.085,51 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	203.085,51
INTERVENTI SOCIALI AMBITO XXII-€ 189.133,54 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	189.133,54

SVILUPPO PIATTAFORMA RILASCIO DIGITALE TITOLI EDILIZI IN AMBIENTE OPEN BIM PROGETTO EUREPEO CHEK-€ 141.766,80 AVANZO VINC.2022 DA TRASFERIMENTI+V.1300.3/E	141.766,80
INTERVENTI SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII V.1290.1/E-€ 119.565,20 AV. VINC. 2022 DA TRASF.	119.565,20
RESTITUZIONE FONDI A MINISTERI PER INTERVENTI SOCIALI-€ 115.344,71 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	115.344,71
CONTRATTO DI SERVIZIO CON LA START V. 2350.1/E-€ 79.706,76 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	79.706,76
COMPARTICIPAZIONE RETTE FREQUENZA CENTRI DIURNI DISABILI-€ 77.124,75 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	77.124,75
ASSISTENZA DISABILI NELLE SCUOLE-V.2000.1/E-€ 75.858,05 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	75.858,05
INTERVENTI EDUCATIVI AMBITO XXII-V.1675.5/E-€ 58.736,16 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	58.736,16
TRASFERIMENTI AI COMUNI AMBITO XXII PER INTERVENTI SOCIALI-€ 52.460,00 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	52.460,00
RIMBORSO INCREMENTO INDENNITA' AMMINISTRATORI ART. 175, LEGGE DI BILANCIO 2022	51.370,21
INTERVENTI AMBITO XXII DI SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE-V.1210.8/E-€ 35.210,42 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	35.210,42
CONTRIBUTI A SOSTEGNO DEI CAREGIVERS FAMILIARI AMBITO XXII-V. 1210.13/E-€ 33.844,50 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	33.844,50
INTERVENTI PER LA SUPERVISIONE PROFESSIONALE OPERATORI AMBITO XXII-V.1680.13/E € 27.507,45 AVANZO VINC.2022 DA TRASF	27.507,45
INTERVENTI PER LA DIMISSIONE PROTETTA PERSONE VULNERABILI AMBITO XXII-V.1680.14/E € 27.274,47 AVANZO VINC.2022 DA TRASF	27.274,47
INTERVENTI CONTRO LA VIOLENZA SESSUALE E DI GENERE AMBITO XXII V.1680.5/E-€ 27.221,77 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	27.221,77
PROMOZIONE E SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA L.R.30/98 V.2050.1/E-€ 26.651,77 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	26.651,77
INTERV.IN MATERIA PENITENZIARIA E POST-PENITENZIARIA AMBITO XXII V.1920.1/E-€ 22.878,62 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	22.878,62
REALIZZAZIONE LUDOTECA REGIONALE DEL RIUSO-RIU'V.2510.1/E-€ 18.000,00 AV.VINC. 2022 DA TRASF	18.000,00
RESTITUZIONE FONDI ALLA REGIONE MARCHE PER INTERVENTI SOCIALI	6.769,35
INTERVENTI AMBITO XXII SCUOLA PER GENITORI-V.2050.1/E-€ 5.000,00 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	5.040,00
PROGETTO PREVENZIONE SOSTANZE STUPEFACENTI	4.401,48
INTERVENTI DI CONTRASTO ALLA POVERTA' ENERGETICA AMBITO XXII	4.356,76
SPESE PROGETTI SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE AMBITO XXII-V. 2080.4/E+€ 2.430,00 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	2.430,00
INTERVENTI PREVENZIONE GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO AMBITO XXII VEDI CAP. 2143.1/E-€ 2.093,31 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	2.093,31
RESTITUZIONE FONDI REGIONE MARCHE CENTRI PER LA FAMIGLIA AMBITO XX-€ 1.796,85 AV.VINC. 2022 DA TRASFERIMENTI	1.796,85
INTERVENTI ALUNNI DISABILI SENSORIALI AMBITO XXII-V.1680.6/E-€ 1.332,44 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	1.332,44
TOTALE	1.723.228,08

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
CONTRATTO DI SERVIZIO CON LA START	634.026,51
SPESE PER LA STIMA DEGLI IMMOBILI COMUNALI-€ 3.785,85	3.785,85
TOTALE	637.812,36
Altri vincoli	
C/CONFERIMENTO START	116.987,18
TOTALE	116.987,18
<u>TOTALE VINCOLATA PARTE CORRENTE</u>	<u>3.292.351,67</u>
<u>PARTE VINCOLATA IN C/CAPITALE</u>	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
COSTRUZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO "MASSIMO D'AZEGLIO"-€ 3.600.000,00 V.4760.23/E+ € 2.149.773,41 AV. VINC.2022 DA TRASF.	2.149.773,41
POLO SCIENTIFICO TECNOLOGICO E CULTURALE COMPLESSO SANT'ANGELO MAGNO ALA NORD-FONDI PNRR RIGENERAZIONE URBANA V. 4885.3/E+€ 1.649.824,15 AV. VINC.2022 DA TRASF.	1.649.824,15
MIGLIORAMENTO ED ADEGUAMENTO ISC "DON GIUSSANI" MONTICELLI-€ 2.700.000,00 V.4760.24/E+ € 1.612.401,01 AV. VINC.2022 DA TRASF.	1.612.401,01
COSTRUZIONE POLO SCOLASTICO "CECI"-€ 2.700.000,00 V.4760.21/E+ € 1.592.323,53 AV. VINC.2022 DA TRASF.	1.592.323,53
MIGLIORAMENTO E ADEGUAMENTO SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA MALASPINA-€ 3.859.960,03 V.4760.17/E+ € 1.511.593,22 AV. VINC.FONDI SISMA ORD.56	1.511.593,22
MIGLIORAMENTO E ADEGUAMENTO SCUOLA DON BOSCO-€ 2.460.000,09 V.4760.20/E+ € 1.509.913,99 AV. VINC.2022 DA TRASF.	1.509.913,99
COSTRUZIONE POLO SCOLASTICO "CANTALAMESSA"-€ 1.920.000,00 V.4760.22/E+ € 1.119.659,41 AV. VINC.2022 DA TRASF.	1.119.659,41
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA FORTEZZA PIA-RIQUALIF.FORTEZZA PIA-1° LOTTO-€ 1.212.217,47 V.4780.1/E+AV.VINC. 2022 DA TRASF. € 1.034.491,26	1.034.491,26
PQ-75-2303 HOUSING INTERGENERAZIONALE CONVENTO SAN DOMENICO-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000240001-€ 3.846.615,61 V.4880.3/E+ € 662.544,58 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	662.544,58
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA FORTEZZA PIA-PASSEGGIATA ARCHEOLOGICA LUNGO LE MURA URBICHE TRATTO NORD-3° LOTTO-€ 675.036,02 V.4780.13/E+AV.VINC. 2022 DA TRASF. € 621.523,16	621.523,16
PROGETTO PHYGITAL - PIATTAFORMA VISITOR EXPERIENCE E DIGITALIZZAZIONE - FONDO CULTURA € 282.480 V. CAP 1440.10/E+€ 434.840 AV. VINC.2022 DA TRASF.	544.440,00
ADEGUAMENTO SCUOLA PRIMARIA E. CAGNUCCI-€1.646.192,63 V. 4760.36/E+ € 449.931,33 AV. VINC.2022 DA TRASF.	449.931,33
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA FORTEZZA PIA-RESTAURO MURA URBICHE-2° LOTTO-€ 500.818,27 V.4780.12/E+AV.VINC.2022 DA TRASF.€ 401.352,25	401.352,25

PQ-75-2302 HOUSING SOCIALE E POLO EDUCATIVO DI ECCELLENZA CASERMA VECCHI-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000230008-€ 2.541.708,68 V.4880.2/E+€ 398.946,98 AV. VINC.2022 DA TRASF.	398.946,98
ADEGUAMENTO SCUOLA INFANZIA E PRIMARIA TOFARE-€ 1.338.360,38 V. 4760.37/E+ € 389.447,60 AV. VINC.2022 DA TRASF.	389.447,60
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLA FORTEZZA PIA-PASSEGGIATA ARCHEOLOGICA LUNGO LE MURA URBICHE TRATTO SUD-4° LOTTO-€ 285.321,37 V.4780.14/E+AV.VINC.2022 DA TRASF. € 255.385,85	255.385,85
PQ-75-2301 HOUSING SOCIALE EDIFICIO VIA GIUSTI-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000220001-€ 2.258.510,41 V.4880.1/E+€ 245.865,96 AV. VINC.2022 DA TRASF.	245.865,96
PQ-15-1454 REALIZZAZIONE CENTRO ALLOGGI SOCIALI A PIAGGE-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C38I21000080001-€ 227.369,30 AV. VINC.2022 DA TRASF.+V.4880.32/E	227.369,30
PQ-15-1461 ALLOGGI SOCIALI E STRUTTURA TERZA ETA' LISCIANO-FONDI PNRR MISSIONE M5C2 COMPONENTE C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA CUP C34E21000190001-V.4880.44/E+€ 177.255,00 AV. VINC.2022 DA TRASF.	177.255,00
PQ-15-1650 REALIZZAZIONE ALLOGGI/CENTRO ANZIANI A CAVACEPPO-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C38I21000090001-€ 152.400 AV. VINC.2022 DA TRASF.+V.4880.38/E	152.400,00
PQ-15-1453 REALIZ. PARCO DEL TORRENTE CASTELLANO-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C31B21001710001-V.4880.30/E+€ 122.385,00 AV. VINC.2022 DA TRASF.	122.385,00
PQ-15-1447 REALIZZAZIONE STRUTTURA PER L'INFANZIA NELL'EX SCUOLA DI CASSETTE DI CASTEL TROSINO-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C38I21000070001-€ 111.893,80 AV. VINC.2022 DA TRASF.+V.4880.25/E	111.893,80
PQ-75-2309 CICLOPEDONALE LUNGO CASTELLANO E RETE CICLOPEDONALE URBANA-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C39J21026670001-€ 865.998,62 V.4880.8/E+€ 106.910,66 AV. VINC.2022 DA TRASF.	106.910,66
REALIZZAZIONE PALAZZETTO DELLO SPORT PRESSO CITTADELLA DELLO SPORT-FONDI PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 3.1 CUP C35B22000130006-€ 900.000 V.4900.4/E+AV.VINC.2022 DA TRASF. €90.000,00+AV.VINC.2022 DA MUTUI €150.000	90.000,00
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA, RESTAURO, RISANAMENTO E RISPARMIO ENERGETICO SCUOLE DELL'INFANZIA ISC COM.LI-V.5005.3/E	89.419,92
PQ- 75-2308 POLO SCIENTIFICO TECNOLOGICO E CULTURALE COMPLESSO SANT'ANGELO MAGNO ALA NORD CUP C39J21028520008-AV. VINC.DA TRASF. 2022 € 83.690,00+F.DI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 V.4880.45/E	83.690,00
NUOVO PERCORSO CICLOPEDONALE IN PROSECUZIONE DI QUELLO IN CORSO DI REALIZZAZIONE IN PROSSIMITA' DEL PONTE DI SAN FILIPPO-AV. VINC. 2022 DA TRASF. ITI 1 € 83.381,51+FONDI ITI 1 FORM PAST TO SMART POR FESR 2014/2020 V. 22100.45-46/E	83.381,51
MIGLIORAMENTO SISMICO VILLA RENDINA-V. 4760.35/E+€ 70.240,71 AV. VINC.2022 DA TRASF.	70.240,71
REALIZZAZ.N.27 ALLOGGI ERP AREA EX ANAS MONTICELLI -F. DI STATO V 4975.2-3/E+AV.VINC.2022 DA TRASF. € 67.122,65	67.122,65

REALIZZAZIONE RETE DELLE CICLOVIE URBANE-V. 4820.6/E+€ 66.506,74 AV. VINC.2022 DA TRASFERIMENTI	66.506,74
PQ-15-1651 LABORATORI DI PROGETTAZIONE PARTECIPATA-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C37H21000670001-€ 92.520,40 V.4880.40/E+€ 65.479,60 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	65.479,60
PQ-15-1646 REALIZ.PERCORSO CICLOPEDONALE NATURALISTICO DI COLLEGAMENTO TRA LA F.NE DI PIAGGE, IL PIANORO DI S. MARCO ED IL CENTRO DI ASCOLI-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C31B21001720001-€ 114.000,00 V.4880.35/E+€ 60.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	60.000,00
PQ-15-1445 REALIZZAZIONE ALLOGGI SOCIALI A CASTEL TROSINO EDIFICIO 1-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C38I21000050001- € 57.571,20 AV. VINC.2022 DA TRASF.+V.4880.23/E	57.571,20
PQ-15-1446 REALIZZAZIONE ALLOGGI SOCIALI A CASTEL TROSINO EDIFICIO 2-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C38I21000060001-€ 57.571,20 AV. VINC.2022 DA TRASF.+V.4880.24/E	57.571,20
PQ-75-2304 RESIDENZA PUBBLICA CORNACCHIETTO-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C37H21000840001-€ 500.000 V.4880.4/E+ € 50.000 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	50.000,00
PQ-75-2311 RIQUALIFICAZIONE MULTIFUNZIONALE PARCO SALADINI PILASTRI-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000200001-€ 657.664,98 V.4880.10/E+€ 49.965,76 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	49.965,76
PQ-15-1640 RIQUALIFICAZIONE PORZIONE PAVIMENTAZIONE DEL BORGO ANTICO E REALIZ.PERCORSO PEDONALE A CASTEL TROSINO-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C33D21003020001-47.360,00 V.4880.27/E+€ 48.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	48.000,00
PQ-15-1430 REALIZ.ALLOGGI RAGAZZE MADRI E DONNE IN DIFFICOLTA' IN F.NE VENAGRANDE-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C38I21000030001-€ 15.000,00 V.4880.16/E+€ 45.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	45.000,00
PQ-15-1396 RIQUALIF.TEATRO ROMANO PER SPETTACOLI ALL'APERTO-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C35F21000130001-€ 83.710,00 V.4880.11/E+€ 40.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	40.000,00
PQ-15-1634 REALIZ.CENTRO MUSICALE A VENAGRANDE-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C34E21000140001-€ 5.960,00 V.4880.17/+€ 30.000 AV. VINC.2022 DA TRASF	30.000,00
PQ-15-1434 REALIZ.CENTRO GIOCO PER BAMBINI A VENAGRANDE-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C34E21000150001-€ 3.030,00 V.4880.18/E+€ 29.930,00 AV. VINC.2022 DA TRASF.	29.930,00
REALIZZAZIONE PARCO FLUVIALE DEL TRONTO - (ITI 2 V. 22000.3/E)	27.689,17
PQ-15-1625 REALIZ.ECO MOBILITY POINT CENTRO STORICO CON COLONNINE RICARICA MEZZI PUBBLICI E PRIVATI ELETTRICI-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C31B21001750001-€ 50.660,00 V.4880.13/E+€ 25.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	25.000,00
RIFACIMENTO PISTA ATLETICA LEGGERA E PISTINO CAMPO SCUOLA "M. BRACCIOLANI"-FONDI PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 3.1 CUP C32H22000220006-V.4900.5/E+AV.VINC.2022 DA TRASF. € 24.273,07	24.273,07

MIGLIORAMENTO E ADEGUAMENTO PALESTRA E SCUOLA SAN FILIPPO-€ 2.110.000,00 V.4760.18/E+ € 23.387,64 AV. VINC.2022 DA TRASF.	23.387,64
PQ-75-2305 RESIDENZA PUBBLICA EX CASERMA VIGILI DEL FUOCO-AV.VINC. 2022 € 20.000 FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C37H21000800001-V.4880.5/E	20.000,00
PQ-15-1626 RIPRISTINO FUNZ.PERCORSI VISITA ARCHEOL.E VALORIZ.AREA ARCHEOL. PALAZZO DEI CAPITANI-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C37H21000660001-€ 32.450,00 V.4880.12/E+€ 20.000,00 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	20.000,00
PQ-15-1629 SPAZIO D'ARTE COREUTICA-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C34E21000180001-€ 63.890,00 V.4880.14/E+€ 20.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	20.000,00
PQ-15-1633 PROGETTO CICLOVENA (F.NE VENAGRANDE) - FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C38I21000020001-€ 56.270,00 V.4880.15/E+€ 20.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	20.000,00
PQ-15-1635 RIQUALIFICAZ.PERCORSI E SPAZI PUBBLICI NELLA FRAZIONE DI VENAGRANDE-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C37H21000630001-€ 59.610,00 V.4880.19/E+€ 20.000 AV. VINC.2022 DA TRASF	20.000,00
PQ-15-1637 REALIZZAZIONE PARCO PUBBLICO A VENAGRANDE-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C31B21001640001-€ 59.610,00 V.4880.21/E+€ 20.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	20.000,00
PQ-15-1639 VALORIZZAZIONE NECROPOLI LONGOBARDA DI CASTEL TROSINO-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C31B21001670001-€ 24.050 V.4880.26/E+€ 20.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	20.000,00
PQ-15-1773 SENSAZIONALE PARK CASTELLANO REALIZ. MUSEO A CIELO APERTO DEI 5 SENSI-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C34E21000160001-V.4880.31/E+€ 20.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	20.000,00
PQ-15-1643 RIQUALIFICAZIONE CAMPO SPORTIVO A PIAGGE-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C37H21000640001-€ 20.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.+V.4880.33/E	20.000,00
PQ-15-1628 SVILUPPO DEL TURISMO-FONDI PNRR MISSIONE M5C2 COMPONENTE C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA CUP C34E21000170001V.4880.41/E+€ 20.000 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	20.000,00
PQ-75-2306 RESIDENZA PUBBLICA EX CASERMA DEI CARABINIERI-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C37H21000810001-€ 154.000 V.4880.6/E+€ 15.400 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	15.400,00
PQ-15-1636 REALIZ.ECO MOBILITY POINT IN F.NE VENAGRANDE CON COLONNINE PER RICARICA MEZZI PUBBLICI E PRIVATI ELETTRICI-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C31B21001630001-€ 31.460,00 V.4880.20/E+€ 15.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	15.000,00
PQ-15-1641 REALIZ.ECO MOBILITY POINT A CASTEL TROSINO CON COLONNINE PER RICARICA MEZZI PUBBLICI E PRIVATI ELETTRICI-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C31B21001690001-€ 46.460,00V.4880.28/E+€ 15.000 AV. VINC. 2022.DA TRASF.	15.000,00
PQ-15-1647 REALIZ.ECO MOBILITY POINT IN F.NE PIAGGE CON COLONNINE PER RICARICA MEZZI PUBBLICI E PRIVATI ELETTRICI-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE	15.000,00

M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C31B21001730001-€ 46.830,00 V.4880.36/E+€ 15.000 AV. VINC.2022 DA TRASF.	
PQ-15-1630 RECUPERO AREA SPONDE FIUME TRONTO-FONDI PNRR MISSIONE M5C2 COMPONENTE C2 INVESTIMENTO 2.3 PINQUA CUP C32C21001220001-V.4880.42/E+€ 10.400 AV. VINC.2022 DA TRASF.	10.400,00
PQ-15-1644 RIQUALIFICAZIONE PERCORSI E SPAZI PUBBLICI NELLA F.NE DI PIAGGE-FONDI PNRR PINQUA15 MISSIONE M5C2 COMP. C.2 INVEST.2.3- CUP C37H21000650001-€ 4.500,10 V.4880.34/E+€ 9.999,90 AV. VINC.2022 DA TRASF.	9.999,90
RIQUALIFICAZ. AREA URBANA EX CASERMA VELLEI E PALAZZINA EX SAUC-AVANZO DA TRASF. RIMB.SOMME REND.ITI 1	9.700,85
PQ-75-2310 RIQUALIFICAZIONE MULTIFUNZIONALE PIAZZA SAN TOMMASO-FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C39J21026680001-€ 290.275,71 V.4880.9/E+€ 9.583,61 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	9.583,61
TOTALE	18.531.944,98
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
REALIZZAZIONE PALAZZETTO DELLO SPORT PRESSO CITTADELLA DELLO SPORT-FONDI PNRR MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 3.1 CUP C35B22000130006-€ 900.000 V.4900.4/E+AV.VINC.2022 DA TRASF. €90.000,00+AV.VINC.2022 DA MUTUI €150.000	150.000,00
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER LAVORI DI ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI	4.182,01
MUTUO CASSA DEPOSITI POSIZIONE N.6025311 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	457,77
TOTALE	154.639,78
<u>TOTALE VINCOLATA IN CONTO CAPITALE</u>	<u>18.686.584,76</u>
<u>PARTE DESTINATA</u>	
PONTE DI BRECCIA ROLO	248.300,00
PONTE FIUME TRONTO	320.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	250.000,00
MANUTENZIONE E INTEGRAZIONE SEGNALETICA - VEND.EDIC.FUN. € 50.000+AUTOFINANZIAMENTO € 20.000	370.000,00
LAVORI EDIFICIO PRESSO SENTINA	13.000,00
ACQUISTO COMPUTER	10.700,00
PIATTAFORMA PER PIANO DI EMERGENZA	15.000,00
<u>TOTALE VINCOLATA IN CONTO CAPITALE</u>	<u>1.227.000,00</u>
<u>PARTE DISPONIBILE</u>	
SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO, nello specifico:	2.830.199,54
<i>Salvaguardia degli equilibri del bilancio 2023 (art. 193 c.2 lettera b) D.Lgs 267/2000</i>	334.185,00

<i>PARTE CORRENTE</i>	
<i>COMPENSO ALLA SOC.ASCOLI SERVIZI PER SERVIZIO IGIENE PER CONFERIMENTO FUORI RELLUCE ANNI PREGRESSI</i>	460.000,00
<i>COMPENSO ALLA SOC. ASCOLI SERVIZI PER ILLUMINAZIONE adeg contratto per costo energia anni preced</i>	258.700,00
<i>CONTRATTO DI SERVIZIO CON LA START V. 2350.1/E-€ 79.706,76 AV.VINC. 2022 DA TRASF.</i>	559.980,00
<i>SUPPORTO AL RUP PER CONSULENZA SUL DNSH NEI PROGETTI PNRR</i>	40.000,00
<i>71° RADUNO DEI BERSAGLIERI</i>	100.000,00
<i>API GOLD PICENE</i>	15.000,00
<i>CONCERTO SINFONY OF CAOS DJ ASCO</i>	20.000,00
<i>GIURAMENTO DELL'ESERCITO</i>	8.000,00
<i>4 EVENTI PRESSO IL CHIOSTRO DI SAN FRANCESCO AP EVENT</i>	15.000,00
<i>EVENTO ULLA</i>	10.000,00
<i>MOSTRA ILIADE GRAZIANO GREGORI</i>	30.000,00
<i>ADEGUAMENTO PIANO DELLE EMERGENZE DELLA PROTEZIONE CIVILE</i>	96.000,00
<i>CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI SPORTIVE</i>	58.500,00
<i>COMITATO SANT'EMIDIO</i>	10.000,00
<i>PARTE IN CONTO CAPITALE</i>	
<i>MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE COMUNALE CORSO MAZZIONI 54</i>	13.330,00
<i>RIMBORSO LAVORI STADIO</i>	79.200,00
<i>CAMPO SQUARCIA PER SPORT EQUESTRI</i>	166.000,00
<i>MANUTENZIONE STRAODINARI AEDIFICI COMUNALI-</i>	220.000,00
<i>LAVORI TRASFERIMENTO UFFICI VIA GIUSTI</i>	225.000,00
<i>MANUTENZIONE STRAORDINRIA PUBBLICA ILLUMINAZIONE</i>	80.000,00
<i>ACQUISTO ATTREZZATURE E ARREDI IMP.SPORTIVI-AUTOFINANZIAMENTO</i>	10.000,00
<i>ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZI COMUNALI</i>	8.500,00
<i>AMMODERNAMENTO IMPIANTI TECNOLOGICI ED INTERVENTI DI NATURA STRUTTURALE DEL CIVICO MATTATOIO COMUNALE-V.5235.2/E+€ 37.804,54 AVANZO LIBERO</i>	37.804,54
<i>ACQUISTO ARREDI</i>	25.000,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Nell'ambito della nuova contabilità armonizzata uno strumento del tutto nuovo, peculiare e fondamentale è certamente costituito dal "Fondo Pluriennale Vincolato", essenziale per garantire l'applicazione del principio della "competenza finanziaria potenziata" e conseguentemente del criterio dell'esigibilità.

Si tratta, riprendendo la definizione del principio contabile, di un "un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata".

Pertanto il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

In altre parole, il principio della competenza potenziato prevede che il fondo pluriennale vincolato sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese, sia correnti che d'investimento che evidenzia con trasparenza ed attendibilità il procedimento d'impiego delle risorse acquisite dall'ente che richiedono un periodo di tempo pluriennale per il loro effettivo impiego ed utilizzo.

Si tratta di una grandezza, costituita e gestita separatamente per la parte corrente e per la parte in conto capitale. Tuttavia, riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato anche a garantire la copertura di spese correnti.

Il Fondo pluriennale Vincolato al 1/1/2023, ammontava ad € 18.585.234,54, di cui:

- € 797,400,31 per il finanziamento di spese correnti;
- € 17.787.834, 23, per il finanziamento degli investimenti;

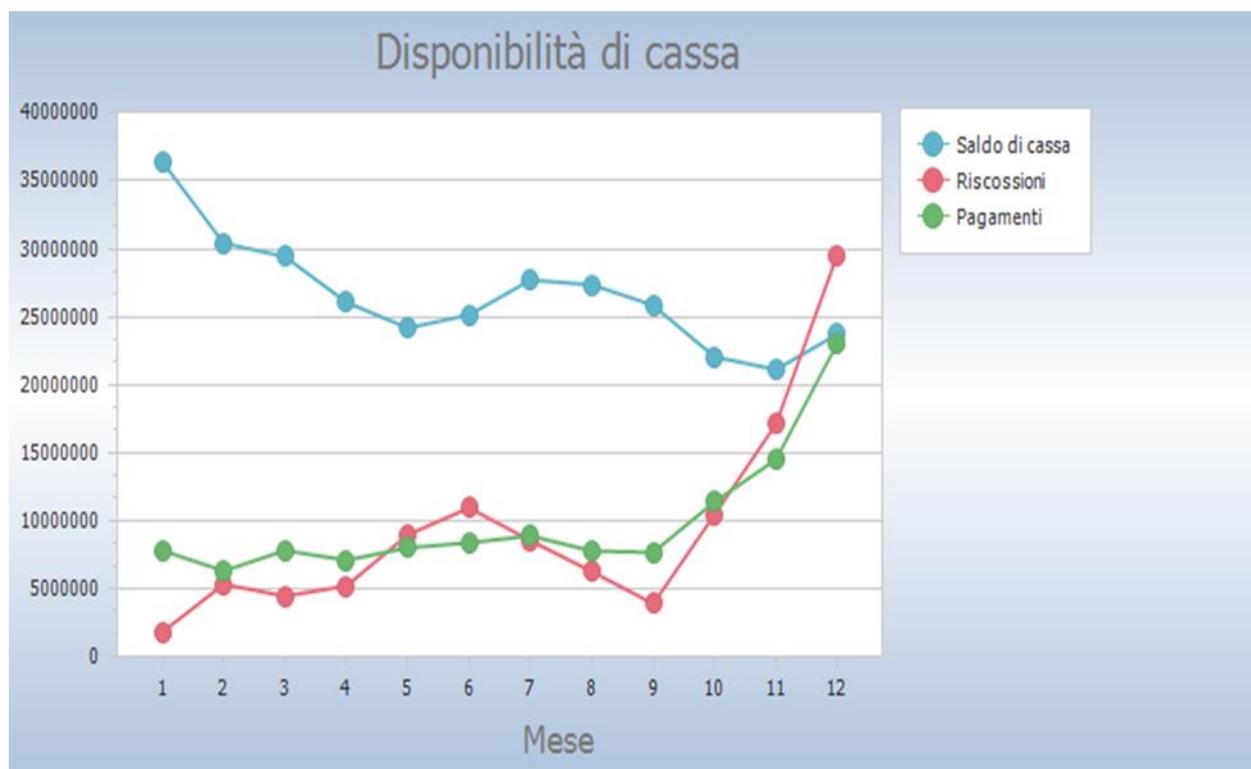
Al 31/12/2023 il Fondo Pluriennale Vincolato, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui, ammonta ad € 21.684.583,33, di cui:

- € 1.348.916,93 per il finanziamento di spese correnti;
- € 20.335.666,40 per il finanziamento degli investimenti.

GESTIONE DI CASSA

L'esercizio finanziario 2023 si è chiuso con un fondo di cassa pari ad € 30.245.298,03 e presenta le seguenti risultanze.

DESCRIZIONE	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Fondo cassa all'1/1/2023			36.417.465,36
Riscossioni	96.393.694,35	16.175.452,47	112.569.146,82
Pagamenti	107.039.032,50	11.702.281,65	118.741.314,15
	Fondo cassa al 31/12/2022		30.245.298,03
	di cui: somma vincolata giacente al 31/12/2023		27.436.207,06
	quota vincolata utilizzata in termini di cassa al 31/12/2023		-



Durante l'esercizio 2023 l'ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa nei limiti stabiliti dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000.

RISCOSSIONI E PAGAMENTI PER TITOLI

ENTRATE - RISCOSSIONI				
Descrizioni	PREVISIONI CASSA FINALI	RISCOSSIONI COMPEIENZA	RISCOSSIONI RESIDUI	TOTALE RISCOSSIONI
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	34.508.703,79	30.465.935,60	3.522.170,00	33.988.105,60
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	31.230.749,84	14.400.236,71	5.361.331,95	19.761.568,66
Titolo 3° - Entrate extratributarie	22.716.836,11	16.250.416,66	1.829.665,65	18.080.082,31
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	166.823.102,00	9.875.876,49	2.315.516,96	12.191.393,45
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	11.480.738,42	-	3.115.525,79	3.115.525,79
Titolo 6° - Accensione Prestiti	5.076.650,53	3.661.944,47	-	3.661.944,47
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	-	-	-
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	51.880.878,19	21.739.284,42	31.242,12	21.770.526,54
TOTALE	343.717.658,88	96.393.694,35	16.175.452,47	112.569.146,82

SPESA - PAGAMENTI				
Descrizioni	PREVISIONI CASSA FINALI	PAGAMENTI COMPEIENZA	PAGAMENTI RESIDUI	TOTALE PAGAMENTI
Titolo 1° - Spese correnti	97.029.148,15	62.870.464,69	9.690.493,58	72.560.958,27
Titolo 2° - Spese in conto capitale	180.329.676,46	18.460.588,77	771.739,21	19.232.327,98
Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	4.000.000,00	3.649.800,00	-	3.649.800,00
Titolo 4° - Rimborso di prestiti	1.159.450,00	1.155.038,35	-	1.155.038,35
Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00	-	-	-
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	53.134.143,47	20.903.140,69	1.240.048,86	22.143.189,55
TOTALE	355.652.418,08	107.039.032,50	11.702.281,65	118.741.314,15

[

GESTIONE DEI RESIDUI 2022 E PRECEDENTI

Con deliberazione della Giunta Comunale n.127, in data 17/04/2024, nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto 2023, si è provveduto ad effettuare l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui all'art. 228 del TUEL, e del punto 9 del "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011, determinando così l'importo complessivo dei residui al termine dell'esercizio 2022.

La revisione delle ragioni del mantenimento dei residui attivi e passivi ha dato luogo alle seguenti risultanze:

RIEPILOGO RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

	RESIDUI ALL'1/1/2023	RISCOSSIONE PAGAMENTI	RIACCERTAMENT O	RESIDUI AL 31/12/2023
RESIDUI ATTIVI	39.787.777,24	16.175.452,47	30.968,33	23.643.293,10
RESIDUI PASSIVI	16.124.823,58	11.702.281,65	- 1.923.346,60	2.499.195,33

Andamento gestione residui								
Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui incassati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.377.318,03	549.074,42	69.006,08	480.068,34	8.857.386,37	3.522.170,00	5.335.216,37
2	Trasferimenti correnti	7.235.170,08	49.700,63	210.274,76	-160.574,13	7.074.595,95	5.361.331,95	1.713.264,00
3	Entrate extratributarie	6.128.529,58	95.605,26	59.433,77	36.171,49	6.164.701,07	1.829.665,65	4.335.035,42
4	Entrate in conto capitale	10.388.129,40	0,00	319.761,92	-319.761,92	10.068.367,48	2.315.516,96	7.752.850,52
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.480.738,42	0,00	0,00	0,00	7.480.738,42	3.115.525,79	4.365.212,63
6	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	177.891,73	0,00	4.935,45	-4.935,45	172.956,28	31.242,12	141.714,16
Totale		39.787.777,24	694.380,31	663.411,98	30.968,33	39.818.745,57	16.175.452,47	23.643.293,10

Titolo		Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui pagati	Residui al 31/12
			Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1	Spese correnti	12.765.137,52	0,00	1.808.111,39	-1.808.111,39	10.957.026,13	9.690.493,58	1.266.532,55
2	Spese in conto capitale	1.944.942,91	0,00	96.451,42	-96.451,42	1.848.491,49	771.739,21	1.076.752,28
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.414.743,15	0,00	18.793,79	-18.793,79	1.395.949,36	1.240.048,86	155.900,50
Totale		16.124.823,58	0,00	1.923.356,60	-1.923.356,60	14.201.466,98	11.702.281,65	2.499.185,33

Anzianità dei residui attivi al 31/12/2023							
	Titolo	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.386.394,69	936.986,72	1.446.149,56	1.565.685,40	5.269.565,44	10.604.781,81
2	Trasferimenti correnti	251.672,59	236.179,58	440.284,26	785.127,57	4.320.506,49	6.033.770,49
3	Entrate extratributarie	1.111.579,53	161.453,67	1.272.972,86	1.789.029,36	3.659.478,32	7.994.513,74
4	Entrate in conto capitale	2.727.972,97	214.324,21	190.714,80	4.619.838,54	3.202.264,81	10.955.115,33
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	918.958,04	3.446.254,59	3.649.800,00	8.015.012,63
6	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	36.937,30	36.937,30
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	89.155,22	36.812,44	4.160,00	11.586,50	22.604,37	164.318,53
	Totale	5.566.775,00	1.585.756,62	4.273.239,52	12.217.521,96	20.161.156,73	43.804.449,83

Anzianità dei residui passivi al 31/12/2023							
	Titolo	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Totale
1	Spese correnti	36.076,29	418.546,42	301.164,12	510.745,72	9.096.592,91	10.363.125,46
2	Spese in conto capitale	634.748,69	124.764,38	129.540,40	187.698,81	2.227.775,21	3.304.527,49
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	88.977,75	38.636,05	13.361,12	14.925,58	858.748,10	1.014.648,60
	Totale	759.802,73	581.946,85	444.065,64	713.370,11	12.183.116,22	14.682.301,55

**RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPORTARE AL 2024
(RESIDUI DA ESERCIZI PRECEDENTI E RESIDUI DA COMPETENZA)**

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un complesso di residui da conservare nella gestione 2023 pari ad € 43.804.449,83 per la parte attiva e di € 14.682.301,55 per la parte passiva.

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui derivanti dalle gestioni 2022 e precedenti	23.643.293,10	2.499.185,00
Residui derivanti dalla gestione di competenza 2023	20.161.156,73	12.183.116,55
TOTALE	43.804.449,83	14.682.301,55

Nelle tabelle seguenti sono stati riportati i residui attivi e passivi suddivisi per titoli da conservare nella gestione dell'esercizio 2023.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPORTARE AL 2023

ENTRATA	IMPORTO	USCITA	IMPORTO
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.604.781,81	Titolo 1° - Spese correnti	10.363.125,46
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	6.033.770,49	Titolo 2° - Spese in conto capitale	3.304.527,49
Titolo 3° - Entrate extratributarie	7.994.513,74		-
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	10.955.115,33		-
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	8.015.012,63	Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-
Titolo 6° - Accensione Prestiti	36.937,30	Titolo 4° - Rimborso di prestiti	-
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	-	Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	-
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	164.318,53	Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.014.648,60
TOTALE RESIDUI ATTIVI	43.804.449,83	TOTALE RESIDUI PASSIVI	14.682.301,55

**RESIDUI ATTIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI
(D.Lgs. 118/11 art. 11 c. 6 lett. e))**

I residui attivi conservati con anzianità superiore a 5 anni (provenienti dagli esercizi 2017 e precedenti) ammontano complessivamente a € 2.009.399,46 pari al 4,59 % del totale dei residui. Di seguito si riporta la suddivisione per titoli.

TITOLO	IMPORTO
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	187.301,08
Titolo 3° - Entrate extratributarie	189.261,97
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	1.623.086,41
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.750,00
TOTALE	2.009.399,46

Di seguito si evidenziano in modo analitico i residui attivi conservati con anzianità superiore a 5 anni più rilevanti per importo (superiori a € 10.000,00):

ANNO ACC.	N. ACC.	TIT.	CAP.	ART.	OGGETTO CAPITOLO	Residuo al 31/12/2022
2017	80801	4	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791/U	647.141,46
2011	222501	4	5430	1	F.DISTATO-VULNERABILITÀ ELEMENTI STRUTTURALI NON DELLE SCUOLE (AZ.5253/U)	274.348,35
2014	96301	4	4800	1	RECUPERO PENNILE DISOTTO-F.DIDICOTER-CER-V.AZ.4253/E	139.287,78
2017	150401	4	4870	1	RECUPERO SOMME DA PRIVATI PER INTERV.SALVAGUARDIA PUBBL. INCOLUMITA' -V. 20220.1/U	91.299,03
2013	266401	2	1200	1	CONTRIBUTO DELLO STATO NELLE SPESE PER GLI UFFICI GIUDIZIARI	86.252,76
2017	151001	4	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791/U	82.963,30
2017	79401	4	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791/U	74.150,04
2013	254401	2	1200	3	CONTRIBUTO STATO PER NUOVA SEDE UFF. GIUDIZIARI (VEDIAZ. 5528/U)	60.000,00
2017	80701	4	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791/U	58.542,50
2017	275301	4	4760	4	FONDIS TATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.197914/U	45.398,21
2011	222401	4	5430	1	F.DISTATO-VULNERABILITÀ ELEMENTI STRUTTURALI NON DELLE SCUOLE (AZ.5253/U)	42.924,03
2011	260701	4	5430	1	F.DISTATO-VULNERABILITÀ ELEMENTI STRUTTURALI NON DELLE SCUOLE (AZ.5253/U)	34.989,33
2015	379001	3	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	30.644,43
2016	255001	3	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	30.644,43
2017	280601	3	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	30.644,43
2017	177101	4	4760	4	FONDIS TATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.197914/U	27.329,13
2014	100701	3	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	27.112,52
2014	95501	4	4680	4	VENDITA PATRIMONIO -L.560/93- LAV.CASERMA VELLEIE ZONE ADIACENTI(AZZ.5351-5109)	26.005,68
2016	249401	4	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791/U	25.751,10
2015	123801	3	4240	5	RIMBORSO ORDINANZA PER MESSA IN SICUREZZA SP 235 TRATTO EX GIL-VIA N.SAURO V.14750.5/U	24.156,00
2016	70801	2	1780	2	FONDIR. REG. MARCHE PER CENTRO DIRACCOLTA RAEE E SIMILARI V.10550.3/U	22.700,15
2017	282601	3	3450	1	FITTI LOCALI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE	15.526,78
2017	270601	4	4760	4	FONDIS TATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.197914/U	15.160,60
2016	253101	4	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791/U	14.610,27
TOTALE						1.927.492,31

RESIDUI PASSIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI
(D.Lgs. 118/11 art. 11 c. 6 lett. e))

I residui passivi conservati con anzianità superiore a 5 anni (provenienti dagli esercizi 2017 e precedenti) ammontano complessivamente a € 67.550,05 pari al 0,46 % del totale dei residui.

Nessun residuo passivo singolarmente è di importo rilevante e di seguito si riporta la suddivisione per titoli.

TITOLO	IMPORTO
Titolo 1° - Spese correnti	22.040,19
Titolo 2° - Spese in conto capitale	11.548,69
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	33.961,17
TOTALE	67.550,05

ANNO ACC.	N. ACC.	TIT.	CAP.	ART.	OGGETTO CAPITOLO	Residuo al 31/12/2022
2014	72601	1	9650	1	CANONE AL DEMANIO PER L'UTILIZZAZIONE DEL PALAZZO EX COLUCCI	20.500,00
2017	180301	2	18440	3	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA LUCIANI-CORPO EST - (F.DIMINISTERO INFRASTRUTTURE)	10.150,40
TOTALE						30.650,40

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO
DELL'ENTE NELL'ANNO 2023**

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

Delibera di approvazione atto di indirizzo n. 84del 04/05/2015

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo dellaspesa (euro)
n. 1 cuscino fiori bianchi	Ricorrenza giocata della memoria	71,50
n. 1 corona di alloro	Ricorrenza giorno del ricordo	82,50
n. 2 corone piccole di alloro	Ricorrenza 25 aprile	170,50
n. 5 corone di alloro piccole	Ricorrenza del 3 ottobre (anniversario della lotta partigiana nella città di Ascoli Piceno)	412,50
n. 1 corona di alloro piccola con piedi, nastro tricolore	Ricorrenza del 2 novembre - commemorazione di tutti i fedeli defunti e la commemorazione dei caduti	82,50
n. 1 corona di alloro piccola senza piedi, nastro tricolore	Ricorrenza del 12 novembre 2023 "giornata del ricordo dei caduti militari e civili caduti nelle missioni internazionali per la pace"	82,50
	TOTALE	902,00

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO (approvati con Decreto Interministeriale MEF e Interno del 28 dicembre 2018)

L'attuale impianto parametrico definito dal Decreto Interministeriale Interno e MEF 28 dicembre 2018, che ha lo scopo di individuare gli enti con gravi squilibri finanziari di bilancio, oggi è composto da 8 parametri che hanno sostituito i 10 precedenti che avevano perso nel tempo la rappresentatività in quanto non più in linea con la contabilità armonizzata.

Gli 8 parametri che fanno principalmente riferimento alla capacità di riscossione degli enti ed all'esistenza dei debiti fuori bilancio, sono individuati tutti all'interno del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (7 sintetici ed uno analitico) e sono da parametrizzare con l'individuazione di soglie di deficitarietà diverse per ciascuna tipologia di enti, al superamento delle quali viene accertata la positività, ovvero la criticità dell'indicatore.

Nella tabella che segue sono riportati i parametri obiettivi con l'individuazione delle rispettive soglie ed i valori di riferimento del Rendiconto dell'esercizio 2020 del Comune di Ascoli Piceno, allegato al Rendiconto secondo quanto stabilito dal TUEL art. 227 c. 5 lett. b).

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO						
art.242 D.Lgs 267/2000						
Decreto 28 dicembre 2018 Ministero dell'Interno di concerto con Ministero dell'Economia e delle Finanze						
Comune di		ASCOLI PICENO				
Parametro	Codice indicatore	Denominazione dell'indicatore	Definizione indicatore (da calcolare come valori percentuali)	Condizione di deficitarieta' del parametro	SOGLIE Comuni (valori %)	Valore indicatore Rendiconto 2022
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli delle Entrate)	deficitario se maggiore del	48%	24,47%
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	deficitario se minore del	22%	49,89%
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo /max previsto dalla norma	deficitario se maggiore del	0	0
P4	10.3	Sostenibilita' debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1,2 e 3	deficitario se maggiore del	16%	3,41%
P5	12.4	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1,2 e 3 delle entrate	deficitario se maggiore del	1,20%	0,00%
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo 1 e titolo 2	deficitario se maggiore del	1%	0,00%
P7	13.2	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	(Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento + Importo di debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento) / Totale accertamento entrate dei titoli 1,2 e 3	deficitario se maggiore del	0,60%	0,00%
P8	13.3	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale entrate)	% di riscossione complessiva : (riscossioni c/comp + riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	deficitario se minore del	47%	72,59%

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI
DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE
DEFICITARIO**

P 1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide -ripiano disavanzo, personale e debito- su entrate correnti) maggiore del 48%	NO
P 2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	NO
P 3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	NO
P 4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	NO
P 5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	NO
P 6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	NO
P 7	Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	NO
P 8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	NO
--	----

DEBITI FUORI BILANCIO

Ai soggetti che hanno la competenza ad impegnare le spese affidata ai responsabili dei servizi cui è attribuito il procedimento di gestione delle singole spese, spetta anche la competenza ad eseguire le operazioni di riaccertamento.

È compito dei responsabili dei servizi evidenziare in sede di rendiconto l'eventuale esistenza di debiti fuori bilancio per l'attivazione del procedimento di riconoscimento di legittimità di cui all'art.194 del TUEL.

Il testo unico sull'ordinamento degli enti locali (art.194) fornisce una definizione dei debiti fuori bilancio precisando che si tratta di situazioni debitorie riconducibili ad attività di gestione intraprese in precedenti esercizi.

Le casistiche sono varie, come l'esito di sentenze esecutive, la necessità di coprire disavanzi di consorzi, aziende speciali, istituzioni, o l'esigenza di finanziare convenzioni, atti costitutivi, ricapitalizzazioni di società, oppure la necessità di ultimare procedure espropriative ed occupazioni d'urgenza.

Ma un debito fuori bilancio può nascere anche dall'avvenuta acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi di preventivo impegno della spesa, con la conseguenza che l'amministrazione deve poi dimostrare la pertinenza di questo ulteriore fabbisogno di risorse con le competenze giuridiche e gestionali riconducibili all'ente. Tutte queste casistiche, in modo diretto o indiretto, influiscono nella formazione dell'avanzo o del disavanzo finale.

Il risultato dell'esercizio, ottenuto come sintesi delle scritture contabili registrate nell'anno, non può tenere conto di queste situazioni debitorie che, proprio per la presenza di particolari circostanze, non sono state tempestivamente riportate in contabilità. I debiti fuori bilancio eventualmente emersi prima dell'approvazione formale del rendiconto, come riportati nella successiva tabella, vanno a rettificare in diminuzione il risultato di amministrazione dell'esercizio, e ciò al fine di mantenere un più rigoroso rispetto del criterio di competenza finanziaria, dove le entrate di un esercizio finanziano le spese sostenute, o comunque decise, nel medesimo intervallo temporale.

Nell'anno 2023 il Consiglio Comunale con atto n. 65, del 28/9/2023, ha riconosciuto la legittimità del debito fuori bilancio della somma complessiva di € 146.149,62 derivanti la sentenza n. 144 del 14/03/2023 resa dal Tribunale di Ascoli Piceno, ai sensi dell'art. 194, comma 1 lettera a) del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D. Lgs. n. 267/2000, somma accantonata nel risultato di amministrazione 2022 del "Fondo contenzioso".

Come attestato dai Dirigenti dei Settori Comunali con apposite dichiarazioni, non sussistono debiti fuori bilancio non riconosciuti alla data di chiusura dell'esercizio.

ENTI, ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE*Revisione straordinaria delle partecipazioni*

Con provvedimento n. 42 del 26 settembre 2017 l'Ente ha provveduto alla ricognizione di tutte le partecipazioni possedute, direttamente e indirettamente, individuando quelle che dovevano essere dismesse entro il 30 settembre 2018, ovvero, ha deliberato l'alienazione delle seguenti partecipazioni: 5,56% detenuta nella società Sat spa; 10% detenuta nella società Piceno Gas Vendita srl.

Con deliberazione di C. C. n. 51 del 30 novembre 2017, è stata deliberata la cessione della residua quota del 10% nella società Piceno Gas Vendita srl, mediante procedura di negoziazione diretta, alla Estra Energie srl.

In data 22.12.2021, dopo varie procedure di gara ad evidenza pubblica andate deserte, il comune di Ascoli Piceno ha ceduto la quota di capitale sociale detenuta nella Sat spa alla Mecaer Aviation Group spa (atto notarile registrato all'Agenzia delle Entrate di Ascoli Piceno il 27.12.2021 n.6426 Serie 1T)

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni (art. 20, D.lgs. 175/2016)

Con provvedimento n. 100, del 28/12/2023 l'Ente ha provveduto (entro il 31.12.2023), all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, al 31/12/2022 non rilevando alcuna partecipazione da dover dismettere ai sensi del D.lgs. n. 175/2016.

L'esito di tale ricognizione è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17, D.L. 90/2014:

- alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei conti in data – numero protocollo: CORTE DEI CONTI SEZ_CON_MAR_ - 0000189 – 16/01/2024;
- alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio prevista dall'art. 15, D.lgs. n.175/2016 in data in data 23/5/2023 (con prot. n. DT 50741-2023)

Elenco enti e organismi partecipati

RAGIONE SOCIALE	CODICE FISCALE PARTITA IVA	FORMA GIURIDICA	% PARTECIPAZIONE DIRETTA	attività
ASCOLI SERVIZI COMUNALI	01765610447	società a responsabilità limitata	60	rifiuti integrato, gestione del verde pubblico, illuminazione pubblica
ASTERIA	01572380440	società consortile per azioni	1,02 dichiarazione fallimento sentenza n. 44 del 3 ottobre 2013	ricerca e sviluppo tecnologico nel campo agro-ittico-alimentare, ambientale ed energetico
CICLI INTEGRATI IMPIANTI PRIMARI	0101350445	società per azioni	17,88	gestione del servizio idrico
ASCOLI REII GAS	01746150448	società unipersonale a responsabilità limitata	100	gestione del servizio pubblico locale di distribuzione gas
START	01598350443	società per azioni	32,24	trasporto pubblico persone a mezzo autobus
PICENO SVILUPPO	01539150449	società consortile a responsabilità limitata	1,17 dichiarazione fallimento sentenza n.35 del 6 giugno 2016	gestione dei Patti Territoriali, sviluppo del territorio piceno
A.T.O. N. 5 MARCHE SUD	92035220448	consorzio obbligatorio	13,084	programmazione e controllo delle attività e degli interventi necessari per organizzazione e gestione del servizio idrico integrato
PICENO CONSIND	00387320443	consorzio obbligatorio	12,82	promuove lo sviluppo delle iniziative produttive industriali, artigianali, commerciali, nonché servizi terziari avanzati nei comuni consorziati
CONSORZIO PER L'ISTITUTO MUSICALE "GASPARE SPONTINI"	80005450442	consorzio	100	promozione dell'istruzione musicale
CO.TU.GE	80005430444	consorzio	25	promozione turistica montana, gestione impianti di risalita
CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO	80002910448	consorzio di funzioni	61,67	sviluppo dell'istruzione universitaria e della ricerca scientifica del territorio degli enti consorziati
ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MEDIEVALI	92023000448	istituzione	50	promozione della ricerca e/o studio del Medioevo con particolare riguardo all'analisi ed all'approfondimento del patrimonio storico, culturale e folclorico del Piceno
FONDAZIONE REIE LIRICA DELLE MARCHE	2774450429	fondazione	25	perseguire, favorire e proporre, nell'ambito del territorio regionale, nazionale ed internazionale, la produzione, circuitazione, promozione e diffusione dell'offerta lirico-sinfonica delle Marche e la formazione del pubblico più giovane.
RAGIONE SOCIALE	CODICE FISCALE PARTITA IVA	FORMA GIURIDICA	% PARTECIPAZIONE INDIRETTA	attività
START PLUS	01931150443	società consortile a responsabilità limitata	27,08	coordinamento e attuazione delle funzioni nel campo del trasporto pubblico regionale
HYDROWATT	01097010449	società per azioni	7,152	produzione e vendita di energia elettrica (attività svolta presso l'unità locale)
TIBURTINA BUS	04944131004	società a responsabilità limitata	0,18	gestione di stazioni per autobus

Verifica debiti/crediti reciproci

In attuazione di quanto disposto dall'art. 6, c. 4, D.L. n. 95/2012, sono stati verificati e certificati dai rispettivi organi di revisione i debiti/crediti reciproci, la cui nota informativa è allegata alla presente Relazione.

CONSIDERAZIONI FINALI

Nell'anno 2023 il Bilancio di questo Ente ha continuato ad affrontare l'emergenza relativa all'aumento del costo dell'energia, comunque affievolitosi nel corso della seconda metà dell'anno, contestualmente alla considerevole attività amministrativa e contabile legata alla realizzazione dell'ambizioso programma degli investimenti, PNRR e ricostruzione post sisma.

Nonostante ciò, l'azione gestionale si è contraddistinta per il suo rigore gestionale e per la correttezza sostanziale nella tenuta della sua contabilità.

La correttezza dell'azione amministrativa e l'efficacia gestionale nel corso dell'esercizio finanziario 2023 è verificabile attraverso l'analisi dei seguenti indicatori:

1. Rigidità strutturale del bilancio: si è riscontrato un miglioramento dell'indicatore dell'incidenza delle spese rigide sulle entrate correnti;
2. Grado di autonomia finanziaria: l'Ente ha un importante grado di autonomia finanziaria in quanto le entrate proprie, comprendenti le entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa, e le entrate extratributarie, rappresentano il 74,83 % delle entrate correnti;
3. Fondo cassa presso il tesoriere al 31/12/2023: la cassa si è chiusa con l'importo di € 30.245.298,03, certamente in discesa nell'anno 2024 per le importanti anticipazioni di risorse che l'Ente dovrà affrontare per gli investimenti finanziati dal PNRR, e dal sisma, così come evidenziato dalla consistenza del fondo pluriennale Vincolato;
4. Avanzo di amministrazione: indice di corretta gestione, è costituito prevalentemente da quote vincolate e accantonate, che nel vecchio ordinamento contabile avrebbero costituito impegni di spesa per accantonamenti contabili da passività pregresse e potenziali, non più possibili nel bilancio armonizzato;
5. Recupero evasione tributaria: la correttezza dell'azione amministrativa e l'oculatezza nella gestione delle risorse finanziarie ha permesso a questo Ente di consolidare i risultati già raggiunti nell'anno 2022 continuando e migliorando l'attività di recupero dell'evasione tributaria;
6. Monitoraggio flussi finanziari e di cassa: sono stati costantemente monitorati i flussi finanziari e di cassa al fine di garantire le attività ordinarie dell'Ente e di ottimizzare costantemente l'utilizzo delle risorse;
7. Contributi da enti esterni: ricerca costante di contributi da enti esterni finalizzata ad alleggerire la spesa comunale ed ha permesso anche di procedere in maniera costante con gli investimenti previsti per il PNRR, e per la ricostruzione post sisma.

**NOTA INTEGRATIVA AL
CONTO ECONOMICO
ED ALLO
STATO PATRIMONIALE
2023**

PREMESSA

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione;
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Le transazioni delle pubbliche amministrazioni che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti, mentre quelle che non consistono in operazioni di scambio propriamente dette, in quanto più strettamente conseguenti ad attività istituzionali ed erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

1. COMPETENZA ECONOMICA E MISURAZIONE DEI COMPONENTI E DEL RISULTATO ECONOMICO

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi, come previsto dal principio contabile n.11 dell'OIC.

Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale, le rilevazioni della contabilità finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio.

Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'entrata e della spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

Costituiscono eccezione a tale principio:

- i costi derivanti dai trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti e in c/capitale) che sono rilevati in corrispondenza dell'impegno della spesa;
- le entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento determina solo la rilevazione di crediti e non di ricavi.
- le spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", 4 "Rimborso Prestiti", 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" e 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro", il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi,
- le entrate e le spese relative al credito IVA e debito IVA, il cui accertamento e impegno/liquidazione determinano la rilevazione di crediti e debiti;
- la riduzione di depositi bancari che è rilevata in corrispondenza agli incassi per Prelievi da depositi bancari;
- l'incremento dei depositi bancari che è rilevata in corrispondenza ai pagamenti per Versamenti da depositi bancari.

La corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni economico-patrimoniali occorse durante l'esercizio e per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili.

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è favorita anche dall'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali. Si fa presente che il piano dei conti integrato consente di implementare degli automatismi tali per cui la maggior parte delle scritture continuative sono rilevate in automatico senza alcun aggravio per l'operatore

2. CONTO ECONOMICO

2.1. I proventi correlati all'attività istituzionale sono di competenza economica dell'esercizio in cui si verificano le seguenti due condizioni:

- è stato completato il processo attraverso il quale sono stati prodotti i beni o erogati i servizi dall'amministrazione pubblica;
- l'erogazione del bene o del servizio è già avvenuta, cioè si è concretizzato il passaggio sostanziale (e non formale) del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi.

I proventi, acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione, come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari, si imputano economicamente all'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento), qualora tali risorse risultino impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono imputati economicamente all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono destinati. Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, l'imputazione, per un importo proporzionale all'onere finanziato, avviene negli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (es. quota di ammortamento).

Particolare attenzione va alla voce A3b, ovvero all'individuazione quella quota annuale di contributi agli investimenti: rileva, infatti la quota di competenza dell'esercizio di contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati a investimenti, interamente sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato. La quota di competenza dell'esercizio è definita in conformità con il piano di ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce e rettifica indirettamente l'ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce.

La voce A3c rileva i proventi derivanti da contributi agli investimenti di competenza economica dell'esercizio.

Sono di competenza economica dell'esercizio i proventi derivanti da contributi agli investimenti destinati alla concessione di contributi agli investimenti a favore di altri enti, che costituiscono un onere di competenza economica del medesimo esercizio. I proventi riguardanti i contributi agli investimenti ricevuti nel corso dell'esercizio destinati alla concessione di contributi a terzi che non sono di competenza economica dell'esercizio sono sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato e imputato. E' in questo ultimo caso che si genera un "Provento Sospeso" iscritto tra i Risconti Passivi. Negli esercizi successivi i Risconti Passivi si incrementano dal Provento Sospeso e diminuiscono della Quota Annuale di Contributi agli Investimenti.

I componenti positivi della gestione sono così classificati:

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	27.949.181,44	25.777.396,17		
2	Proventi da fondi perequativi	7.937.537,53	7.935.453,71		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	30.631.771,36	22.282.891,31		
a	Proventi da trasferimenti correnti	18.720.743,20	19.422.924,09		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	2.903.022,28	2.859.967,22		E20c
c	Contributi agli investimenti	9.008.005,88	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	14.079.555,16	11.229.097,11		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.579.359,43	2.612.065,98		
b	Ricavi della vendita di beni	7.375.472,68	6.101.220,27		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.124.723,05	2.515.810,86		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.242.050,78	4.746.733,25	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	84.840.096,27	71.971.571,55		

I contributi agli investimenti accertati in competenza ammontano ad € 2.556.289,32 e generano un provento sospeso iscritto tra i Risconti Passivi per € 3.548.283,44, riferito agli accertamenti che non hanno finanziato impegni di esercizio riferiti agli investimenti sull'Ente. Per la restante parte, rimangono sui ricavi di competenza in quanto riferiti ad accertamenti che hanno finanziato spese in conto esercizio.

La quota annuale degli investimenti, ovvero la quota degli ammortamenti attivi è pari ad € 2.903.022,28, comportando una riduzione dei contributi agli investimenti (risconto passivo) di pari importo.

I proventi derivanti da servizi commerciali sono stati ridotti dell'IVA a Debito.

Di seguito il dettaglio delle scritture della quota annuale dei contributi agli investimenti:

Descr. Risconto	Accertato	Risconto 01/01	Anno inizio ammortamento	Cespite	Perc. Amm.	Quota annua	Residuo fin
Contributi agli investimenti da Ministeri		24.577.451,94	Anni precedenti	Patrimonio pubblico dell'Ente	3%	737.323,56	23.840.128,38
Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche		193.021,96	Anni precedenti	Patrimonio pubblico dell'Ente	3%	5.790,66	187.231,30
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri		13.608.802,51	Anni precedenti	Patrimonio pubblico dell'Ente	3%	408.264,08	13.200.538,43
Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.		50.615.051,51	Anni precedenti	Patrimonio pubblico dell'Ente	3%	1.518.451,55	49.096.599,96
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome		2.393.206,89	Anni precedenti	Patrimonio pubblico dell'Ente	3%	71.796,21	2.321.410,68
Contributi agli investimenti dall'Unione Europea		1.163.259,75	Anni precedenti	Patrimonio pubblico dell'Ente	3%	34.897,79	1.128.361,96
Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo		1.084.738,67	Anni precedenti	Patrimonio pubblico dell'Ente	3%	32.542,16	1.052.196,51
Contributi agli investimenti da Ministeri	220.510,06		2023	SCUOLA SANT'AGOSTINO	2%	4.410,20	216.099,86
Contributi agli investimenti da Ministeri	2.655,77		2023	BARRIERE ARCHITETTONICHE E DI VIA LUNGO TRONTO	3%	79,67	2.576,10
Contributi agli investimenti da Ministeri	30.264,64		2023	EFFICIENZA ENERGETICA TEATRO V. BASSO	2%	605,29	29.659,35
Contributi agli investimenti da Ministeri	13.698,17		2023	EFFICIENZA ENERGETICA TEATRO FILARMONICI	2%	273,96	13.424,21
Contributi agli investimenti da Ministeri	11.750,36		2023	MANUTENZIONE ALLOGGI COM.LI	2%	235,01	11.515,35
Contributi agli investimenti da Ministeri	202.842,96		2023	NUOVO VELODROMO	2%	4.056,86	198.786,10
Contributi agli investimenti da Ministeri	320,42		2023	MANUTENZIONE ALLOGGI COM.LI	2%	6,41	314,01
Contributi agli investimenti da Ministeri	35.964,96		2023	NUOVA SCUOLA BORGO CHIARO	2%	719,30	35.245,66
Contributi agli investimenti da Ministeri	15.463,32		2023	N. 52 ALLOGGI	2%	309,27	15.154,05
Contributi agli investimenti da Ministeri	13.322,40		2023	NUOVA SCUOLA BORGO CHIARO	2%	266,45	13.055,95
Contributi agli investimenti da Ministeri	155.176,16		2023	RICOSTRUZIONE CURVA SUD-OVEST E SUD-EST DELLO STADIO DEL DUCA	2%	3.103,52	152.072,64
Contributi agli investimenti da Ministeri	68.895,84		2023	RICOSTRUZIONE CURVA SUD-OVEST E SUD-EST DELLO STADIO DEL DUCA	2%	1.377,92	67.517,92
Contributi agli investimenti da Ministeri	50.000,00		2023	BARRIERE ARCHITETTONICHE E DI VIA LUNGO TRONTO	2%	1.000,00	49.000,00
Contributi agli investimenti da Ministeri	43.382,05		2023	NUOVA SCUOLA BORGO CHIARO	2%	867,64	42.514,41
Contributi agli investimenti da Ministeri	1.824.706,17		2023	RICOSTRUZIONE CURVA SUD-OVEST E SUD-EST	2%	36.494,12	1.788.212,05

				DELLO STADIO DEL DUCA			
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	21.363,85		2023	VILLAGGIO DEL FANCIULLO	2%	427,28	20.936,57
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	6.487,96		2023	PREVENZIONE E CONTRASTO ALL'INCIDENTALIA ' STRADALE	20%	1.297,59	5.190,37
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	18.520,14		2023	PREVENZIONE E CONTRASTO ALL'INCIDENTALIA ' STRADALE	20%	3.704,03	14.816,11
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	8.221,58		2023	PREVENZIONE E CONTRASTO ALL'INCIDENTALIA ' STRADALE	20%	1.644,32	6.577,26
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	34.659,71		2023	PREVENZIONE E CONTRASTO ALL'INCIDENTALIA ' STRADALE	20%	6.931,94	27.727,77
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.110,60		2023	PREVENZIONE E CONTRASTO ALL'INCIDENTALIA ' STRADALE	20%	422,12	1.688,48
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	11.063,94		2023	CIMITERO PORCHIANO	2%	221,28	10.842,66
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	9.985,46		2023	CIMITERO CASALENA	3%	299,56	9.685,90
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	4.739,70		2023	CIMITERO PORCHIANO	3%	142,19	4.597,51
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	9.495,87		2023	CIMITERO GIUSTIMANA	3%	284,88	9.210,99
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	22.838,40		2023	CIMITERO CASTEL TROSINO	3%	685,15	22.153,25
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	18.559,29		2023	CIMITERO LISCIANO	3%	556,78	18.002,51
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	9.495,87		2023	CIMITERO ROSARA	3%	284,88	9.210,99
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	10.086,84		2023	CIMITERO FUNTI	3%	302,61	9.784,23
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	11.613,96		2023	CIMITERO PIAGGE	3%	348,42	11.265,54
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	23.472,80		2023	CIMITERO POLESIO	3%	704,18	22.768,62
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	8.091,58		2023	CIMITERO POLESIO	3%	242,75	7.848,83
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.235,44		2023	CIMITERO POLESIO	3%	97,06	3.138,38
Contributi agli investimenti da	369.106,00		2023	PALAZZINA EX SAUC	2%	7.382,12	361.723,88

Presidenza del Consiglio dei Ministri							
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	106.394,00		2023	AREA URBANA EX CASERMA VELLEI	2%	2.127,88	104.266,12
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	7.606,92		2023	INTERVENTI SU IMMOBILI DI PROPRIETA' MISTA PUBBLICA/PRIVATA	2%	152,14	7.454,78
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.426,71		2023	CIMITERO POLESIO	3%	72,80	2.353,91
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	5.014,54		2023	CIMITERO CASALENA	3%	150,44	4.864,10
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	8.196,36		2023	CIMITERO PORCHIANO	3%	245,89	7.950,47
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	5.504,13		2023	CIMITERO GIUSTIMANA	3%	165,12	5.339,01
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	11.440,71		2023	CIMITERO LISCIANO	3%	343,22	11.097,49
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	5.504,13		2023	CIMITERO ROSARA	3%	165,12	5.339,01
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	4.913,16		2023	CIMITERO FUNTI	3%	147,39	4.765,77
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.867,00		2023	INDAGINI ENDOSCOPICHE	20%	573,40	2.293,60
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	22.773,47		2023	CIMITERO POLESIO	3%	683,20	22.090,27
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	22.161,60		2023	CIMITERO CASTEL TROSINO	3%	664,85	21.496,75
Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	9.386,04		2023	CIMITERO PIAGGE	3%	281,58	9.104,46
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	41.992,40		2023	DOTAZIONI DEL VOLONTARIATO ORG. DI PROTEZIONE CIVILE	20%	8.398,48	33.593,92

2.903.022,28	94.280.794,40
---------------------	----------------------

Economie	2.763,87	94.278.030,52
----------	----------	----------------------

2.2. Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. I componenti economici positivi devono, quindi, essere correlati ai componenti economici negativi dell'esercizio.

Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali di ogni amministrazione pubblica. Ci sono poi alcune componenti che non hanno rilevanza nella contabilità finanziaria ma solo ai fini economici patrimoniali, come ad esempio le quote di ammortamento, accantonamento fondo rischi, od anche quote di costo/onere (ricavi o proventi nel caso dei componenti positivi) relativi a ratei e/o risconti.

Nella tabella sotto riportata i componenti negativi della gestione risultano così suddivisi:

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.866.239,59	4.282.583,20	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	42.375.727,94	39.046.615,38	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	565.503,48	547.146,74	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	4.663.770,37	5.217.865,03		
a	Trasferimenti correnti	4.587.570,37	5.217.865,03		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	76.200,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	14.996.557,32	15.078.083,76	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.757.946,44	6.780.016,55		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	136.995,27	72.710,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.749.264,73	6.487.311,10	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	44.069,63	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	871.686,44	175.925,82	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-114.544,22	-133.949,88	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	186.552,01	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	917.372,56	1.018.662,88	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	76.215.125,49	71.837.023,66		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	8.624.970,78	134.547,89		

Il margine tra Costi e Ricavi è pari ad € 8.624.970,78

I costi sono rilevati al netto dell'IVA pagata al titolo I sul capitolo dell'IVA a Debito e al netto dell'Iva derivante da servizi commerciali.

I costi del personale sono stati rettificati secondo la competenza economica relativamente al principio applicato; nel caso specifico sono stati ridotti di € 580.898,00 ovvero per spese sostenute nell'esercizio di

riferimento ma di competenza dell'esercizio precedente, ed incrementati per la parte reimputata al 2024 ma di competenza 2023 pari ad € 441.205,13. Per tali importi vengono movimentati i ratei passivi.

In riferimento al cliente in oggetto viene movimentato il conto 2.5.1.01.01.01.001 "Ratei di debito su costi del personale" per € 648.354,89.

L'accantonamento a FCDE 2023 è pari ad € 10.549.900,00, e la differenza di accantonamento rispetto al FCDE 2022 (pari ad € 9.035.873,60), di € 1.514.026,40 viene iscritta alla voce B14d al netto del miglioramento sugli stralci (sempre presenti in allegato al FCDE) di € 642.339,96.

Dettaglio Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti:

Conto		Dare	Avere	Variazione +/- 2022
Dettaglio Variazione Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti 2022:				
2.4.1.01.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	7.125.800,00	5.827.000,00	1.298.800,00
2.4.1.02.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	3.424.100,00	3.208.873,60	215.226,40
2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	0,00	0,00	0,00
Totale		10.549.900,00	9.035.873,60	1.514.026,40
Dettaglio Fondo Svalutazione Crediti 2023 iscritto nello Stato Patrimoniale:				
2.2.4.01.01.01.001	Fondo svalutazione crediti		10.549.900,00	
di cui				0
	A C II 1	5.827.000,00	7.125.800,00	-1.298.800,00
	A C II 2	0,00	0,00	0,00
	A C II 3	3.208.873,60	3.424.100,00	-215.226,40
	A C II 4	0,00	0,00	0,00
Totale		9.035.873,60	10.549.900,00	-1.514.026,40

Dettaglio Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti stralciati:

Conto		Dare	Avere
1.3.2.01.01	Crediti da Tributi	11.968.509,94	0,00
1.3.2.0205.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.851.648,27	0,00
1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi	987.109,36	0,00
5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo	0,00	16.807.267,57
2.2.4.01.01.01.001	Fondo svalutazione crediti	0,00	16.807.267,57
2.4.1.01.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	16.807.267,57	0,00

Si registra un minor accantonamento sui fondi contenzioso per € 429.900,00 iscritto alla voce delle altre sopravvenienze attive di conto economico.

Viene altresì rilevato un incremento sugli Altri Accantonamenti rispetto all'esercizio precedente di € 186.552,01 che comprende l'incremento in Allegato A1 degli altri accantonamenti e l'eliminazione dallo Stato Patrimoniale Passivo del Fondo perdite Società partecipate come previsto dal principio contabile 4/3. Di seguito il dettaglio degli accantonamenti, si ricorda che tale iscrizione non deve considerare il FAL, il Fondo perdite Società partecipate e il Fondo Garanzia debiti commerciali. Il FCDE invece è considerato precedentemente alla voce delle svalutazioni.

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)**

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		<i>(a)</i>	<i>(b)</i>	<i>(c)</i>	<i>(d)</i>	<i>(e) = (a) + (b) + (c) + (d)</i>
Fondo anticipazione liquidità						
	Totale Fondo anticipazione liquidità					
Fondo perdite società partecipate						
	FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	100.065,04	-60.557,69	10.000,00	-24.117,00	25.390,35
	Totale Fondo perdite società partecipate	100.065,04	-60.557,69	10.000,00	-24.117,00	25.390,35
Fondo contenzioso						
	FONDO CONTENZIOSO	1.388.071,58	-192.149,62	30.000,00	-267.750,38	958.171,58
	Totale Fondo contenzioso	1.388.071,58	-192.149,62	30.000,00	-267.750,38	958.171,58
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Fondo crediti di dubbia esigibilità c/corrente	9.035.873,60		2.374.200,00	-860.173,60	10.549.900,00
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	9.035.873,60		2.374.200,00	-860.173,60	10.549.900,00
Accantonamento residui perenti						
	Totale Accantonamento residui perenti					
Altri accantonamenti						
	FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO	20.000,00		8.000,00		28.000,00
17236.1	RINNOVI CONTRATTUALI			231.000,00		231.000,00
	FONDO PER SPESE DI INNOVAZIONE	529,38			21.883,32	22.412,70
	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI/PREGRESSE				25.733,73	25.733,73
	Totale Altri accantonamenti	20.529,38		239.000,00	47.617,05	307.146,43
Fondo di garanzia debiti commerciali						
	Totale Fondo di garanzia debiti commerciali					
	Totale	10.544.539,60	-252.707,31	2.653.200,00	-1.104.423,93	11.840.608,36

2.3. I proventi ed oneri finanziari sono esposti secondo quanto previsto dall'allegato 4/3 del principio contabile applicato:

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	389.335,00		
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	389.335,00		
20	Altri proventi finanziari	86.524,49	30.163,17	C16	C16
	Totale proventi finanziari	86.524,49	419.498,17		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.336.145,20	289.286,39		
a	Interessi passivi	1.336.145,20	289.286,39		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	1.336.145,20	289.286,39		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-1.249.620,71	130.211,78		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	1.864.608,60	664.095,80	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-1.864.608,60	-664.095,80		

Nella voce Svalutazioni sono rilevate le differenze negative del valore delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, data dalla rivalutazione dei Patrimoni Netti 2022 rispetto ai Patrimoni Netti 2021. Nel caso specifico dell'Ente, tale svalutazione è dipesa dal minor valore dei Patrimoni Netti delle società controllate rispetto al 2022.

2.4. I proventi ed oneri straordinari sono esposti secondo quanto previsto dall'allegato 4/3 del principio contabile applicato:

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	370.000,00	370.000,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.071.106,89	5.250.981,71		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	3.441.106,89	5.620.981,71		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.893.462,33	1.110.735,38		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	36.491,98		E21a
d	Altri oneri straordinari	26.107,62	1.241.635,73		E21d
	Totale oneri straordinari	1.919.569,95	2.388.863,09		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.521.536,94	3.232.118,62		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	7.032.278,41	2.832.782,49		
26	Imposte	915.019,73	938.606,60	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	6.117.258,68	1.894.175,89		

Nel caso specifico dell'ente i permessi a costruire sono stati utilizzati per € 99.351,15 per la parte capitale, pertanto sono stati ridotti i ricavi della voce E24a ed incrementate le riserve nel passivo patrimoniale. Con la faq 45, la commissione Arconet chiarisce che le entrate utilizzate per il finanziamento delle opere di urbanizzazione demaniali e patrimoniali indisponibili non vanno iscritte tra le riserve da permessi di costruire, ma tra quelle indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali. Nel caso specifico vengono utilizzati per finanziare beni demaniali e indisponibili quindi iscritti tra le Riserve per beni demaniali.

La voce E24c e E25b sono composte da:

Conto E 24c	Sopravvenienze attive	Insussistenza del passivo	Importo
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive - Maggiori entrate di esercizio		694.380,31
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive - Iva commerciale su liquidazioni a RS		10.464,74
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive - Miglioramenti accantonamento a fondo contenzioso allegao A1		429.900,00
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive - Economie Impegni personale reimputati		109.456,66
5.2.2.01.01.001		Economie Spese*	1.826.905,18
Totale			3.071.106,89

Note* Al netto delle economie sul Titolo II Macroaggregato 02 pari ad € 96.451,42

Conto E 25b	Sopravvenienze passive	Insussistenza dell'attivo	Importo
5.1.1.02.01.001	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza		4.485,16
5.1.1.03.02.001	Rimborsi di imposte e tasse correnti		70.178,80
5.1.1.99.99.999	Altre Sopravvenienze Passive - Adeguamenti su Immobilizzazioni in corso da Inventario		1.096.370,69
5.1.1.99.99.999	Altre Sopravvenienze Passive - Adeguamenti debiti di finanziamento		48.987,16
5.1.1.99.99.999	Altre Sopravvenienze Passive - Iva commerciale su Reversali a RS		12.792,41
5.1.2.01.01.001		Economie Entrate*	660.648,11
Totale			1.893.462,33

Note* Al netto di economie Titolo IV tipologia 200 pri ad € 2.763,87

La voce E25d è composta da:

Conto E 25d	Altri Oneri straordinari	Importo
5.1.9.01.01.999	Altri Oneri straordinari - Impegni competenza Titolo II macroaggregato 05	26.107,62
Totale		26.107,62

2.5. Verifica coerenza tra le insussistenze del passivo e i residui passivi di parte corrente e altri residui riaccertati

+	1.826.905,18	Insussistenze del passivo
+	96.451,42	Economie Titolo II Macroaggregato 02
Tot.	1.923.356,60	Totale Insussistenze del passivo + Economie Titolo II Macroaggregato 2
Tot.	1.923.356,60	Totale Riaccertamento residui passivi di parte corrente e altri
Quadratura	€ 0,00	

Verifica coerenza tra le insussistenze dell'attivo e i residui attivi di parte corrente, dei trasferimenti in c/capitale e delle partite di giro cancellati nell'ambito del riaccertamento

+	660.648,11	Insussistenze dell'attivo
+	2.763,87	Economia Titolo IV tipologia 200
+	0,00	Economia Titolo IV tipologia 500
Tot.	663.411,98	Totale Insussistenze dell'attivo e utilizzo Fondo svalutazione crediti
Tot.	663.411,98	Totale Riaccertamento residui attivi di parte corrente e altri

Quadratura € 0,00

3. STATO PATRIMONIALE ATTIVO

3.1. Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Queste si suddividono in immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. La valutazione degli stessi avviene secondo quanto disposto ai punti 6.1, 9.3 e 3.18 dell'allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011. Le immobilizzazioni materiali a sua volta si suddividono in Beni demaniali, Altre immobilizzazioni materiali e Immobilizzazioni in corso ed acconti.

Con il Decreto Ministero dell'Economia e Finanze del 18 maggio 2017, 5° decreto di aggiornamento all'armonizzazione, è stato introdotto nel prospetto del Passivo dello Stato Patrimoniale il valore delle Riserve Indisponibili; questo perché le voci dell'attivo patrimoniale di un Ente Territoriale sono prevalentemente di natura demaniale o non disponibile, quindi rappresentarle nel Patrimonio Netto è fuorviante al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale.

Per sterilizzare tale rappresentazione sono istituite le Riserve Indisponibili, quale parte ideale del Patrimonio Netto.

Immobilizzazioni Immateriali:

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	833,68	2.428,62	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	126.294,56	85.469,67	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	13.200,00	17.600,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	225.245,83	39.544,91	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	365.574,07	145.043,20		

Immobilizzazioni Materiali:

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
II	Immobilizzazioni materiali				
1	Beni demaniali	80.350.706,17	77.926.467,43		
1.1	Terreni	1.933.896,03	1.933.896,03		
1.2	Fabbricati	7.219.482,62	7.249.367,71		
1.3	Infrastrutture	71.197.327,52	68.743.203,69		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	Altre immobilizzazioni materiali	130.597.946,21	130.544.588,79		
2.1	Terreni	37.343.152,81	37.172.389,98	BIII1	BIII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	91.458.110,69	91.536.039,52		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	681.711,68	713.748,18	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	309.997,78	285.049,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	41.648,40	79.980,55		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	127.062,24	136.020,50		
2.7	Mobili e arredi	608.675,40	600.392,28		
2.8	Infrastrutture	1.361,03	0,00		
2.99	Altri beni materiali	26.226,18	20.968,78		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	15.996.938,01	6.707.375,40	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	226.945.590,39	215.178.431,62		

Immobilizzazioni Finanziarie:

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
1	Partecipazioni in	53.133.447,84	53.655.243,35		
a	imprese controllate	19.102.358,20	20.966.966,80	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	4.954.907,49	4.904.813,98	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	29.076.182,15	27.783.462,57		
2	Crediti verso	0,00	0,00		
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	53.133.447,84	53.655.243,35		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	280.444.612,30	268.978.718,17		

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è calcolato sulla base del metodo del patrimonio netto, considerando gli ultimi bilanci approvati delle società. Di seguito il prospetto del calcolo del valore. La differenza tra il valore dell'esercizio 2022 come riportato in precedenza viene abbattuto a Conto Economico effettuando l'iscrizione tra le rivalutazioni:

Secondo quanto previsto dal principio contabile 4/3 solo le variazioni negative (diminuzione del Patrimonio Netto rispetto all'esercizio precedente) vengono iscritte sul conto economico alla voce D23. Gli eventuali incrementi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (aumento del Patrimonio Netto rispetto all'esercizio precedente) vengono iscritti sulle altre riserve indisponibili alla voce AII f del Patrimonio Netto e potranno essere utilizzate per eventuali coperture di perdite delle società in questione.

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è calcolato sulla base del metodo del patrimonio netto, considerando gli ultimi bilanci approvati delle società, come segue:

PARTECIPAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE AL 31/12/2023

	SOCIETA' / ENTE	data ultimo esercizio chiuso	Capitale sociale	Percentuale partecipazioni	Quota capitale sociale	patrimonio netto nell'ultimo esercizio chiuso	Quota Patrimonio Netto spettante	volume dei ricavi	valore della produzione	risultato d'esercizio	CONTO DEL PATRIMONIO 2022	CRITERIO DI VALUTAZIONE	NOTE
1	START S.P.A.	31/12/2022	15.175.150,00 €	32,24%	4.892.468,36 €	15.235.043,00 €	4.911.777,86 €	12.153.924,00 €	14.899.474,00 €	143.782,00 €	4.911.777,86 €	PN	COLLEGATA
2	START PLUS S.C.A.R.L. (partecipata indirettamente per il tramite di Start spa)	31/12/2022	100.000,00 €	27,0816%	27.081,60 €	150.595,00 €	40.783,54 €	13.693.283,00 €	16.101.174,00 €	0,00 €	40.783,54 €	PN	INDIRETTA
3	ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.	31/12/2022	20.000,00 €	60%	12.000,00 €	1.014.237,00 €	608.542,20 €	14.559.192,00 €	15.920.569,00 €	275.740,00 €	608.542,20 €	PN	CONTROLLATA
4	ASCOLI RETI GAS SRL	31/12/2022	15.659.841,00 €	100%	15.659,841,00 €	18.493.816,00 €	18.493,816,00 €	3.975.658,00 €	4.246.931,00 €	159.948,00 €	18.493,816,00 €	PN	CONTROLLATA
5	PICENO SVILUPPO S.C.A.R.L. (società in liquidazione)	dichiarazione di fallimento sentenza del 6/06/2016 reg. fall. 35/2016											
6	ASTERIA soc.cons. p.a.	dichiarazione fallimento sentenza del 3/10/2013 reg. fall. 44/2013											
7	C.I.L.P. SPA	31/12/2022	4.883.340,00 €	17,88%	872.940,00 €	150.560,691,00 €	26.920,251,55 €	55.166.887,00 €	83.714.300,00 €	1.888.829,00 €	26.920,251,55 €	PN	ALTRE IMPRESE
8	CONSORZIO INDUSTRIALI ZZAZ VALLI DEL TRONTO, ASO, TESINO	31/12/2022	23.499,00 €	12,82%	3.012,57 €	4.470.846,00 €	573.162,46 €	1.763.993,00 €	2.981.513,00 €	46.768,00 €	573.162,46 €	PN	ALTRE IMPRESE
9	CONSORZIO PER L'ISTITUTO MUSICALE "G. SPONTINI"	31/12/2022	0,00 €	100,00%	0,00 €	56.932,00 €	56.932,00 €	137.488,00 €	241.549,00 €	336,00 €	56.932,00 €	PN	ALTRE IMPRESE

10	CO.TU.GE.	31/12/2022	120.155,20 €	25%	30.038,80 €	172.518,52 €	43.129,63 €	148.609,30 (componenti positivi della gestione)	0,00 €	14.956,64 €	43.129,63 €	PN	COLLEGATA
11	CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO	31/12/2022	1.138.632,02 €	61,67%	702.156,79 €	1.456.801,77 €	898.361,58 €	1.397.181,95 (componenti positivi della gestione)	0,00 €	203.896,51 €	898.361,58 €	PN	ALTRE IMPRESE
12	CONSORZIO PER L'AUTORITA' D'AMBITO (ATO)	31/12/2022	455.845,46 €	13,084%	59.642,82 €	871.613,65 €	114.041,93 €	3.480.245,31 (componenti positivi della gestione)	0,00 €	263.739,63 €	114.041,93 €	PN	ALTRE IMPRESE
13	ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MEDIEVALI "CECCO D'ASCOLI"	31/12/2022	0,00 €	50%	0,00 €	24.994,00 €	12.497,00 €	0,00 €	0,00 €	66,00 €	12.497,00 €	PN	ASSOCIAZIONE
14	TECNOMARCHE S.C.A.R.L.	cancellazione impresa in data 08/06/2022 per chiusura del fallimento											
15	FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE	31/12/2022	30.000,00 €	25%	7.500,00 €	238.713,00 €	59.678,25 €	91.563,00 €	1.058.959,00 €	-11.608,00 €	59.678,25 €	PN	FONDAZIONE
16	HYDROWATT S.P.A.	31/12/2022	2.000.000,00 €	7,15%	143.000,00 €	5.511.093,00 €	394.043,15 €	4.798.701,00 €	4.908.789,00 €	59.260,00 €	394.043,15 €	PN	INDIRETTA
17	TIBURTINA BUS S.R.L.	31/12/2022	3.000.000,00 €	0,18%	5.400,00 €	3.572.609,00 €	6.430,70 €	1.356.912,00 €	1.391.665,00 €	49.543,00 €	6.430,70 €	PN	INDIRETTA
											53.133.447,84		
											19.102.358,20	CONTROLLATE	
											4.954.907,49	COLLEGATE	
											29.076.182,15	ALTRE IMPRESE	
											53.133.447,84	TOTALE	

3.2. Rimanenze

Le giacenze di magazzino quali materie prime, secondarie e di consumo, semilavorati, prodotti in corso di lavorazione, prodotti finiti e lavoro in corso su ordinazione sono valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE		0,00	0,00		
I	Rimanenze	704.159,75	589.615,53	CI	CI

Le rimanenze sono riferite alle giacenze delle farmacie comunali al 31 dicembre 2023

3.3. Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria	8.515.023,66	7.740.927,05		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	8.515.023,66	7.740.927,05		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	15.573.058,98	16.188.074,64		
a	verso amministrazioni pubbliche	14.637.923,78	14.692.594,44		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	5.000,00	5.000,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	930.135,20	1.490.480,20		
3	Verso clienti ed utenti	3.521.106,21	1.528.547,22	CIII1	CIII1
4	Altri Crediti	296.401,00	139.283,26		
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	88.152,10	95.770,82		
c	altri	208.248,90	43.512,44		
	Totale crediti	27.905.589,85	25.596.832,17		

3.4. Verifica coerenza Crediti con Residui attivi

Il totale dei residui attivi rettificati deve corrispondere al totale dei crediti dello Stato patrimoniale, al lordo del Fondo svalutazione crediti e al netto del credito IVA.

I residui attivi rettificati si determinano incrementando il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio, degli accertamenti pluriennali riguardanti le partite finanziarie relativi agli esercizi successivi a quelli cui si riferisce il rendiconto e dei crediti stralciati solo dal conto del bilancio -, e diminuendolo dei residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali.

I crediti dello stato patrimoniale si incrementano del valore del fondo svalutazione crediti e si decrementano del valore del credito IVA.

RINCONCILIAZIONE RESIDUI ATTIVI E CREDITI STATO PATRIMONIALE		
	43.804.449,83 €	Totale Residui attivi
	8.255.193,08 €	Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali
€	-	Totale Accertamenti pluriennali partite finanziarie
	16.807.267,57 €	Crediti stralciati dal conto del bilancio
€	36.937,30	Residui Titolo V e VI (PC 4/3 punto 3)
Totale	52.319.587,02 €	Totale Residui attivi rettificati
	27.905.589,85 €	Crediti dello SP
	16.807.267,57 €	Fondo svalutazione crediti stralciati
	10.549.900,00 €	Fondo svalutazione crediti
	2.830.403,58 €	IVA a credito
- €	170.196,86	IVA in sospensione/differita (iva su fatture non pagata)
€	57.430,04	Iva su Fatture da emettere
		Credito IVA da dichiarazione non utilizzato
Totale	52.319.587,02 €	Totale crediti al lordo del fondo svalutazione crediti e al netto del credito IVA
	€ 0,00	

3.5. Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

Al pari delle rimanenze, sono valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		

3.6. ¹Disponibilità liquide

Nell'Attivo dello Stato Patrimoniale le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo dei depositi bancari, postali e dei conti accessi presso la Tesoreria Statale intestati all'amministrazione pubblica alla data del 31 dicembre.

Ai fini dell'esposizione nello stato patrimoniale, la voce "Istituto tesoriere" indica le sole disponibilità liquide effettivamente giacenti presso il tesoriere, mentre la voce "presso la Banca d'Italia" indica le disponibilità giacenti nella Tesoreria statale. Considerato che nel corso dell'esercizio la voce del piano dei conti patrimoniale 1.3.4.01.01.01 "istituto tesoriere" registra indistintamente i movimenti nel conto di tesoreria bancario e nella contabilità speciale di TU, l'ammontare delle giacenze del conto di TU presso la Banca d'Italia è rilevato distintamente solo alla data del 31 dicembre stornando il conto 1.3.4.01.01.01 "Istituto tesoriere/cassiere" ed accreditando il conto 1.3.4.01.03.01 "Conto di Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia" dell'importo corrispondente alle giacenze del conto di TU acceso presso la Banca d'Italia.

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	30.485.478,48	36.417.465,36		
a	Istituto tesoriere	277.437,68	36.417.465,36		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	30.208.040,80	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	8.015.012,63	7.968.142,52	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	38.500.491,11	44.385.607,88		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	67.110.240,71	70.572.055,58		

Nel corso dell'esercizio gli enti registrano i movimenti del conto di tesoreria utilizzando i conti di VII livello:

- 1.3.4.01.01.01.001 "istituto tesoriere";
- 1.3.4.01.01.01.002 "Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati" (previsto solo per gli enti locali); senza distinguere le giacenze disponibili presso il conto della banca tesoriera da quelle disponibili presso il conto di TU della Banca d'Italia in quanto è la banca tesoriera che gestisce i versamenti ed i prelevamenti tra i due conti che per gli enti, invece, costituiscono un unico fondo.

Al fine di rappresentare correttamente tali giacenze nelle rispettive voci del conto di tesoreria nello Stato patrimoniale 1-a) Istituto tesoriere e 1-b) presso Banca d'Italia, nell'ambito delle scritture di fine anno il comune accredita sul conto 1.3.4.01.03.01.001 "Conto di Tesoreria Unica presso la Banca

d'Italia" e addebita, in contropartita, i conti 1.3.4.01.01.01.001 e 1.3.4.01.01.01.002 in base alle rispettive disponibilità.

Rilevazione del saldo del conto di TU al 31.12.2023

Conto		Dare	Avere	Variazione +/-
1.3.4.01.03.01.001	Conto di TU presso Banca D'Italia	30.208.040,80		30.208.040,80
1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere		12.068.317,04	-12.068.317,04
1.3.04.01.01.01.002	Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati		18.139.723,76	-18.139.723,76

Quadratura Fondo di cassa

	30.245.298,03	Fondi di cassa al 31.12.2023 (da rendiconto)
Totale	30.245.298,03	Fondi di cassa al 31.12.2023 (da rendiconto)
	240.180,45	Istituto tesoriere
	37.257,23	Differenza riscossioni / Pagamenti non contabilizzati
	30.208.040,80	Conto di TU presso Banca D'Italia
		Depositi bancari
		Denaro e Valori in cassa
Totale	30.208.040,80	Totale Disponibilità liquide

In riferimento alla quadratura con il Fondo di cassa al 31.12.2023 risultante da rendiconto finanziario, la quadratura con l'economica patrimoniale è sul Conto di TU presso Banca D'Italia

QUADRATURA

0,00

Registrazione disponibilità liquide nei c/c postali al 31.12.2023

Conto		Dare	Avere	Variazione +/-
1.3.4.02.02.01.001	Depositi postali	240.180,45	240.180,45	0,00
1.3.2.01.01.01.XXX	Crediti	0,00	240.180,45	-240.180,45
1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere	240.180,45	0,00	240.180,45

1) conti bancari e postali dedicati alla riscossione di specifiche entrate, le cui giacenze sono periodicamente riversate al conto di tesoreria principale, secondo le modalità previste dal regolamento di contabilità o dall'art. 1, comma 790 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (per le entrate tributarie riscosse su conti bancari dedicati). Ai sensi di quanto previsto dal paragrafo 4.1 dell'allegato 4/2 il servizio economico finanziario registra tali riscossioni, quando sono riversate nel conto di tesoreria principale a seguito dell'emissione dei relativi ordinativi di incasso. Al fine di garantire la corretta registrazione delle disponibilità liquide dell'ente nello Stato patrimoniale, le eventuali giacenze presso tali conti alla data del 31 dicembre sono registrate in contabilità economico patrimoniale imputandole alle voci del piano dei conti patrimoniale 1.3.4.02.01.001 "Depositi bancari" e 1.3.4.02.02.01.001 "Depositi postali". A tal fine, è necessario identificare gli ordinativi di incasso riguardanti il riversamento al conto di tesoreria delle giacenze al 31 dicembre nei conti postali e bancari, per distinguerli dagli ordinativi di incasso riguardanti il riversamento delle giacenze alle altre date contabili. Agli ordinativi di incasso riguardanti il riversamento delle giacenze al 31 dicembre sono correlate:

a. le registrazioni della riscossione dei crediti/residui attivi nei conti postali/bancari al 31 dicembre;

b. le registrazioni della riduzione dei conti correnti postali e dell'incremento del conto di tesoreria alla data del riversamento (rinvio all'esempio n. 22).

Agli ordinativi di incasso riguardanti il riversamento delle giacenze alle date diverse dal 31 dicembre sono correlate le ordinarie registrazioni riguardanti la riscossione dei crediti/residui attivi nel conto di tesoreria.

3.7. Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	347.554.853,01	339.550.773,75		

4 STATO PATRIMONIALE PASSIVO

4.1 Patrimonio netto

Per la definizione e la classificazione del capitale o fondo di dotazione dell'ente e delle riserve si applicano i criteri indicati nel documento OIC n. 28 "Il patrimonio netto", nei limiti in cui siano compatibili con i presenti principi.

Il patrimonio netto, pari alla differenza tra le attività e le passività dello stato patrimoniale, è² articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve;
- c) risultato economico dell'esercizio;
- d) risultati economici di esercizi precedenti;
- e) riserve negative per beni indisponibili.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente, e può assumere solo valore positivo o pari a 0.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante conferimenti in denaro o natura, destinazione dei risultati economici positivi di esercizio e delle riserve disponibili sulla base di delibera del Consiglio.

Le riserve del patrimonio netto di cui alla lettera b) possono assumere solo valore positivo o pari a 0 e sono distinte in riserve disponibili e indisponibili.

Le riserve disponibili costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio.

Le riserve disponibili sono utilizzate anche per dare copertura alle voci negative del patrimonio netto, prioritariamente alle "riserve negative per beni indisponibili" di cui alla lettera e), salvo quanto previsto per le riserve da permessi di costruire.

Le riserve disponibili sono costituite da:

- 1) "riserve di capitale" formatesi a seguito della rivalutazione dei beni in occasione della predisposizione del primo stato patrimoniale "armonizzato" e nei casi previsti dalla legge;
- 2) "riserve da permessi di costruire", solo per i comuni, di importo pari alle entrate da permessi di costruire che non sono state destinate al finanziamento:
 - delle spese correnti;
 - di opere di urbanizzazione demaniali e del patrimonio indisponibile.

Tali riserve, se non sono state utilizzate per la copertura di perdite o per la costituzione di riserve indisponibili, sono ridotte a seguito dell'iscrizione nell'attivo patrimoniale delle opere di urbanizzazione demaniali e del patrimonio indisponibile finanziate dai permessi di costruire e della costituzione delle relative "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", (rinvio all'esempio n. 18).

La quota parte delle "riserve da permessi da costruire" da destinare al finanziamento di opere di urbanizzazione demaniali e del patrimonio indisponibile può non essere utilizzata per la costituzione di riserve indisponibili o per la copertura della voce "riserve negative per beni indisponibili" e del valore della voce Risultati economici di esercizi precedenti se assume valore negativo.

- 3) "Altre riserve disponibili" previste dallo statuto e/o derivanti da decisioni di organi istituzionali dell'ente.³

Le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite, e sono costituite da:

- 1) "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali", di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza, ad esempio, dell'ammortamento e dell'acquisizione o dismissione di beni.

I beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono definiti dal codice civile, all'articolo 822 e ss. Sono indisponibili anche i beni, mobili ed immobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio che, se di proprietà di enti strumentali degli enti territoriali, non sono classificati tra i beni demaniali e i beni patrimoniali indisponibili.

Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuate nel rispetto dei vincoli previsti dall'ordinamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, la riserva indisponibile è ridotta annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, incrementando le riserve disponibili o la voce Risultati economici di esercizi precedenti, dopo avere dato copertura alle "riserve negative per beni indisponibili" e alle perdite di esercizio. Per le modalità di costituzione e utilizzo di tali riserve si rinvia all'esempio n. 14;⁴

- 2) "altre riserve indisponibili", costituite:
 - a. a seguito dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il

Modifica prevista dal DM 1 settembre 2021.

Modifica prevista dal DM 1 settembre 2021.

fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione dell'ente controllato o partecipato. Per le modalità di costituzione e utilizzo di tali riserve si rinvia all'esempio n. 13;

- b. dagli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo⁵.

Nella voce risultato economico dell'esercizio di cui alla lettera c), che può assumere valore positivo o negativo, si iscrive il risultato dell'esercizio che emerge dal conto economico. Il Consiglio destina il risultato economico positivo al fondo di dotazione o alle "altre riserve disponibili", dopo avere dato copertura, in primo luogo alle riserve negative per beni indisponibili e poi alla voce Risultati economici di esercizi precedenti, se negativa.

In caso di risultato economico negativo, l'Amministrazione⁶ è chiamata a fornire un'adeguata informativa, nella relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione:

- sulle cause che hanno determinato la formazione della perdita;
- sui casi in cui il risultato negativo sia stato determinato dall'erogazione di contributi agli investimenti finanziati da debito, erogati per favorire la realizzazione di infrastrutture nel territorio. Tale informativa può essere estesa ai risultati economici negativi di esercizi precedenti;
- sulla copertura dei risultati economici negativi di esercizio.

In particolare, l'eventuale perdita risultante dal Conto Economico deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione e le riserve indisponibili, riducendo la voce Risultati economici di esercizi precedenti se positiva e, successivamente le riserve disponibili positive. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione e le riserve indisponibili) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte residuale è rinviata agli esercizi successivi (Risultati economici di esercizi precedenti con valore negativo) al fine di assicurarne la copertura.

Nella voce Risultati economici di esercizi precedenti di cui alla lettera d), che può assumere valore positivo o negativo, si iscrivono sia i risultati economici positivi degli esercizi precedenti che con delibera consiliare non sono stati accantonati nelle riserve o portati ad incremento del fondo di dotazione, sia le perdite degli esercizi precedenti non ripianate.

Alla copertura del valore negativo dei "Risultati economici di esercizi precedenti" si provvede, dopo aver dato copertura alle "riserve negative per beni indisponibili", utilizzando i risultati economici positivi e le riduzioni delle riserve indisponibili derivanti dalla diminuzione di attività patrimoniali riguardanti beni

Modifica prevista dal DM 18 maggio 2017.

Modifica prevista dal DM 1 settembre 2021.

indisponibili (ad esempio per ammortamento o a seguito del passaggio del bene al patrimonio disponibile).

La voce “riserve negative per beni indisponibili” di cui alla lettera e), che può assumere solo valore negativo, è utilizzata quando la voce “risultati economici di esercizi precedenti” e le riserve disponibili non sono capienti per consentire la costituzione o l’incremento delle riserve indisponibili. Non può assumere un valore superiore, in valore assoluto, all’importo complessivo delle riserve indisponibili.

La prima adozione dell’aggiornamento del modulo patrimoniale del piano dei conti integrato che ha istituito le nuove voci relative alle riserve negative per beni indisponibili e la prima applicazione del principio contabile che ha individuato le voci del patrimonio netto che possono assumere valore negativo sono effettuate in occasione del rendiconto 2021.

Al termine delle consuete scritture di assestamento e chiusura dell’esercizio 2021 effettuate continuando a far riferimento al piano dei conti adottato nel corso dell’esercizio 2021, dopo avere predisposto lo Stato patrimoniale 2021 con il vecchio schema (che costituisce solo un documento di lavoro) ed effettuate le necessarie verifiche, si procede alle seguenti attività che costituiscono parte integrante delle operazioni di chiusura dell’esercizio 2021:

- 1) nel modulo patrimoniale del piano dei conti integrato sono inseriti i seguenti due nuovi conti:
 - 2.1.5.01.01.01.001 “Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo”
 - 2.1.6.01.01.01.001 “Riserve negative per beni indisponibili”;
- 2) il saldo del conto 2.1.2.01.03.01.001 “Avanzi (disavanzo) portati a nuovo” è stornato al conto 2.1.5.01.01.01.001 “Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo”;
- 3) è verificata la corretta registrazione delle “riserve da permessi di costruire”, che non comprendono i permessi di costruire che hanno finanziato le opere di urbanizzazione demaniali e del patrimonio indisponibile, da iscrivere tra le “riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali”;
- 4) sono azzerati il fondo di dotazione se negativo e tutte le riserve del patrimonio netto di cui alla lettera b) che al 31 dicembre 2021 presentano importo negativo, iscrivendoli al conto 2.1.5.01.01.01.001 “Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo” salva la facoltà di cui al seguente punto, e dopo la verifica riguardante le “riserve da permessi di costruire” di cui al precedente punto;
- 5) le voci da azzerare possono essere stornate anche al conto 2.1.6.01.01.01.001 “riserve negative per beni indisponibili” per un importo non superiore all’ammontare complessivo delle riserve indisponibili del Patrimonio netto al 31 dicembre 2021. Tale facoltà può essere esercitata esclusivamente in sede di elaborazione del rendiconto 2021;
- 6) è adottato l’aggiornamento del modulo patrimoniale del piano dei conti integrato, con particolare attenzione ai raccordi alle voci del patrimonio netto;

- 7) è elaborato lo stato patrimoniale 2021 aggiornato al nuovo schema ai fini del rendiconto 2021, attribuendo “0” a tutte le voci del patrimonio netto della colonna 2020 salvo la voce “Totale Patrimonio netto (A)” cui è imposto l’importo dello stato patrimoniale 2020. Infatti, il nuovo principio contabile non è applicato retroattivamente a fini comparativi. Nella nota integrativa sono evidenziati gli effetti dell’adozione del nuovo schema del patrimonio netto per entrambi gli esercizi. In ogni caso gli enti possono valorizzare i dati relativi all’esercizio 2020.

Il DM 10 novembre 2020, con riferimento al Patrimonio Netto, puntualizza la composizione della voce PAIIc. Essa è rappresentata dalla voce AIIc “*Riserve da permessi di costruire*” dell’ultimo stato patrimoniale approvato, al netto delle risorse utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali e indisponibili a cui si aggiungerà l’importo delle entrate accertate nell’esercizio di riferimento non destinate alla copertura delle spese correnti e non utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili; infine dovranno essere sottratti gli ammortamenti riguardanti i beni finanziati dai permessi di costruire diversi dalle opere di urbanizzazione demaniale e del patrimonio indisponibile. Nella riserva da permessi di costruire sono dunque escluse le opere di urbanizzazione demaniali e del patrimonio indisponibile, che sono ricomprese tra le riserve PAIIId.

Quindi in occasione del rendiconto 2020 l’Ente dovrà ridurre la riserva dei permessi di costruire dell’importo impiegato per finanziare opere demaniali e indisponibili ed incrementare la voce PAIIId verificando se ci fossero duplicazioni. In tal caso la voce PAIIc deve essere ridotta incrementando le altre riserve disponibili del patrimonio netto migliorando prioritariamente, le riserve che presentano importi negativi.

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	202.820.044,82	198.918.886,67		
	b da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire	135.443,38	36.092,23		
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	200.516.503,22	198.057.509,31		
	e altre riserve indisponibili	2.168.098,22	825.285,13		
	f altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	6.117.258,68	1.894.175,89	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-4.231.696,59	-6.125.872,48	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-29.199.234,97	-26.740.241,06		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	175.506.371,94	167.946.949,02		

Variazione del Patrimonio Netto:

A) PATRIMONIO NETTO		2023	2022	Variazione +/-
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	--
II	Riserve	202.820.044,82	198.918.886,67	3.901.158,15
di cui				
II b	da capitale	0,00	0,00	0,00
II c	da permessi di costruire	135.443,38	36.092,23	99.351,15
II d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali	200.516.503,22	198.057.509,31	2.458.993,91
II e	altre riserve indisponibili	2.168.098,22	825.285,13	1.342.813,09
II f	altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	6.117.258,68	1.894.175,89	4.223.082,79
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-4.231.696,59	-6.125.872,48	1.894.175,89
V	Riserve negative per beni indisponibili	-29.199.234,97	-26.740.241,06	-2.458.993,91

- La voce riserve negative per beni indisponibili di cui alla lettera e), che può assumere solo valore negativo, è utilizzata quando la voce “risultati economici di esercizi precedenti” e le riserve disponibili non sono capienti per consentire la costituzione o l’incremento delle riserve indisponibili. Non può assumere un valore superiore, in valore assoluto, all’importo complessivo delle riserve indisponibili.

Riserve negative per Beni Indisponibili

Conto		Dare	Avere	Variazione +/-
2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	6.492.360,92	8.951.354,83	2.458.993,91
2.1.2.04.99.01.001	Altre riserve disponibili	8.951.354,83	6.492.360,92	-2.458.993,91
2.1.2.04.99.01.001	Altre riserve disponibili	0,00	2.458.993,91	2.458.993,91
2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili	2.458.993,91	0,00	-2.458.993,91

- Le riserve da permessi di costruire non subiscono variazioni in quanto la parte accertata in competenza per € 99.351,15 finanzia spese per beni demaniali e indisponibili, pertanto, l'iscrizione viene effettuata nella voce delle corrispondenti riserve.

Oneri di Urbanizzazione				
--------------------------------	--	--	--	--

Conto		Dare	Avere	Variazione +/-
5.2.9.02.01.001	Permessi di Costruire	99.351,15	0,00	-99.351,15
2.1.2.03.01.01.001	Riserve da permessi di costruire	0,00	99.351,15	99.351,15

- Le riserve indisponibili AIId sono incrementate rispetto al 2022, del valore delle manutenzioni straordinarie fatte su beni demaniali e indisponibili per 8.951.354,83 le quali comportano una diminuzione delle altre riserve distintamente indicate n.a.c., al lordo della quota di ammortamento che sterilizzate nel Conto Economico, producono invece un incremento delle altre riserve disponibili (altre riserve distintamente indicate n.a.c.) pari ad 6.492.360,92, e una riduzione dello stesso importo delle riserve AIId; il saldo tra incrementi e decrementi viene iscritta tra le altre riserve distintamente indicate n.a.c e quindi tra le altre riserve disponibili, ed essendo negativa viene iscritta tra le riserve negative per beni indisponibili come indicato da principio applicato.

Beni Demaniali e Indisponibili				
---------------------------------------	--	--	--	--

	Valore all' 01/01	Var +	Var -	Valore al 31/12
Beni demaniali	80.420.580,36	5.902.873,43	3.354.477,78	82.968.976,01
Beni Indisponibili	117.636.928,95	3.048.481,40	3.137.883,14	117.547.527,21

TOTALE		8.951.354,83	6.492.360,92	200.516.503,22
Conto		Dare	Avere	Variazione +/-
2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	6.492.360,92	8.951.354,83	2.458.993,91
2.1.2.04.99.01.001	Altre riserve disponibili	8.951.354,83	6.492.360,92	-2.458.993,91
2.1.2.04.99.01.001	Altre riserve disponibili	0,00	2.458.993,91	2.458.993,91
2.1.6.01.01.01.001	Riserve negative per beni indisponibili	2.458.993,91	0,00	-2.458.993,91
2.1.2.03.01.01.001	Riserve da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00

- La voce *A VI "Risultati economici di esercizi precedenti"* è stata diminuita dell'importo dell'esercizio 2022 pari ad € 1.894.175,89;
- Le *"altre riserve indisponibili"* sono incrementate dal maggior valore delle partecipazioni rispetto al 2022 secondo il calcolo del metodo del patrimonio netto;

4.2 Fondo rischi ed oneri

Alla data di chiusura del rendiconto della gestione occorre valutare i necessari accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti.

Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale, esclusi gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell'art. 21 del decreto legislativo n. 175 del 2016 e dell'art. 1, commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013 (fondo perdite società partecipate), il Fondo di garanzia debiti commerciali di cui all'articolo 1, comma 862, della legge n. 145 del 2018 e il fondo anticipazioni di liquidità (FAL) . Il fondo perdite società partecipate accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria non è accantonato nelle scritture della contabilità economico patrimoniale con riferimento esclusivamente alle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto previsto dai principi 6.1.3 a) e 6.1.3 b) che produce sul risultato economico i medesimi effetti del fondo . Con riferimento alle partecipazioni in enti e società partecipate non valutate con il metodo del patrimonio netto il fondo perdite società partecipate deve presentare un importo almeno pari al corrispondente fondo accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria.

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	1.265.318,01	1.508.666,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.265.318,01	1.508.666,00		

Si riportano gli accantonamenti presenti a bilancio ad eccezione del FCDE e del Fondo Perdite Società.

4.3 Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è rappresentato dalla quota maturata alla data di riferimento dello stato patrimoniale nei confronti del personale per il quale l'ente è tenuto a provvedere direttamente al

pagamento. Nel caso in cui non sia possibile ricostruire tale importo alla data di avvio della contabilità economico-patrimoniale, l'onere riguardante il TFR erogato nel corso dell'esercizio è interamente considerato di competenza economica dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		

4.4 Debiti

Debiti da finanziamento dell'ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

Debiti verso fornitori.

I debiti funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	63.022.788,36	60.478.944,94		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	63.022.788,36	60.478.944,94	D5	
2	Debiti verso fornitori	7.279.189,19	8.208.734,62	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.004.155,04	2.784.534,80		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	471.734,27	510.883,25		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	10.000,00	D10	D9
e	altri soggetti	1.532.420,77	2.263.651,55		
5	Altri debiti	3.105.196,84	4.406.513,14		
a	tributari	553.032,52	990.630,12		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	542.135,86	1.278.018,45		
c	per attività svolta per c/terzi	1.570.432,46	1.551.194,03		
d	altri	439.596,00	586.670,54		
	TOTALE DEBITI (D)	75.411.329,43	75.878.727,50		

Verifica coerenza Rimborso prestiti con Debiti finanziari

I debiti di finanziamento sono allineati al totale da restituire ai vari Istituti di Credito.

Verifica coerenza Debiti con Residui passivi

Il totale dei residui passivi rettificati deve corrispondere al totale dei debiti dello Stato patrimoniale al netto del debito IVA.

RINCONCILIAZIONE RESIDUI PASSIVI E DEBITO STATO PATRIMONIALE		
	14.682.301,55 €	Totale Residui passivi
	- €	Totale Impegni pluriennali partite finanziarie (Tit 3 e Tit 4)
Totale	14.682.301,55 €	Totale Residui passivi rettificati
	75.411.329,43 €	Debiti dello SP
	63.022.788,36 €	Debiti da finanziamento
	- 1.401.504,50 €	IVA a debito
	- 741.251,36 €	Erario c/IVA
	151.004,62 €	Iva su Fatture da ricevere
Totale	14.682.301,55 €	Totale Debiti al netto del debito IVA
	€ 0,00	

4.5 Ratei e risconti e contributi agli investimenti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	648.354,89	580.898,00	E	E
	Risconti passivi	94.723.478,74	93.635.533,23		
1	Contributi agli investimenti	94.278.030,52	93.635.533,23		
a	da altre amministrazioni pubbliche	92.098.642,02	91.387.534,81		
b	da altri soggetti	2.179.388,50	2.247.998,42		
2	Concessioni pluriennali	445.448,22	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	95.371.833,63	94.216.431,23		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	347.554.853,01	339.550.773,75		

I ratei passivi sono movimentati dalla spesa relativa al personale, applicando il principio della competenza economica;

I contributi agli investimenti sono movimentati da ammortamenti attivi e da contributi che verranno utilizzati negli anni successivi.

Contributi agli investimenti

Valore all' 01/01	Var +	Var -	Valore al 31/12
93.635.533,23 €	3.548.283,44	2.905.786,14	94.278.030,52

TOTALE	3.548.283,44	2.905.786,14	94.278.030,52

4.6 Conti d'ordine

Lo scopo dei “conti d'ordine” è arricchire il quadro informativo di chi è interessato alla situazione patrimoniale e finanziaria di un ente. Tali conti, infatti, consentono di acquisire informazioni su un fatto rilevante accaduto, ma che non ha ancora tutti i requisiti indispensabili per potere essere registrato in contabilità generale. Di solito vengono considerati in tale voce gli impegni pluriennali che l'ente ha registrato sugli anni successivi al Rendiconto se si sta chiudendo così da poter quantificare già l'indebitamento futuro.

STATO PATRIMONIALE

Passività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	74.792.199,87	18.004.336,54		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	67.733,32		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		74.792.199,87	18.072.069,86		

ALLEGATI OBBLIGATORI EX ART. 11, COMMA 4, D.LGS.
118/2011:

1. *prospetto dei dati soepe*
2. *elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo*

Ente Codice	000042704
Ente Descrizione	COMUNE DI ASCOLI PICENO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2023
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	08-feb-2024
Data stampa	09-feb-2024
Importi in EURO	

000042704 - COMUNE DI ASCOLI PICENO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		33.988.105,60	33.988.105,60
1.01.00.00.000 Tributi		26.050.568,07	26.050.568,07
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		26.050.568,07	26.050.568,07
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	9.766.237,19	9.766.237,19
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	695.926,23	695.926,23
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	149.760,87	149.760,87
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	5.895.547,21	5.895.547,21
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	380.273,59	380.273,59
1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	9.099.920,94	9.099.920,94
1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	26,91	26,91
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	62.875,13	62.875,13
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		7.937.537,53	7.937.537,53
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		7.937.537,53	7.937.537,53
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	7.937.537,53	7.937.537,53
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		19.761.568,66	19.761.568,66
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		19.761.568,66	19.761.568,66
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		19.212.133,75	19.212.133,75
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	4.575.032,28	4.575.032,28
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	251.819,73	251.819,73
2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	406.645,30	406.645,30
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	18.944,20	18.944,20
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	12.638.214,05	12.638.214,05
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	9.555,57	9.555,57
2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	40.000,00	40.000,00
2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	199.912,01	199.912,01
2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	60.000,00	60.000,00
2.01.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	386.705,19	386.705,19
2.01.01.03.999	Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	622.270,86	622.270,86
2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	3.034,56	3.034,56
2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese		47.098,00	47.098,00
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	19.398,00	19.398,00
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	27.700,00	27.700,00
2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		20.000,00	20.000,00
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	20.000,00	20.000,00
2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		482.336,91	482.336,91

000042704 - COMUNE DI ASCOLI PICENO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	417.892,33	417.892,33
2.01.05.01.005	Fondo Sociale Europeo (FSE)	59.195,14	59.195,14
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	5.249,44	5.249,44
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	18.080.082,31	18.080.082,31
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.958.094,67	13.958.094,67
3.01.01.00.000	Vendita di beni	8.218.202,92	8.218.202,92
3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	1.978,85	1.978,85
3.01.01.01.002	Proventi dalla vendita di medicinali e altri beni di consumo sanitario	8.216.224,07	8.216.224,07
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.918.388,16	2.918.388,16
3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	341.398,64	341.398,64
3.01.02.01.007	Proventi da mattatoi	34.414,09	34.414,09
3.01.02.01.008	Proventi da mense	693.783,75	693.783,75
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	62.798,76	62.798,76
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	701.029,00	701.029,00
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	46.717,26	46.717,26
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	5.550,80	5.550,80
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	559.700,94	559.700,94
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	4.713,80	4.713,80
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	35.768,00	35.768,00
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	432.513,12	432.513,12
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.821.503,59	2.821.503,59
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	20.397,56	20.397,56
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	2.307.027,84	2.307.027,84
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	494.078,19	494.078,19
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.155.821,20	1.155.821,20
3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.155.821,20	1.155.821,20
3.02.02.01.003	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle famiglie	239.462,17	239.462,17
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	621.350,73	621.350,73
3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	230.986,06	230.986,06
3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione di irregolarita' e illeciti delle famiglie n.a.c.	64.022,24	64.022,24
3.03.00.00.000	Interessi attivi	21.383,52	21.383,52
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	21.383,52	21.383,52
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	18.127,14	18.127,14
3.03.03.99.001	Altri interessi attivi da Amministrazioni Centrali	3.256,38	3.256,38
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	393.153,00	393.153,00
3.04.03.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	393.153,00	393.153,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.04.03.01.001	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	393.153,00	393.153,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	2.551.629,92	2.551.629,92
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	30.569,28	30.569,28
3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	15.253,00	15.253,00
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	15.316,28	15.316,28
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	93.748,53	93.748,53
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	13.065,27	13.065,27
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	69.869,42	69.869,42
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	9.927,24	9.927,24
3.05.02.04.001	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	886,60	886,60
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	2.427.312,11	2.427.312,11
3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	52.237,63	52.237,63
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	2.375.074,48	2.375.074,48
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	12.191.393,45	12.191.393,45
4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	11.824,57	11.824,57
4.01.01.00.000	Imposte da sanatorie e condoni	11.824,57	11.824,57
4.01.01.01.001	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	11.824,57	11.824,57
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	11.669.541,47	11.669.541,47
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	10.874.061,82	10.874.061,82
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	8.565.865,71	8.565.865,71
4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	43.645,99	43.645,99
4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.648.429,84	1.648.429,84
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	616.120,28	616.120,28
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	795.479,65	795.479,65
4.02.05.03.001	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	795.479,65	795.479,65
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	40.676,26	40.676,26
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	40.676,26	40.676,26
4.04.01.08.012	Alienazione di Infrastrutture stradali	7.341,26	7.341,26
4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	33.335,00	33.335,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	469.351,15	469.351,15
4.05.01.00.000	Permessi di costruire	469.351,15	469.351,15
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	469.351,15	469.351,15
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	3.115.525,79	3.115.525,79

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
5.04.00.00.000 Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie		3.115.525,79	3.115.525,79
5.04.03.00.000 Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Imprese		706.847,00	706.847,00
5.04.03.01.001	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso imprese controllate	706.847,00	706.847,00
5.04.07.00.000 Prelievi da depositi bancari		2.408.678,79	2.408.678,79
5.04.07.01.001	Prelievi da depositi bancari	2.408.678,79	2.408.678,79
6.00.00.00.000 Accensione Prestiti		3.661.944,47	3.661.944,47
6.02.00.00.000 Accensione prestiti a breve termine		12.144,47	12.144,47
6.02.01.00.000 Finanziamenti a breve termine		12.144,47	12.144,47
6.02.01.01.999	Finanziamenti a breve termine da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	12.144,47	12.144,47
6.03.00.00.000 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		3.649.800,00	3.649.800,00
6.03.01.00.000 Finanziamenti a medio lungo termine		3.649.800,00	3.649.800,00
6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	3.649.800,00	3.649.800,00
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		21.770.526,54	21.770.526,54
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		21.596.510,64	21.596.510,64
9.01.01.00.000 Altre ritenute		6.283.563,93	6.283.563,93
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	17.496,75	17.496,75
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	6.258.686,70	6.258.686,70
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	7.380,48	7.380,48
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		3.630.966,50	3.630.966,50
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.507.054,93	2.507.054,93
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	898.399,51	898.399,51
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	225.512,06	225.512,06
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		215.475,88	215.475,88
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	213.019,40	213.019,40
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.456,48	2.456,48
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		11.466.504,33	11.466.504,33
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	83.789,01	83.789,01
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	4.500,00	4.500,00
9.01.99.06.001	Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	5.689.107,66	5.689.107,66
9.01.99.06.002	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	5.689.107,66	5.689.107,66
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		174.015,90	174.015,90
9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi		5.426,55	5.426,55

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	5.426,55	5.426,55
----------------	---	----------	----------

9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **143.168,51** **143.168,51**

9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	143.168,51	143.168,51
----------------	---	------------	------------

9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi **25.420,84** **25.420,84**

9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	25.420,84	25.420,84
----------------	--	-----------	-----------

Entrate da regolarizzare

0,00 **0,00**

0.00.0 0.99.9 95	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLA DESTINAZIONE DI INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI (riscossioni codificate dal tesoriere solo per gli enti locali)	0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 96	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (riscossioni codificate dal tesoriere solo per gli enti locali)	0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE INCASSI

112.569.146,82

112.569.146,82

Ente Codice	000042704
Ente Descrizione	COMUNE DI ASCOLI PICENO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2023
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	08-feb-2024
Data stampa	09-feb-2024
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		72.560.958,27	72.560.958,27
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		15.470.750,68	15.470.750,68
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		11.543.928,32	11.543.928,32
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	465,69	465,69
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	7.916.818,49	7.916.818,49
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	155.163,64	155.163,64
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.724.728,45	2.724.728,45
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	640.033,38	640.033,38
1.01.01.02.002	Buoni pasto	106.278,67	106.278,67
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	440,00	440,00
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		3.926.822,36	3.926.822,36
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	3.840.390,82	3.840.390,82
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	79.700,00	79.700,00
1.01.02.02.004	Oneri per il personale in quiescenza	2.206,38	2.206,38
1.01.02.02.005	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	4.525,16	4.525,16
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		1.175.295,50	1.175.295,50
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		1.175.295,50	1.175.295,50
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.074.189,68	1.074.189,68
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	8.433,60	8.433,60
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	10.695,63	10.695,63
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	81.976,59	81.976,59
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		47.280.739,20	47.280.739,20
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		5.646.728,54	5.646.728,54
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	40.352,97	40.352,97
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	5.129,99	5.129,99
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	69.326,21	69.326,21
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	80.781,64	80.781,64
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	12.518,35	12.518,35
1.03.01.02.004	Vestiario	49.968,45	49.968,45
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	5.792,10	5.792,10
1.03.01.02.012	Accessori per attivita' sportive e ricreative	6.784,00	6.784,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	140.323,84	140.323,84
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.235.750,99	5.235.750,99
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		41.634.010,66	41.634.010,66
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	496.707,00	496.707,00
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	18.000,09	18.000,09
1.03.02.01.007	Commissioni elettorali	2.923,22	2.923,22
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	99.972,97	99.972,97
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	11.815,36	11.815,36
1.03.02.02.004	Pubblicita'	6.698,28	6.698,28
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	1.124.386,15	1.124.386,15

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	112.349,35	112.349,35
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	349.356,27	349.356,27
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	29.620,50	29.620,50
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	32.383,00	32.383,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	99.152,97	99.152,97
1.03.02.05.004	Energia elettrica	924.442,85	924.442,85
1.03.02.05.005	Acqua	246.341,22	246.341,22
1.03.02.05.006	Gas	1.166.658,35	1.166.658,35
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	167.143,85	167.143,85
1.03.02.06.002	Canoni Servizi	11.827,58	11.827,58
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	518.784,39	518.784,39
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	9.005,68	9.005,68
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	33.766,48	33.766,48
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	17.717,56	17.717,56
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	371.460,74	371.460,74
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	7.600,60	7.600,60
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.304.944,55	1.304.944,55
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	1.333,71	1.333,71
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	64.407,93	64.407,93
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	29.023,80	29.023,80
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	5.471,33	5.471,33
1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	45.055,50	45.055,50
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	3.120,00	3.120,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	591.701,08	591.701,08
1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	42.087,92	42.087,92
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	140.213,82	140.213,82
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	215.371,78	215.371,78
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.944,86	2.944,86
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	902,72	902,72
1.03.02.15.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	4.032.485,53	4.032.485,53
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	969.527,07	969.527,07
1.03.02.15.003	Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	13.500,00	13.500,00
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	10.638.198,28	10.638.198,28
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	1.681.931,94	1.681.931,94
1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	572.020,32	572.020,32
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	157.654,65	157.654,65
1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	905.637,37	905.637,37
1.03.02.15.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	116.438,65	116.438,65
1.03.02.15.012	Contratti di servizio per la gestione delle aree di sosta a pagamento	19.995,80	19.995,80
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	2.071.522,16	2.071.522,16
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	3.617.378,86	3.617.378,86
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	25.822,21	25.822,21
1.03.02.16.002	Spese postali	127.478,92	127.478,92
1.03.02.16.004	Spese notarili	10.000,00	10.000,00
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	122.427,79	122.427,79
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	34.039,61	34.039,61
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	3.660,00	3.660,00

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	4.693,50	4.693,50
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	91.464,30	91.464,30
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	178.875,96	178.875,96
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	15.250,00	15.250,00
1.03.02.99.002	Altre spese legali	4.343,22	4.343,22
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	20.042,32	20.042,32
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	2.500,00	2.500,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	7.892.428,74	7.892.428,74

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **4.958.261,27** **4.958.261,27**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **1.346.981,59** **1.346.981,59**

1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	105.260,49	105.260,49
1.04.01.01.006	Trasferimenti correnti a enti di regolazione dell'attivita' economica	14.950,00	14.950,00
1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	16.436,31	16.436,31
1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	4.715,10	4.715,10
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	64.871,83	64.871,83
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Universita'	829.725,00	829.725,00
1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	240.136,97	240.136,97
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	70.885,89	70.885,89

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **2.826.298,31** **2.826.298,31**

1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	2.222.336,71	2.222.336,71
1.04.02.03.001	Borse di studio	1.750,00	1.750,00
1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari	9.600,00	9.600,00
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	592.611,60	592.611,60

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **667.165,80** **667.165,80**

1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	40.000,00	40.000,00
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	627.165,80	627.165,80

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **117.815,57** **117.815,57**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	117.815,57	117.815,57
----------------	--	------------	------------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **1.336.050,59** **1.336.050,59**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **1.336.050,59** **1.336.050,59**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	81.018,88	81.018,88
1.07.05.04.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	3.071,78	3.071,78
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	1.251.959,93	1.251.959,93

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **495.361,57** **495.361,57**

1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita **440.221,17** **440.221,17**

1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	440.221,17	440.221,17
----------------	--	------------	------------

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **55.140,40** **55.140,40**

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	51.470,21	51.470,21
----------------	---	-----------	-----------

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	3.670,19	3.670,19
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.844.499,46	1.844.499,46
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	1.110.767,98	1.110.767,98
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	1.110.767,98	1.110.767,98
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	474.945,10	474.945,10
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	149.682,86	149.682,86
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	285.602,90	285.602,90
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	38.581,09	38.581,09
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.078,25	1.078,25
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	221.474,40	221.474,40
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	221.474,40	221.474,40
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	37.311,98	37.311,98
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	37.311,98	37.311,98
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	19.232.327,98	19.232.327,98
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	19.210.692,25	19.210.692,25
2.02.01.00.000	Beni materiali	18.989.633,42	18.989.633,42
2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	1.586,00	1.586,00
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	18.942,64	18.942,64
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	294.293,27	294.293,27
2.02.01.04.002	Impianti	8.574,07	8.574,07
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	85.401,50	85.401,50
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	1.403,12	1.403,12
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	54.289,16	54.289,16
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	1.452.530,05	1.452.530,05
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	208.516,80	208.516,80
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	3.890.207,94	3.890.207,94
2.02.01.09.008	Opere destinate al culto	133.121,05	133.121,05
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	6.803.708,88	6.803.708,88
2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	604.605,11	604.605,11
2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	902.518,18	902.518,18
2.02.01.09.015	Cimiteri	232.871,56	232.871,56
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	1.856.042,22	1.856.042,22
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	162.700,91	162.700,91
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	104.824,15	104.824,15
2.02.01.10.003	Fabbricati ad uso scolastico di valore culturale, storico ed artistico	11.397,63	11.397,63
2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	509.988,11	509.988,11
2.02.01.10.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	382.148,26	382.148,26
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	1.269.962,81	1.269.962,81
2.02.03.00.000	Beni immateriali	221.058,83	221.058,83
2.02.03.02.002	Acquisto software	11.457,95	11.457,95
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	12.144,47	12.144,47
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	151.584,41	151.584,41

000042704 - COMUNE DI ASCOLI PICENO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	45.872,00	45.872,00
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	21.635,73	21.635,73
2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	21.635,73	21.635,73
2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	21.635,73	21.635,73
3.00.00.00.000	Spese per incremento attivita' finanziarie	3.649.800,00	3.649.800,00
3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	3.649.800,00	3.649.800,00
3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	3.649.800,00	3.649.800,00
3.04.07.01.001	Versamenti a depositi bancari	3.649.800,00	3.649.800,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	1.155.038,35	1.155.038,35
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.155.038,35	1.155.038,35
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.155.038,35	1.155.038,35
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	1.155.038,35	1.155.038,35
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	22.143.189,55	22.143.189,55
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	21.983.311,20	21.983.311,20
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	6.210.215,98	6.210.215,98
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	23.963,10	23.963,10
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	5.981.680,95	5.981.680,95
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	204.571,93	204.571,93
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	4.292.349,80	4.292.349,80
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.971.798,32	2.971.798,32
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.109.672,60	1.109.672,60
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	210.878,88	210.878,88
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	11.480.745,42	11.480.745,42
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	93.589,01	93.589,01
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	8.941,09	8.941,09
7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	5.689.107,66	5.689.107,66
7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	5.689.107,66	5.689.107,66
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	159.878,35	159.878,35
7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	29.355,12	29.355,12
7.02.02.02.002	Trasferimenti per conto terzi a Province	29.355,12	29.355,12
7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	129.923,23	129.923,23
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	129.923,23	129.923,23

	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
--	---------------------	----------------------------

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi		600,00	600,00
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	600,00	600,00

Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 95	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER UTILIZZO DI INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 96	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER DESTINAZIONE DI INCASSI LIBERI AL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI**118.741.314,15****118.741.314,15**

RENDICONTO 2023 - Residui attivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno accert.to	Numero accert.to	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto accertamento	Residui da conservare	C. R.
2010	24401	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE.SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	PROT. 2010/813565 - RIPARTO DELLE SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE - ANNO 2009.(LELLI)	637,68	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2010	24301	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE.SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	PROT. 2010/813536 - RIPARTO SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE- ANNO 2008.(LELLI)	610,14	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2010	227201	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE.SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	RIMBORSO ANNO 2010 (CEC 11.455,20 - SEC 7.991,35) ?	608,02	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2011	256001	3.01.03.02.002	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	CANONE ANNO 2011	4.400,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2011	262101	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE.SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	RIMBORSO ANNO 2011	1.402,68	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2011	222501	4.02.01.01.001	5430	1	F.DI STATO-VULNERABILITÀ ELEMENTI STRUTTURALI E NON DELLE SCUOLE (AZ.5253/U)	CONTRIBUTO SCUOLE EX MONTESSORI E SANT'AGOSTINO	274.348,35	80.SERVIZIO SISMA
2011	222401	4.02.01.01.001	5430	1	F.DI STATO-VULNERABILITÀ ELEMENTI STRUTTURALI E NON DELLE SCUOLE (AZ.5253/U)	CONTRIBUTO SCUOLA PRIMARIA G.RODARI	42.924,03	80.SERVIZIO SISMA
2011	260701	4.02.01.01.001	5430	1	F.DI STATO-VULNERABILITÀ ELEMENTI STRUTTURALI E NON DELLE SCUOLE (AZ.5253/U)	CONTRIBUTO PER VULNERABILITA'STRUTTURALI E NON SCUOLA VIA SPERANZA	34.989,33	80.SERVIZIO SISMA
2012	234501	3.01.03.02.002	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	FITTI ANNO 2012	4.900,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2013	266401	2.01.01.01.001	1200	1	CONTRIBUTO DELLO STATO NELLE SPESE PER GLI UFFICI GIUDIZIARI	PROT. 2014/049516 - CONTRIBUTO ANNO 2013	86.252,76	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2013	254401	2.01.01.01.001	1200	3	CONTRIBUTO STATO PER NUOVA SEDE UFF. GIUDIZIARI (VEDI AZ. 5528/U)	PROT. 2013/027076 - CONTRIBUTO MINISTERO GRAZIA E GIUSTIZIA PER NUOVA SEDE UFFICI GIUDIZIARI	60.000,00	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2013	267401	3.01.03.02.002	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	PROT. 2014/049516 - CANONE ANNO 2013	5.400,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2014	100701	3.01.03.02.002	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	CONCESSIONE VILLA SGARIGLIA PIAGGE ANNO 2014	27.112,52	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2014	258801	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE.SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	RIPARTO DELLE SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE ANNO 2012	1.137,56	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2014	257301	4.02.01.01.001	21150	2	F.DI MINISTERIALI - PROGETTO SCUOLE SICURE - (CAP. 18575 art. 1)	F.DI MINISTERIALI - PROGETTO SCUOLE SICURE - SCUOLA MEDIA LUCIANI	4.479,19	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2014	96301	4.02.03.03.999	4800	1	RECUPERO PENNILE DI SOTTO-F.DI DICOTER-CER-V.AZ.4253/E	F.DI CER PER 3'STRALCIO OO.UU.PENNILE DI SOTTO - AFFIDAM.CIEP	139.287,78	22.URBANISTICA E SIT
2014	95401	4.03.12.99.999	4870	1	RECUPERO SOMME DA PRIVATI PER INTERV.SALVAGUARDIA PUBBL.INCOLUMITA' -V. 20220.1/U	RIMBORSO PER INTERVENTI SU PROPR.PRIV FIORAVANRI MAFALDO PER TUTELA PUBBLICA INCOLUMITA'	9.536,19	24.OO.PP
2014	95501	4.04.01.08.002	4680	4	VENDITA PATRIMONIO -L.560/93- LAV.CASERMA VELLEI E ZONE ADIACENTI (AZZ.5351-5109)	F.FI L.560/93 PER LAVORI TRENINO CASERMA VELLEI	26.005,68	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2015	379001	3.01.03.02.002	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	CANONE ANNO 2015	30.614,43	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2015	123801	3.02.02.02.001	4240	5	RIMBORSO ORDINANZA PER MESSA IN SICUREZZA SP 235 TRATTO EX GIL-VIA N.SAURO V.14750.5/U	APPROVAZIONE VERBALE DI SOMMA URGENZA PER LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA S.P.235 (EX SS.N. 4 SALARIA) CIRCONVALLAZIONE NORD TRATTO PARCHEGGIO EX GIL USCITA SU VIA N. SAURO MEDIANTE ABBATTIMENTO E	24.156,00	24.OO.PP
2015	341601	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE.SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	RIPARTO DELLE SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE - ANNO 2013	2.324,30	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2016	70801	2.01.01.02.001	1780	2	FONDI REG. MARCHE PER CENTRO DI RACCOLTA RAEE E SIMILARI V.10550.3/U	REALIZZAZIONE DI UN CENTRO DI RACCOLTA COMUNALE RAEE E SIMILARI. APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO E INDIZIONE GARA A PROCEDURA NEGOZIATA.	22.700,15	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2016	255001	3.01.03.02.002	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	CANONE ANNO 2016	30.614,43	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2016	249401	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	F.DI STATALI EMERGENZA SISMA PER INTERV.SOST.PUBBLICA INCOLUMITA' PER MESSA IN SICUREZZA IMMOBILI SITI IN VIA PRETORIANA N.55 E 59-INDIZ.GARA	25.751,10	80.SERVIZIO SISMA
2016	253101	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	TRASFERIMENTI STATALI PER INTERVENTO SOSTITUTIVO A TUTELA PUBBLICA INCOLUMITA' IMMOBILE SITO IN F.NE LISCIANO LOCALITA' TORRICCHIO	14.610,27	80.SERVIZIO SISMA
2016	250701	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	TRASF.STATALI PER INC.COORD.SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZ.ED ESECUZ.PER MESSA IN SICUREZZA IMMOBILI IN V.PRETORIANA NN.55 E 59	1.710,00	80.SERVIZIO SISMA
2016	172401	9.02.04.01.001	5890	1	DEPOSITI CAUZIONALI	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE 3 MESI CANONE LOCAZIONE LOCALI PIO ISTITUTO DEL SACRO CUORE	6.000,00	15.RAGIONERIA

2017	155201	2.01.01.01.003	1240	8	TRASFERIMENTI CORRENTI STATALI EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.7750.3/U	LOCAZIONE AD USO TRANSITORIO DI PORZIONE DI IMMOBILE DELLA CASA DI CURA VILLA SAN GIUSEPPE PER IL TRASFERIMENTO DELL'ATTIVITA' RELATIVA ALLA COMUNITA' SOCIO-EDUCATIVA-RIABILITATIVA DENOMINATA LA MIA	14.489,20	80.SERVIZIO SISMA
2017	266001	2.01.01.01.003	1240	8	TRASFERIMENTI CORRENTI STATALI EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.7750.3/U	EVENTI SISMICI DEL 18 GENNAIO 2017. INTERVENTI DI PRIMA ACCOGLIENZA SFOLLATI. EROGAZIONE PASTI SFOLLATI DI VIA MAMELI.	3.858,97	80.SERVIZIO SISMA
2017	280501	3.01.03.01.003	3530	4	CANONE DI CONCESSIONE BAR DEL PARCO.	CANONE ANNO 2017	4.700,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2017	283701	3.01.03.01.003	3640	1	CANONE DI CONCESSIONE PATTINODROMO COMUNALE	CANONE ANNO 2017	1.016,26	27.SPORT
2017	280601	3.01.03.02.002	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	CANONE ANNO 2017	30.614,43	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2017	282601	3.01.03.02.002	3450	1	FITTI LOCALI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE	FITTO ANNO 2017 LOCALI EX CINE ROMA	15.526,78	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2017	74801	3.05.02.03.002	4190	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI PERSONALE	ATTUAZIONE DELIBERAZIONE G.M. N.57/06.04.17 UTILIZZO AI SENSI DELL'ART.14 CCNL DEL 22.01.14 DI PERSONALE DIP. COMUNE LIVORNO SOSTEGNO E SUPPORTO U.O.A.A.S	3.486,74	1.PERSONALE
2017	275301	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA IMMOBILI PRIVATI (TORRI SALADINI/MERLI-FABBRICATO IN V.BONACCORSI 30,32,34)	45.398,21	80.SERVIZIO SISMA
2017	177101	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	TRASFERIMENTI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA POST SISMA IMMOBILE SITO IN VIA DELLE TORRI	27.329,13	80.SERVIZIO SISMA
2017	270601	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER INTERVENTI DI SOMMA URGENZA PER MESSA IN SICUREZZA IMMOBILI PRIVATI	15.160,60	80.SERVIZIO SISMA
2017	80801	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	TRASFERIMENTI STATALI PER INTERVENTI DI SOMMA URGENZA A SEGUITO DELLE INTENSE E STRAORDINARIE PRECIPITAZIONE NEVOSE DI GENNAIO 2017	647.141,46	80.SERVIZIO SISMA
2017	151001	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	TRASFERIMENTI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA DANNI POST SISMA PRESSO LA TORRE DEI GRISANTI	82.963,30	80.SERVIZIO SISMA
2017	79401	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	TRASFERIMENTI STATALI PER INTERVENTI DI SOMMA URGENZA IN SEGUITO ALLA CRISI SISMICA DEL 26-30 OTTOBRE 2016 E 18 GENNAIO 2017	74.150,04	80.SERVIZIO SISMA
2017	80701	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	TRASFERIMENTI STATALI PER INTERVENTI DI SOMMA URGENTI DISPOSTI IN SEGUITO ALLE INTENSE PRECIPITAZIONE NEVOSE GENNAIO 2017	58.542,50	80.SERVIZIO SISMA
2017	248001	4.02.01.01.003	4760	6	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA STRADE SISMA-NEVE - V. 19791.6/U	TRASFERIMENTI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO SITO IN LOCALITA' POGGIO DI BRETTEA	4.710,22	66.MANUTENZIONE STRADE E PUBBLICA INCOLUMITA
2017	259301	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	FONDI STATALI PER INTERVENTI DI SOMMA URGENZA SU EDIFICI COMUNALI	2.750,00	80.SERVIZIO SISMA
2017	150401	4.03.12.99.999	4870	1	RECUPERO SOMME DA PRIVATI PER INTERV.SALVAGUARDIA PUBBL.INCOLUMITA' - V. 20220.1/U	RECUPERO DA PRIVATI PER MESSA IN SICUREZZA E MONITORAGGIO DISSESTO FRANOSO DI VIA MAMELI	91.299,03	24.OO.PP
2017	187301	9.02.04.01.001	5890	1	DEPOSITI CAUZIONALI	RIMBORSO DEPOSITO CAUZIONALE PER LOCAZIONE SEDE DEL SESTIERE PIAZZAROLA	3.750,00	15.RAGIONERIA
2018	212201	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	RIMBORSO SPESE ALLACCIO ENEL UFFICI CIIP	2.803,88	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2018	257601	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	REALIZZ. COLLEGAMENTO INTERRATO POSA FIBRA OTTICA DAL PALAZZO COLUCCI ALLA NUOVA SEDE DEL SETTORE FINANZIARIO C/O CHIP. DITTA GIACOBETTI MAURIZIO	938,63	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2018	263278	3.01.03.01.003	3640	1	CANONE DI CONCESSIONE PATTINODROMO COMUNALE	CANONE ANNO 2018 PATTINODROMO	1.000,00	27.SPORT
2018	261701	3.01.03.02.002	3540	1	CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	CANONE ANNO 2018 VILLA SGARIGLIA PIAGGE	30.614,43	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2018	233901	3.05.99.99.999	4310	1	RIMBORSO DAI COMUNI DELLA QUOTA PARTE DELLE SPESE DI FITTO DEI LOCALI DELLA SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE PER L'IMPIEGO	RIPARTO DELLE SPESE RELATIVE AL CANONE LOCAZIONE SOSTENUTOM DAL COMUNE DI ASCOLI PICENO PER LA SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE IMPIEGO ANNUALITA' 2010/18	7.165,51	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2018	29201	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE,SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	RIPARTO DELLE SPESDE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE ANNO 2014.	2.356,37	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2018	244201	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO SITO IN VIA ACHILLE ARGENTI N.35 FOGLIO 69 PART.59	41.245,53	80.SERVIZIO SISMA
2018	127201	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO PERICOLANTE SITO IN VIA CALTANISSETTA, 12	40.142,53	80.SERVIZIO SISMA
2018	263231	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO SITO IN F.NE LISCIANO N.12 FOGLIO 124 PART.93	33.741,49	80.SERVIZIO SISMA
2018	217301	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO SITO IN C.SO MAZZINI N. 89	26.563,97	80.SERVIZIO SISMA

2018	254001	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI SISMA PER INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO PERICOLANTE SITO IN V.LE C.ROZZI N.13 CENSITO FG77 PART.15	15.905,58	80.SERVIZIO SISMA
2018	118501	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER INC.DI PROGETTAZ.ALL'ING.MASSIMO FRATONI DELL'INT.DI MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO PERICOLANTE IN V.CALTANISSETTA FOGLIO 79 PART.60	2.405,54	80.SERVIZIO SISMA
2018	236801	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO DI PROPRIETA' COM.LE IN LOC.CASTAGNETI SNC,FOGLIO 109 PART.1410	19.468,50	80.SERVIZIO SISMA
2018	126801	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	FONDI STATALI SISMA PER MESSA IN SICUREZZA ARCONO ROMANO POSTO A NORD-EST DEL COLLE ANNUNZIATA TRAMITE NOLEGGIO IMPALCATURA	11.429,88	80.SERVIZIO SISMA
2018	160101	4.02.01.02.001	22000	1	FONDI STATALI PER LE PERIFERIE DEGRADATE (ITI 2)	FONDI STATALI PER LE PERIFERIE DEGRADATE (ITI 2) PER REALIZZAZIONE MUSEO PONTE S.S. FILIPPO E GIACOMO	133.810,11	24.OO.PP
2018	261001	4.02.03.02.001	2335	2	CONTRIBUTO DALL'ATO 5 MARCHE SUD PER RESTAURO E RISANAMENTO FONTANA IN LOC.VALLE CASCIANA A VENAGRANDE-V. 17940.1/U	CONTRIBUTO DALL'ATO 5 MARCHE SUD PER RESTAURO E RISANAMENTO FONTANA IN LOC.VALLE CASCIANA A VENAGRANDE	5.000,00	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMTERI
2018	250301	4.02.05.03.001	22100	1	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1-QUOTA UE-V.18840.23/U	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1 PER REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURA WIFI	147.756,27	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNITARIE
2018	168001	4.03.11.01.001	4870	2	RECUPERO SOMME DA PRIVATI PER INTERV.SALVAGUARDIA PUBBL.INCOLUMITA' IN VIA MAMELI -V. 20220.2/U	RECUPERO SOMME DA PRIVATI PER INTERV.SALVAGUARDIA PUBBL.INCOLUMITA' IN VIA MAMELI	57.722,48	24.OO.PP
2018	149201	4.03.11.01.001	4870	2	RECUPERO SOMME DA PRIVATI PER INTERV.SALVAGUARDIA PUBBL.INCOLUMITA' IN VIA MAMELI -V. 20220.2/U	RIMBORSO DA PRIVATI PER PROGETTAZ.LAV.DI COMPLETAMENTO DEL DISSESTO FRANOSO SUL VERSANTE COLLINARE DI V. MAMELI	1.800,00	24.OO.PP
2019	5798	1.01.01.06.002	1040	1	IMU ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) - ANNI 2012/2018 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - ANNI 2014/2018	37.650,30	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	2608	1.01.01.06.002	1040	1	IMU ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2018 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2018	27.656,12	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	3144	1.01.01.06.002	1040	1	IMU ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2013-2018 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2018	11.966,96	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	2124	1.01.01.06.002	1040	1	IMU ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) ANNO 2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) ANNI 2012-2018 E TRIBUTO SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2018	6.142,27	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	2123	1.01.01.08.002	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI -ICI- ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) ANNO 2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) ANNI 2012-2018 E TRIBUTO SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2018	4.802,15	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	5527	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	TARSU anni 2011 e 2012, TARES anno 2013 e TARI anni 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018 - Approvazione avvisi di accertamento e avvisi di pagamento conseguenti ad accertamenti.	329.797,15	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	2296	1.01.01.61.001	1125	1	TARI	RISCOSSIONE SPONTANEA TASSA RIFIUTI (TARI) ANNO 2019	964.928,94	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	3145	1.01.01.76.002	1129	1	TASI ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2013-2018 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2018	1.984,84	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	5799	1.01.01.76.002	1129	1	TASI ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) - ANNI 2012/2018 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - ANNI 2014/2018	1.465,96	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	1721	2.01.01.01.001	1235	2	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO QUOTA STATO - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	POR FESR 2014/2020 PROGETTO ITI FROM PAST TO SMART "I LONGOBARDI: UN PERCORSO STORICO IN REALTA' AUMENTATA" - AFFIDAMENTO SERVIZI DI SUPPORTO AL RUP.	14.534,91	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNITARIE
2019	1788	2.01.01.01.003	1240	8	TRASFERIMENTI CORRENTI STATALI EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.7750.3/U	TRASPORTO AL PALAZZETTO DELLO SPORT DI MONTICELLI ALLA PALESTRA SCUOLA PRIMARIA MONTICELLI E ALLA PALESTRA SCUOLA PRIMARIA MARINO DEL TRONTO ALUNNI SCUOLA MEDIA MONTICELLI E SCUOLA PRIMARIA POGGIO BRE	11.055,00	80.SERVIZIO SISMA
2019	1611	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO DELLA NUOVA SEDE PALAZZINA CHIP. AFFIDAMENTO ALLA DITTA ECOSINERGY SRL	5.701,24	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO

2019	1424	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	LAVORI DI SPOSTAMENTO E COLLEGAMENTO CENTRALINO TELEFONICO E PERFEZIONAMENTO DI TUTTI I COLLEGAMENTI TELEFONICI PRESSO PALAZZINA CIP	3.294,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	2755	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	RIMBORSO SPESE LAVAGGIO SEDIE IN STOFFA SERVIZIO RAGIONERIA	764,94	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	4474	2.01.01.02.001	1920	1	CONTRIB.REG.LE INTERV.IN MATERIA PENITENZ.E POST- PENITENZ.AMBITO TERR. SOC. XXII V.15460.1/U	Programma di interventi in materia penitenziaria e post-penitenziaria dell'ATS XXII . Accertamento di Entrata.	7.979,79	43.POLITICHE SOCIALI
2019	4473	2.01.01.02.001	1920	1	CONTRIB.REG.LE INTERV.IN MATERIA PENITENZ.E POST- PENITENZ.AMBITO TERR. SOC. XXII V.15460.1/U	Programma di interventi in materia penitenziaria e post-penitenziaria dell'ATS XXII . Accertamento di Entrata.	1.673,52	43.POLITICHE SOCIALI
2019	3517	2.01.01.02.001	1920	1	CONTRIB.REG.LE INTERV.IN MATERIA PENITENZ.E POST- PENITENZ.AMBITO TERR. SOC. XXII V.15460.1/U	REALIZZAZIONE PROGETTO "OLTRE LE REGOLE 2019"	1.090,70	43.POLITICHE SOCIALI
2019	1719	2.01.05.01.004	1235	1	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO QUOTA UE - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	POR FESR 2014/2020 PROGETTO ITI FROM PAST TO SMART "I LONGOBARDI: UN PERCORSO STORICO IN REALTA' AUMENTATA" - AFFIDAMENTO SERVIZI DI SUPPORTO AL RUP.	14.534,99	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNITARIE
2019	5820	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	MANCATI INTROITI TABACCHERIA DEL DUCA	912,04	42.ASILI NIDO
2019	5816	3.01.02.01.008	2920	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	MANCATI INTROITI TABACCHERIA DEL DUCA	10.454,45	41.REFEZIONE SCOLASTICA
2019	5821	3.01.02.01.016	2940	2	PROVENTI PER IL TRASPORTO DELLA SCUOLA DELL'OBBLIGO CON SCUOLABUS	MANCATI INTROITI TABACCHERIA DEL DUCA	864,85	54.PUBBLICA ISTRUZIONE
2019	5867	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	CONVENZIONE CON LA SOCIETA' ASCOLI CALCIO 1898 F.C. S.P.A. PER LA GESTIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO DENOMINATO "STADIO COMUNALE CINO E LILLO DEL DUCA" - ACCERTAMENTO DI ENTRATA.	73.200,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	4410	3.01.03.01.003	3690	1	CANONE DI CONCESSIONE COMPLESSO TENNISTICO PENNILE DI SOTTO	AFFIDAMENTO TEMPORANEO STRUTTURE SPORTIVE SITE IN ZONA PENNILE DI SOTTO. DETERMINAZIONI.	349,76	27.SPORT
2019	1628	3.01.03.02.002	3460	3	FITTO E RIMBORSO UTENZE ALLOGGI FERRUCCI	FITTO + RIMB. UTENZE ANNO 2019 ALLOGGIO FERRUCCI	3.353,35	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	3852	3.01.03.02.002	3460	3	FITTO E RIMBORSO UTENZE ALLOGGI FERRUCCI	FITTO ANNO 2019 ALLOGGIO FERRUCCI	2.450,12	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	1	3.01.03.02.002	3460	3	FITTO E RIMBORSO UTENZE ALLOGGI FERRUCCI	LOCAZIONE 1' SEM. 2019 ALLOGGIO FERRUCCI	1.862,34	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	7	3.01.03.02.002	3720	1	CANONE CONCESSIONE PALESTRA MONTEROCCO V.15030.3/U	CONCESSIONE PALESTRA MONTEROCCO ANNO 2019	1.037,00	27.SPORT
2019	4227	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI 2° TRIMESTRE ANNO 2017 - RESO ESECUTIVO IL 07/10/2019.	372.809,26	10.POLIZIA MUNICIPALE
2019	3878	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI 1° SEMESTRE ANNO 2017 RILAVORATI - RESO ESECUTIVO IL 19/07/2019	366.143,74	10.POLIZIA MUNICIPALE
2019	5445	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI ANNO 2015 E 2017 - RILAVORATI - RESO ESECUTIVO IL 07/10/19.	12.668,96	10.POLIZIA MUNICIPALE
2019	632	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI ANNO 2016 - RESO ESECUTIVO IL 15/01/2019	9.539,75	10.POLIZIA MUNICIPALE
2019	4955	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	Approvazione ruolo ordinario sanzioni amministrative elevate per l'anno 2017 (ruolo tipo Extra codice), reso esecutivo il 08/01/2019.	5.352,44	10.POLIZIA MUNICIPALE
2019	3880	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI 1° SEMESTRE ANNO 2017 NON VALIDATI - RESO ESECUTIVO IL 01/08/2019	4.828,08	10.POLIZIA MUNICIPALE
2019	1717	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI ANNO 2015-2016 - RESO ESECUTIVO IL 26/04/2019.	2.014,60	10.POLIZIA MUNICIPALE
2019	3877	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI ANNO 2015 - RESO ESECUTIVO IL 13/04/2018	684,98	10.POLIZIA MUNICIPALE
2019	5530	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	TARSU anni 2011 e 2012, TARES anno 2013 e TARI anni 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018 - Approvazione avvisi di accertamento e avvisi di pagamento conseguenti ad accertamenti.	10.626,88	15.RAGIONERIA
2019	5866	3.05.99.99.999	4310	1	RIMBORSO DAI COMUNI DELLA QUOTA PARTE DELLE SPESE DI FITTO DEI LOCALI DELLA SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE PER L'IMPIEGO	RIPARTO DELLE SPESE RELATIVE AL CANONE DI LOCAZIONE SOSTENUTO DAL COMUNE DI ASCOLI PICENO PER LA SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE PER L'IMPIEGO - ACCERTAMENTO ANNO 2019.	1.476,99	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	5800	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) - ANNI 2012/2018 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - ANNI 2014/2018	270,48	15.RAGIONERIA
2019	2297	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	RISCOSSIONE SPONTANEA TASSA RIFIUTI (TAR) ANNO 2019	152,43	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE

2019	3146	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2013-2018 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2018	88,20	15.RAGIONERIA
2019	2126	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) ANNO 2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) ANNI 2012-2018 E TRIBUTO SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2018	17,64	15.RAGIONERIA
2019	5531	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	TARSU anni 2011 e 2012, TARES anno 2013 e TARI anni 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018 – Approvazione avvisi di accertamento e avvisi di pagamento conseguenti ad accertamenti.	17,03	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	2610	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2018 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2018	5,88	15.RAGIONERIA
2019	2578	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER ULTERIORI OPERE DI MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO SITO IN C.SO MAZZINI N.300 FOGLIO 169 PART.1028 SUB.6-7-8-12-13-14-15	3.996,48	80.SERVIZIO SISMA
2019	2309	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	FONDI STATALI PER INC.DI PROGETTAZIONE INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO PERICOLANTE SITO IN VIA MERCANTINI N.14 CENSITO FOGLIO 169 PART.914	2.360,52	80.SERVIZIO SISMA
2019	3407	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	FONDI STATALI PER INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO "EX UFFICI REGOLI"	8.787,68	80.SERVIZIO SISMA
2019	3345	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	F.DI STATALI PER LAV.DI MESSA IN SICUREZZA TORRE DEGLI ERCOLANI	2.750,00	80.SERVIZIO SISMA
2019	4877	4.04.02.01.002	4670	3	PERMUTA CASE MINIME BORGO SOLESTA'-V.18810.5/U	COMPLETAMENTO PERMUTA CASE MINIME BORGO SOLESTA' PER L'ATTUAZIONE DEL PIPERRU	550.000,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	607	9.02.04.01.001	5890	1	DEPOSITI CAUZIONALI	DEPOSITO CAUZIONALE AFFITTO LOCALI CIIP PER UFFICI COMUNALI	25.000,00	15.RAGIONERIA
2019	2298	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	RISCOSSIONE SPONTANEA TASSA RIFIUTI (TARI) ANNO 2019	49.047,62	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2019	5529	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	TARSU anni 2011 e 2012, TARES anno 2013 e TARI anni 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018 – Approvazione avvisi di accertamento e avvisi di pagamento conseguenti ad accertamenti.	5.357,60	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	5489	1.01.01.06.002	1040	1	IMU ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO - IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (I.C.I.) ANNI 2005-2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2019 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (T.A.S.I.) ANNI 2014-2019	9.733,60	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	5488	1.01.01.08.002	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI -ICI- ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO - IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (I.C.I.) ANNI 2005-2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2019 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (T.A.S.I.) ANNI 2014-2019	4.289,12	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	5358	1.01.01.61.001	1125	1	TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) saldo anno 2020 – Accertamenti d'entrata e impegno di spesa	607.760,63	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	2768	1.01.01.61.001	1125	1	TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) anno 2020 – Accertamenti d'entrata e impegno di spesa	306.571,57	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	5490	1.01.01.76.002	1129	1	TASI ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO - IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (I.C.I.) ANNI 2005-2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2019 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (T.A.S.I.) ANNI 2014-2019	8.631,80	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	5082	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	RIMBORSO FITTI DA PARTE DELLA REGIONE MARCHE PER EMERGENZA SISMA 2016: ACCERTAMENTO ANNO 2020.	131.000,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2020	9	2.01.01.01.003	1240	8	TRASFERIMENTI CORRENTI STATALI EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.7750.3/U	TRASPORTO AL PALAZZETTO SPORT MONTICELLI ALLA PALESTRA SCUOLA PRIMARIA MONTICELLI E MARINO DEL TRONTO ALUNNI SCUOLA MEDIA MONTICELLI E SCUOLA PRIMARIA POGGIO DI BRETTA	11.055,00	80.SERVIZIO SISMA
2020	5492	2.01.01.01.003	2228	2	CONTRIBUTO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI-ANCI PROGETTO SPACE SPAZI CREATIVI CONTEMPORANEI V.21215.1-21215.2-21215.3/U	PROGETTO "SPACE MARKET. MERCATO CULTURALE URBDAALLA PRESIDENZA CONS MINISTRI E DA ANCI ASSOC NAZ COMUNI IT- ACCERTAMENTO DI ENTRATA, IMPEGNI DI SPESA IN FAVORE DEI PARTNERS.	7.548,74	44.POLITICHE GIOVANILI
2020	16	2.01.01.02.001	1920	1	CONTRIB.REG.LE INTERV.IN MATERIA PENITENZ.E POST- PENITENZ.AMBITO TERR. SOC. XXII V.15460.1/U	REALIZZAZIONE PROGETTO "OLTRE LE REGOLE 2019"	6.575,84	43.POLITICHE SOCIALI
2020	5502	2.01.01.02.011	2080	2	CONTRIBUTO ASUR PER CENTRO COLIBRI'-V.15380.1/U PARTE	CONTR. ASUR CONCERNENTE IL CENTRO DIURNO SOCIO-EDUCATIVO RIABILITATIVO PER DISABILI "IL COLIBRI" -2020.	80.000,00	43.POLITICHE SOCIALI
2020	921	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	CANONE CONCESSIONE STADIO CINO E LILLO DEL DUCA	146.400,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO

2020	5385	3.01.03.01.003	3670	1	CANONE DI CONCESSIONE PISCINA COMUNALE	CANONE ANNO 2020 CONCESSIONE PISCINA	8.133,36	27.SPORT
2020	5724	3.05.99.02.001	4360	1	CONTABILIZZ. FONDO INCENTIVI 2% PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS. 50/2016 E S.M.I.-V.17570.8/U (COMPET.)+ONERI A CARICO DEL COMUNE-IRAP A CARICO DEL COMUNE	CONTABILIZZAZIONE INCENTIVO PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS 50/2016 CONVENZIONE CONSIP "GAS NATURALE 11 PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE PERIODO 1° DICEMBRE 2019 AL 30 NOVEMBRE 2020	4.896,00	1.PERSONALE
2020	5081	3.05.99.99.999	4310	1	RIMBORSO DAI COMUNI DELLA QUOTA PARTE DELLE SPESE DI FITTO DEI LOCALI DELLA SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE PER L'IMPIEGO	RIPARTO DELLE SPESE RELATIVE AL CANONE DI LOCAZIONE SOSTENUTO DAL COMUNE DI ASCOLI PICENO PER LA SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE PER L'IMPIEGO - ACCERTAMENTO SOMME 2020.	1.571,99	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2020	5491	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	AVVISI DI ACCERTAMENTO - IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (L.C.I.) ANNI 2005-2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2019 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (T.A.S.I.) ANNI 2014-2019	276,36	15.RAGIONERIA
2020	5360	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TAR) saldo anno 2020 - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa	91,31	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	2770	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TAR) anno 2020 - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa - Commissione 0,30% spettante al Comune per il servizio di riscossione del Tributo Provinciale	84,72	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	645	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO PERICOLANTE SITO IN SP 24 IL LOCALITA' CASSETTE DI MORIGNANO CENSITO AL FG 17 PART. 222	34.749,27	80.SERVIZIO SISMA
2020	3484	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2016/2017 DEL FABBRICATO SITO IN VIA GIOSAFATTI5 - DITTA I.S.COSTRUZIONI SRL.	14.300,00	80.SERVIZIO SISMA
2020	2541	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO SITO IN VIA VITTORIO ALFIERI,1 - RUA DEL MAGO TRATTATIVA MEPA N. 1327824 . ACCERTAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO PONTEGGIO DALLA DITTA "MTM COSTRUZIONI SRL".	10.370,00	80.SERVIZIO SISMA
2020	654	4.02.01.01.001	22100	4	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1- QUOTA STATO-V. 19490.3-19490.4-19920.5-19870.14-19900.6-19440.20-19680.2-18100.8-1	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1 PER PROGETTO "ASCOLI CONNESSA"	9.280,56	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNITARIE
2020	641	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA TRAMITE DEMOLIZIONE EDIFICIO RURALE SITO IN F.NE CAVIGNANO CENSITO FG.136 PART.58	8.280,04	80.SERVIZIO SISMA
2020	642	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA DEL FABBRICATO SITO IN VIA SANTI FILIPPO E GIACOMO FG.103 PART.185	6.297,95	80.SERVIZIO SISMA
2020	639	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI STATALI PER INC.PROG.ESEC.E COORD.SICUREZZA DELL'INT.DI MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO SITO IN CASSETTE DI MORIGNANO FG.17 PART.222	1.724,36	80.SERVIZIO SISMA
2020	637	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI STATALI PER PROGETTAZIONE INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA PASSAGGIO PEDONALE SITO IN V.S.FILIPPO FG.103 PART.85	312,00	80.SERVIZIO SISMA
2020	652	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO COM.LE SITO IN VIA SALARIA INFERIORE FG.83 PART.41	37.315,16	80.SERVIZIO SISMA
2020	2542	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	FONDI SISMA PER ACQUISTO PONTEGGIO PER MESSA IN SICUREZZA PRESSO COMPLESSO EX DISTRETTO MILITARE	27.152,32	80.SERVIZIO SISMA
2020	2543	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	FONDI SISMA PER ACQUISTO PONTEGGIO PER MESSA IN SICUREZZA PRESSO PALAZZO DELL'ARENGO	21.642,80	80.SERVIZIO SISMA
2020	651	4.02.05.03.001	22100	1	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1-QUOTA UE-V.18840.23/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1 PER PROGETTO "ASCOLI CONNESSA"	9.280,57	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNITARIE
2020	3468	4.03.10.01.001	4975	1	F.DI STATALI PER REALIZZAZIONE N.27 ALLOGGI ERP AREA EX ANAS (V.CAP.19720.1/U)	Progettazione 27 alloggi contratto di quartiere - impegno di spesa UNICAM - Scuola di Architettura e Design "Eduardo Vittoria" CIG: Z142D9D893 CUP: C38D18000000007	33.619,16	22.URBANISTICA E SIT
2020	5359	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) saldo anno 2020 - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa	30.388,02	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	2769	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) anno 2020 - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa - Tributo provinciale (TEFA)	6.424,42	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE

2021	6224	1.01.01.06.002	1040	1	IMU ANNI PRECEDENTI	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (I.C.I.) ANNI 2009-2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2021 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2019	216.990,08	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	3900	1.01.01.06.002	1040	1	IMU ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - ANNI DI IMPOSTA 2014-2019	180.841,04	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	6223	1.01.01.08.002	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI -ICI- ANNI PRECEDENTI	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (I.C.I.) ANNI 2009-2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2021 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2019	58.131,36	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	6429	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Tassa sui rifiuti (TAR) anni 2015-2020 - Approvazione avvisi di accertamento - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa per riversamento del TEFA.	170.889,99	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	6328	1.01.01.61.001	1125	1	TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TAR) saldo anno 2021 - Accertamenti d'entrata	765.145,25	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	3901	1.01.01.76.002	1129	1	TASI ANNI PRECEDENTI	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - ANNI DI IMPOSTA 2014-2019	30.974,12	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	6225	1.01.01.76.002	1129	1	TASI ANNI PRECEDENTI	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (I.C.I.) ANNI 2009-2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2021 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2019	23.177,72	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	1930	2.01.01.01.001	1235	2	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO QUOTA STATO - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	POR FESR Marche 2014 - 2020 Asse 8, Azione 23.1 - Progr ITI "From past to smart", Bando "Sostegno innov PMI cult cr, manif e tur", Esiti att istr, costit Comm valut prop imp di spesa.	74.062,14	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNTARIE
2021	3265	2.01.01.01.001	1235	2	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO QUOTA STATO - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	SERVIZIO DI TESTIMONIAL PER CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE E ACQUISIZIONE DEI DIRITTI DI SFRUTTAMENTO CUP:C39D20000290006 - CIG:8676194DC6	17.080,00	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNTARIE
2021	6579	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	Rimborso canone di locazione relativo alla sede del Servizio Ragioneria e Tributi presso il CIIP anno 2021	122.000,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2021	6580	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	Rimborso canone di locazione relativo alla sede degli Uffici Tecnici in Viale Vellei anno 2021	36.000,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2021	6292	2.01.01.02.011	2080	2	CONTRIBUTO ASUR PER CENTRO COLIBRI - V.15380.1/U PARTE	COMPARTECIPAZIONE RELATIVA AL CENTRO DIURNO SOCIO-EDUCATIVO E RILABORATIVO PER DISABILI "IL COLIBRI" - ANNUALITA' 2021.	100.000,00	43.POLITICHE SOCIALI
2021	1929	2.01.05.01.004	1235	1	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO QUOTA UE - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	POR FESR Marche 2014 - 2020 Asse 8, Azione 23.1 - Progr ITI "From past to smart", Bando "Sostegnoinnov PMI cult e cre, manif e tur", Esiti attiv istr, costit Comm valut prop imp spesa.	74.062,12	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNTARIE
2021	3264	2.01.05.01.004	1235	1	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO QUOTA UE - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	SERVIZIO DI TESTIMONIAL PER CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE E ACQUISIZIONE DEI DIRITTI DI SFRUTTAMENTO CUP:C39D20000290006 - CIG:8676194DC6	17.080,00	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNTARIE
2021	4232	3.01.01.01.002	3060	1	PROVENTI DELLA FARMACIA COMUNALE N.3 PRESSO OSPEDALE C.E.G.MAZZONI-MONTICELLI	FATT. 17-122-136-158-162-177-181-204-221-226-240-246/2021	81,19	54.FARMACIE
2021	6515	3.01.02.01.008	2920	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	APPROVAZIONE LISTA RUOLI PER SOMME NON RISCOSE RELATIVE ALLA REFEZIONE SCOLASTICA	28.399,70	41.REFEZIONE SCOLASTICA
2021	6516	3.01.02.01.016	2940	2	PROVENTI PER IL TRASPORTO DELLA SCUOLA DELL'OBBLI GO CON SCUOLABUS	APPROVAZIONE LISTA RUOLI PER SOMME NON RISCOSE RELATIVE AL TRASPORTO SCOLASTICO	1.180,10	34.PUBBLICA ISTRUZIONE
2021	6	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	CONVENZIONE CON LA SOCIETA' ASCOLI CALCIO 1898 F.C. S.P.A. PER LA GESTIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO DENOMINATO "STADIO COMUNALE CINO E LILLO DEL DUCA" - ACCERTAMENTO DI ENTRATA.	146.400,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2021	6581	3.01.03.01.003	3670	1	CANONE DI CONCESSIONE PISCINA COMUNALE	CANONE ANNO 2021 CONCESSIONE PISCINA	8.133,40	27.SPORT
2021	6562	3.01.03.01.003	3645	1	CANONE CONCESSIONE PALESTRA EX SCUOLA IPSIA VIA DE DOMINICIS	CANONE 2° SEM. 2021	1.999,98	27.SPORT
2021	135	3.01.03.01.003	3645	1	CANONE CONCESSIONE PALESTRA EX SCUOLA IPSIA VIA DE DOMINICIS	Canone gestione della Palestra di Ginnastica Artistica sita in Via De Dominicis; periodo gennaio/giugno 2021.	499,94	27.SPORT
2021	778	3.01.03.02.002	3450	2	FITTO LOCALI VIA TRIVIO/VIA CAIROLI	LOCAZIONE DEI LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE SITI IN VIA DEL TRIVIO N. 15-17. AGGIUDICAZIONE E ACCERTAMENTO SOMME.	7.015,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2021	6330	3.01.03.02.002	3450	3	SCOMPUTO FITTO BOTTEGHE SAN FRANCESCO-V.9671.6/U	CONTRATTO DI LOCAZIONE TRA IL COMUNE DI ASCOLI PICENO E LA SOCIETA' FRITTOLO LAB S.R.L. AVENTE AD OGGETTO PORZIONE DI IMMOBILE UBICATO PRESSO IL CHIOSTRO DI SAN FRANCESCO - ACCERTAMENTO DI ENTRATA E I	3.932,50	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2021	5727	3.01.03.02.002	3480	1	FITTI E CONCESSIONI FONDI RUSTICI CASE COLONICHE E RIPETTITORI DI PROPRIETA' EX IRCR	CONTRATTO DI AFFITTO DEL BOSCO CON CASTAGNETO SITO IN FRAZ. PIAGGE DI ASCOLI PICENO. APPROVAZIONE SCHEMA	2.000,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO

2021	1374	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI 1° SEMESTRE 2018 - RESO ESECUTIVO IL 14/01/2021.	518.247,52	10.POLIZIA MUNICIPALE
2021	5788	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - N. 2044 - RESO ESECUTIVO IL 08/10/2021.	503.454,69	10.POLIZIA MUNICIPALE
2021	3712	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO PER SPESE CUSTORIA VEICOLI CONFISCATI SANZIONI PECUNIARIE AMMINISTRATIVE CDS RUOLO N. 2015 DEL 020/10/2020.	32.553,62	10.POLIZIA MUNICIPALE
2021	2671	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS - VERBALI RILAVORATI DAL 01/01/2015 AL 30/06/2018 - RESO ESECUTIVO IL 10/07/2021.	4.288,43	10.POLIZIA MUNICIPALE
2021	6431	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2015-2020 - Approvazione avvisi di accertamento - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa per riversamento del TEFA.	11.742,36	15.RAGIONERIA
2021	1340	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE,SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	Riparto delle spese relative al funzionamento della Commissione Elettorale Circondariale - Anno 2015 - Accertamento di Entrata.	1.789,70	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2021	1341	3.05.99.99.999	3870	1	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE,SOTTOCOMMISSIONE ELETTORALE E CIRCONDAR	Riparto delle spese relative al funzionamento della Sottocommissione Elettorale Circondariale - Anno 2015 - Accertamento di Entrata.	664,38	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2021	3902	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	AVVISI DI ACCERTAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) - ANNI DI IMPOSTA 2014-2019	288,12	15.RAGIONERIA
2021	6329	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) saldo anno 2021 - Accertamenti d'entrata	184,07	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	6222	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (I.C.I.) ANNI 2009-2011, IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) ANNI 2012-2021 E TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) ANNI 2014-2019	105,84	15.RAGIONERIA
2021	2943	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) anno 2021 - Accertamento d'entrata delle prime tre rate	6,44	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2021	6553	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	RIACCERTAMENTO CREDITI TRIBUTARI RATEIZZATI (AI SENSI DEL PAR 3.5 DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 4/2 DEL D.LGS 118/2011) - TARI	5,88	15.RAGIONERIA
2021	1549	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: Accertamento re-imputato dall'esercizio 2019:FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA TRAMITE DEMOLIZIONE FABBRICATO SITO LUNGO LA STRADA COM.LE IN LOC.LISCIA	41.655,75	80.SERVIZIO SISMA
2021	1548	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2016/2017 DEL FABBRICATO SITO IN LOCALITA POGGIO DI BRETTEA- AFFIDAMENTO ALLA DITTA LUIGI CASTE	35.709,69	80.SERVIZIO SISMA
2021	1547	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: MESSA IN SICUREZZA A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2016/2017 DEL FABBRICATO SITO IN VENAGRANDE - FG. 31 PART. 130.	25.600,10	80.SERVIZIO SISMA
2021	1546	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: MESSA IN SICUREZZA A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2016/2017 FABBRICATO SITO IN FRAZIONE VENAGRANDE FOGLIO 31 PARTICELLA 129. AFFIDAMENTO INCARICO PROFESS	1.976,00	80.SERVIZIO SISMA
2021	2673	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DELLA SCUOLA MEDIA CECI FINALIZZATO ALL'OTTENIMENTO DEL C.P.I. AFFIDAMENTO DIRETTO IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE AFFIDAMENTO DEI LAVORI ALLA DITTA ELETTROBETON	41.324,20	24.OO.PP
2021	1570	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno di spesa e contestuale affidamento dei lavori per l'adeguamento alla normativa antincendio del piano seminterrato della Scuola Media Luciani alla	34.140,72	24.OO.PP
2021	1571	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno di spesa e contestuale affidamento della direzione dei lavori e contabilità relativi all'intervento di adeguamento alla normativa antincendio del	3.381,62	24.OO.PP
2021	2894	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Affidamento alla ditta "Ubaldi Costruzioni S.p.a." dei lavori aggiuntivi per l'adeguamento alla normativa antincendio del piano seminterrato della Scuola media Luciani	3.000,00	24.OO.PP
2021	2418	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	FORNITURA 4 SCAFFALI BASE AD INNESTO ZINCATI PIU' 5 SCAFFALI AGGIUNTIVI AD INNESTO ZINCATI PER LA SCUOLA MEDIA LUCIANI	1.503,22	24.OO.PP

2021	4346	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Impegno somme per presentazione della SCIA ai fini della sicurezza antincendio della Scuola Media Ceci	864,00	24.00.PP
2021	3391	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Impegno in favore del Comando Provinciale dei VVFF di AP per presentazione SCIA ai fini della sicurezza antincendio della Scuola Media Luciani	702,00	24.00.PP
2021	2119	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Adeguamento alla normativa antincendio del piano seminterrato della Scuola Media Luciani - Acquisto materiale antincendio dalla ditta Piemme Estintori S.r.l.	457,50	24.00.PP
2021	2120	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Adeguamento alla normativa antincendio del piano seminterrato della Scuola Media Luciani - Verifica dell'impianto antincendio nspi e gruppo antincendio a servizio della Scuola Media Luciani	400,00	24.00.PP
2021	3213	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI DI ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI	242.718,04	15.RAGIONERIA
2021	6336	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO POSIZIONE N. 6208093 PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E RIFACIMENTO DI STRADE E SPAZI URBANI ED EXTRAURBANI	175.004,10	15.RAGIONERIA
2021	6335	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO POSIZIONE N. 6206104 PER INTERVENTI DI REALIZZAZIONE DELL'OPERA DI ATTRAVERSAMENTO DEL TORRENTE BRETТА-FRAZIONE BRECCIAUROLO (PONTE BRECCIAUROLO)	149.972,45	15.RAGIONERIA
2021	3205	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI TORRE DEI LONGOBARDI - ERCOLANI	130.000,00	15.RAGIONERIA
2021	3208	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI CINTA MURARIA CENTRO STORICO ASCOLI PICENO	52.183,97	15.RAGIONERIA
2021	3199	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI COLLEGAMENTI PISTA CICLABILE FF.SS.-MONTICELLI	49.468,62	15.RAGIONERIA
2021	3202	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER RIQUALIFIC. PARCO DELL'ANNUNZIATA E FORTEZZA PIA	35.544,54	15.RAGIONERIA
2021	3212	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER IMPIANTI AMPLIFICAZIONE SALE ED AUDITORIUM COMUNALI	23.341,63	15.RAGIONERIA
2021	3211	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER MANUTENZ. STRAORD. CENTRALI TERMICHE	16.887,82	15.RAGIONERIA
2021	3196	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER CONSOLIDAMENTO MURO VIA DELLE BEGONIE	5.412,37	15.RAGIONERIA
2021	3215	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2017 PER LAVORI COMPLETAMENTO SCUOLA MATERNA POGGIO DI BRETТА	4.696,22	15.RAGIONERIA
2021	3200	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER MANUTENZ.STRAORD.STRADE URBANE ED EXTRA URBANE	4.268,69	15.RAGIONERIA
2021	3206	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER PARCHEGGIO S.PIETRO IN CASTELLO-COME DA NOTA CDP DEL 19-04-18	4.145,73	15.RAGIONERIA
2021	3216	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2017 PER LA MANUTENZIONE STRAORD.STRADE COM.LI ED EXTRAURBANE CON NOTA DELLA CASSA DD.PP PROT. N. 27103-2018 (LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE VIA SPALVIERI)	4.084,45	15.RAGIONERIA
2021	3201	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER SISTEMAZ. ACCESSI POLO UNIVERSITARIO E COLLEGAMENTO SS.ANNUNZIATA	3.855,84	15.RAGIONERIA
2021	3203	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER COMPLET. CITTADELLA DELLO SPORT	3.314,68	15.RAGIONERIA
2021	3204	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER SOSTIT.E SMALT.PRATO SINTETICO CAMPO DI CALCIO MONTICELLI	2.890,80	15.RAGIONERIA
2021	3207	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI RIQUALIF. VIALE DE GASPERI	2.696,42	15.RAGIONERIA
2021	3195	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI COMPLETAMENTO PIAZZA LISCIANO	2.274,46	15.RAGIONERIA
2021	3197	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI POLIGONO DI TIRO	1.577,10	15.RAGIONERIA
2021	3198	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI TEATRO FILARMONICI-DEV. MUTUO NOTA CASSA DD.PP. PROT. 34291 DEL 29/12/16	1.391,62	15.RAGIONERIA
2021	3214	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER ACQUISTO MEZZO COMUNALE	1.324,20	15.RAGIONERIA
2021	3194	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI DI COMPLETAMENTO S.EMIDIO ALLE GROTTI	1.152,41	15.RAGIONERIA
2021	3218	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2018 PER ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA LUCIANI CORPO OVEST 2° STRALCIO	295,06	15.RAGIONERIA

2021	3210	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER LAVORI DI COMPLET. CENTRO ALZHEIMER E RACCORDI CICLABILI	178,49	15.RAGIONERIA
2021	3209	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2015 PER INTERVENTO STRAORD. VIA ADRIATICO	168,92	15.RAGIONERIA
2021	3217	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO CASSA DD.PP. ANNO 2017 PER LAVORI DI REALIZZAZIONE SCALA DI EMERGENZA SCUOLA MEDIA VIA SARDEGNA	109,41	15.RAGIONERIA
2021	4226	9.02.04.01.001	5890	1	DEPOSITI CAUZIONALI	CAUZIONE PER OTTENIMENTO AUTORIZZAZIONE ALLO SCAVO DI UN CAVIDOTTO SULLA S.P. 163 ROSARA	4.160,00	15.RAGIONERIA
2022	4173	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2016-2020 - Approvazione avvisi di accertamento - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa per riversamento del TEFA	79.380,43	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	833	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - Periodo 30/12/2021 al 7/2/2022	4.033,51	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	3475	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - sesta tranche rateizzazioni TARI anno 2022.	3.452,28	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	1168	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - TARI 2018, 2019, 2020, 2021 con interessi e san	2.011,58	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2123	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011 - terza tranche rateizzazioni anno 2022.	1.709,15	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	3817	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - settima tranche rateizzazioni TARI anno 2022	1.072,33	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2714	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - quarta tranche rateizzazioni anno 2022.	1.066,90	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2893	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - quinta tranche rateizzazioni anno 2022	606,57	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	4165	1.01.01.51.002	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - ottava tranche rateizzazioni TARI anno 2022	57,97	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	6637	1.01.01.61.001	1125	1	TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) SALDO anno 2022 - Accertamento d'entrata.	1.445.070,12	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	1293	1.01.01.61.001	1125	1	TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) acconto anno 2022 e saldo 2021 - Accertamento d'entrata.	27.224,56	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	3651	2.01.01.01.001	1675	6	FONDI PON INCLUSIONE REACT-UE PER PROGETTI DI INTERVENTO SOCIALE PER IL CONTRASTO DELLA POVERTA'-V.15415.7/U	ISTRUTTORIA PUBBLICA FINALIZZATA ALL'INDIVIDUAZIONE DI SOGGETTI DEL TERZO SETTORE DISPONIBILI ALLA CO-PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DI PROGETTI DI PRONTO INTERVENTO SOCIALE A FAVORE DELLE PERSONE IN C	15.195,60	43.POLITICHE SOCIALI
2022	2228	2.01.01.01.001	1675	3	CONTRIBUTO MINISTERIALE PON INCLUSIONE AMBITO TERRITORIALE SOCIALE 22-V. 15415.1/U 15415.2/U-15415.3/U,15415.4-15415.5/U	SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE EDUCATIVA A FAVORE DI MINORI E RAGAZZI CON DISABILITÀ E MINORI IN SITUAZIONI DI DISAGIO. IMPEGNO DI SPESA ANNUALITÀ 2022.	8.988,51	43.POLITICHE SOCIALI
2022	1492	2.01.01.01.001	1235	2	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO QUOTA STATO - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: AFFIDAMENTO SERVIZIO REALIZZAZIONE DI N. 4 SPOT TELEVISIVI E SUC DIFF SU VERA TV - TVP ITALY SRL - PROGRAMMA ITI 2014/2020 - ASSE 8 - AZIONE 30.1 - CODIC	7.625,00	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNITARIE
2022	6196	2.01.01.01.003	1240	10	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.9671.2-9671.3-9680.2/U	RIMBORSO FITTI DA PARTE DELLA REGIONE MARCHE PER EMERGENZA SISMA 2016 - ACCERTAMENTO ANNUALITA' 2022-2023-2024.	157.410,21	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	22	2.01.01.01.003	1240	8	TRASFERIMENTI CORRENTI STATALI EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.7750.3/U	servizio di trasporto anno scolastico 2021/2022 a seguito di inagibilità scuola media Monticelli	43.820,70	80.SERVIZIO SISMA
2022	6496	2.01.01.01.003	1240	8	TRASFERIMENTI CORRENTI STATALI EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.7750.3/U	ACCERTAMENTO PER RIMBORSO SPESE PER SERVIZIO TRASPORTO STRAORDINARIO, SMISTAMENTO E MONITORAGGIO PER EMERGENZA TERREMOTO ALUNNI SCUOLA MEDIA MONTICELLI A. S. 2022-2023	22.684,93	80.SERVIZIO SISMA
2022	5827	2.01.01.01.003	4095	7	FONDI PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI PER PROGETTO ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CONTRASTO ALL'INCIDENTALITA' STRADALE ALCOL E DROGA CORRELATI-V.10190.18-19/U	AFFIDAMENTO ATTIVITA' FORMATIVE ED EDUCATIVE NELL'AMBITO DEL PROGETTO "SICURAMENTE SU STRADA" - ACCERTAMENTO FONDI	16.820,04	10.POLIZIA MUNICIPALE
2022	6497	2.01.01.01.003	1240	8	TRASFERIMENTI CORRENTI STATALI EMERGENZA SISMA 2016 - V. CAP.7750.3/U	ACCERTAMENTO PER RIMBORSO SERVIZIO TRASPORTO STRAORDINARIO E SERVIZIO SMISTAMENTO E MONITORAGGIO PER EMERGENZA TERREMOTO ALUNNI SCUOLA MEDIA MONTICELLI A. S. 2022-2023	10.401,60	80.SERVIZIO SISMA

2022	3732	2.01.01.01.999	2540	2	RIMBORSO ISTAT PER CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE-V. 6550.1-6550.2-6550.3/U	APPROVAZIONE GRADUATORIA DEFINITIVA PER IL RECLUTAMENTO DI RILEVATORI PER DEL CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI 2022- IMPEGNO DI SPESA - NOMINA RILEVATORI - AVVIO PROCEDURE DI	339,55	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2022	985	2.01.01.02.001	2350	1	CONTRIB.CHILOMETRICO REGIONALE IN CONTO ESERCIZIO SERV.TRASPORTO URBANO	Impegno di spesa a favore di START PLUS S.C.A.R.L. per l'espletamento del servizio di Trasporto Pubblico Locale (TPL) nel comune di Ascoli Piceno e contestuale accertamento contributi regionali.	89.711,81	52.TRASPORTI
2022	6369	2.01.01.02.001	2030	1	CONTRIB.REG.LE PER MINORI L.R.7/1994 AMBITO XXII V.14680.1-14690.2-15640.1-15630.1/U PARTE	CONTRIBUTO REG.LE PER IL PROGRAMMA DI INSERIMENTI IN COMUNITA' DI MINORI TEMPORANEAMENTE ALLONTANATI DALLA PROPRIA FAMIGLIA - ANNUALITA' 2022.	62.067,00	43.POLITICHE SOCIALI
2022	1778	2.01.01.02.001	2030	1	CONTRIB.REG.LE PER MINORI L.R.7/1994 AMBITO XXII V.14680.1-14690.2-15640.1-15630.1/U PARTE	ACCERTAMENTO DI ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2022 PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI AFFIDAMENTI FAMILIARI DI MINORI TEMPORANEAMENTE ALLONTANATI DALLA PROPRIA FAMIGLIA IN CARICO AI COMUNI	40.108,35	43.POLITICHE SOCIALI
2022	1432	2.01.01.02.001	2090	1	CONTRIB.REG.LE SERV.SOLLIEVO DISTURBI MENTALI AMB.TERR.22-V.15860.1/U	Affidamento diretto ai sensi dell'art. 1 co.1 lett.a) del DECRETO-LEGGE 16 luglio 2020, n. 76, del Servizio di sollievo denominato "Da Vicino Nessuno è Normale"	28.936,32	43.POLITICHE SOCIALI
2022	6454	2.01.01.02.001	2090	1	CONTRIB.REG.LE SERV.SOLLIEVO DISTURBI MENTALI AMB.TERR.22-V.15860.1/U	ACCERTAMENTO PER SERVIZIO SOLLIEVO "DA VICINO NESSUNO E' NORMALE"	17.420,98	43.POLITICHE SOCIALI
2022	27	2.01.01.02.001	1920	1	CONTRIB.REG.LE INTERV.IN MATERIA PENITENZ.E POST- PENITENZ.AMBITO TERR. SOC. XXII V.15460.1/U	realizzazione del progetto "Oltre le Parole 2021/2022" (acc ripreso a mano poiché civile non ha generato acc def da modulo atti).	7.321,08	43.POLITICHE SOCIALI
2022	25	2.01.01.02.001	1920	1	CONTRIB.REG.LE INTERV.IN MATERIA PENITENZ.E POST- PENITENZ.AMBITO TERR. SOC. XXII V.15460.1/U	REALIZZAZIONE PROGETTO OLTRE LE REGOLE (AFFIDAMENTO D.SSA VALENTINA TEMPERA DAL 15/11/2021 al 30/10/2022)	6.812,02	43.POLITICHE SOCIALI
2022	6357	2.01.01.02.001	2272	5	CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO IL CUORE DELLO SPORT	REALIZZAZIONE "PROGETTO IL CUORE DELLO SPORT 2022". ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO DALLA REGIONE MARCHE: ACCERTAMENTO.	415,91	27.SPORT
2022	6368	2.01.01.02.011	2080	2	CONTRIBUTO ASUR PER CENTRO COLIBRI-V.15380.1/U PARTE	QUOTA DI COMPARTECIPAZIONE CSER "IL COLIBRI" - ANNUALITA' 2022.	90.000,00	43.POLITICHE SOCIALI
2022	3256	2.01.01.03.999	1220	1	CONTRIB.INPDAP INTERV.A FAVORE ANZIANI HOME CARE PREMIUM V.16000.1-15406.1-15406.2-15406.3-15406.5/U	REALIZZAZIONE PROGETTO "HOME CARE PREMIUM 2022" FINANZIATO DALL'INPS GESTIONE EX INPDAP - ACCERTAMENTO DI ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA .	86.250,00	43.POLITICHE SOCIALI
2022	3108	2.01.01.03.999	1220	1	CONTRIB.INPDAP INTERV.A FAVORE ANZIANI HOME CARE PREMIUM V.16000.1-15406.1-15406.2-15406.3-15406.5/U	ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO 2 ASSISTENTI SOCIALI PER PROGETTO HCP	34.524,96	43.POLITICHE SOCIALI
2022	6414	2.01.03.01.999	4420	4	SPONSORIZZAZIONE PFIZER PROGETTO "WEB CREATION,ESG E PROFESSIONALIZZAZIONE PER LA GENERAZIONE Z"-V.12710.21/U	PROGETTO "WEB CREATION, ESG E PROFESSIONALIZZAZIONE PER LA GENERAZIONE Z"	24.400,00	29.CULTURA
2022	1484	2.01.05.01.004	1235	1	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO QUOTA UE - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: AFFIDAMENTO SERVIZIO REALIZZAZIONE DI N. 4 SPOT TELEVISIVI E SUC DIFF SU VERA TV - TVP ITALY SRL. - PROGRAMMA ITI 2014/2020 - ASSE 8 - AZIONE 30.1 - COD 1	7.625,00	77.MARKETING TERRITORIALE E POLITICHE COMUNITARIE
2022	322	2.01.05.01.004	2140	2	CONTRIB. EUROPEI PER IMMIGRATI FONDO FAMI AMBITO XXII V.16140.1/U	Affidamento diretto ai sensi dell'art. 1 co.1 lett.a) del DECRETO-LEGGE 16 luglio 2020, n. 76, del servizio di mediazione interculturale, supporto e integrazione agli sportelli degli uffici di promozioni	5.007,00	43.POLITICHE SOCIALI
2022	1368	2.01.05.01.004	2140	2	CONTRIB. EUROPEI PER IMMIGRATI FONDO FAMI AMBITO XXII V.16140.1/U	AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 1 CO.1 LETT. A) DEL DECRETO-LEGGE 16 LUGLIO 2020, N. 76, DEL "SERVIZIO INFORMATIVO, DI SEGRETARIATO SOCIALE, PRESA IN CARICO, MEDIAZIONE INTERCULTURALE ED ACCOMP	1.241,00	43.POLITICHE SOCIALI
2022	4332	3.01.01.01.002	3070	2	PROVENTI DELLA FARMACIA COMUNALE SITA C/O IL CENTRO COMMERCIALE LU BATTENTE	FATTURE GENNAIO/DICEMBRE 2022 ASUR	32,69	54.FARMACIE
2022	3473	3.01.02.01.008	2920	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	APPROVAZIONE RUOLI ORDINARI SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA E SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO EMESSI NELL'ANNO 2022	6.897,39	41.REFEZIONE SCOLASTICA
2022	6327	3.01.03.01.002	3100	7	CANONE PARCHEGGIO A PAGAMENTO SABA	CANONE GESTIONE PARCHEGGI ANNO 2022	77.000,00	13.TECNICO DEL TRAFFICO
2022	6424	3.01.03.01.002	3750	1	CANONE BOX CIVICO CIMITERO	AFFITTO ANNO 2022 BOX N. 6 IN VIA SAN SERAFINO DA MONTEGRANARO+ARRETRATI	900,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	6705	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	CANONE ANNUALITA' 2022 CONVENZIONE CON LA SOCIETA' ASCOLI CALCIO 1898 F.C. S.P.A. PER LA GESTIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO DENOMINATO "STADIO COMUNALE CINO E LILLO DEL DUCA"	146.400,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	6	3.01.03.02.002	3450	2	FITTO LOCALI VIA TRIVIO/VIA CAIROLI	LOCAZIONE DEI LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE SITI IN VIA DEL TRIVIO N. 15-17. AGGIUDICAZIONE E ACCERTAMENTO SOMME.	10.980,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO

2022	359	3.01.03.02.002	3480	1	FITTI E CONCESSIONI FONDI RUSTICI CASE COLONICHE E RIPETITORI DI PROPRIETA' EX IRCR	AFFITTO TERRENI SITI IN LOCALITA' CAMPOLUNGO DI ASCOLI PICENO, VALLE ORTA E VALLE CHIFENTI DI APPIGNANO DEL TRONTO. AGGIUDICAZIONE E APPROVAZIONE SCHEMI DI CONTRATTO.	6.795,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	3	3.01.03.02.002	3480	1	FITTI E CONCESSIONI FONDI RUSTICI CASE COLONICHE E RIPETITORI DI PROPRIETA' EX IRCR	CONTRATTO DI AFFITTO DEL BOSCO CON CASTAGNETO SITO IN FRAZ. PIAGGE DI ASCOLI PICENO. APPROVAZIONE SCHEMA.	4.500,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	1005	3.01.03.02.002	3440	1	FITTI LOCALI AD USO ALLOGGI PARCHEGGIO	PAGAMENTO AFFITTO	1.005,11	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	1960	3.01.03.02.002	3450	1	FITTI LOCALI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE	Rinnovo concessione di occupazione suolo pubblico ditta Travaglia Enzo - approvazione schema di concessione.	590,77	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	1532	3.01.03.02.002	3450	1	FITTI LOCALI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE	Rinnovo concessione di occupazione suolo pubblico ditta Migliori Ascoli Piceno s.r.l. - approvazione schema di concessione.	589,85	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	1367	3.01.03.02.002	3450	1	FITTI LOCALI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE	canone utilizzo basamento + canone uso area condominiale 01/01/2017-31/12/2021 concessione occupazione suolo pubblico società Ciannavei Gabriele	569,71	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	10	3.01.03.02.002	3480	1	FITTI E CONCESSIONI FONDI RUSTICI CASE COLONICHE E RIPETITORI DI PROPRIETA' EX IRCR	CONCESSIONE AREA IN LOCALITA' PIANORO DI SAN MARCO ANNO 2022	400,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	5739	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS -N. 2014 DEL 18 OTTOBRE 2022 - RESO ESECUTIVO IL 03/11/2022.	511.102,41	10.POLIZIA MUNICIPALE
2022	3726	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS -N. 2034 del 25 MAGGIO 2022 - RESO ESECUTIVO IL 11/06/2022.	470.471,43	10.POLIZIA MUNICIPALE
2022	1828	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS DEL 10/11/2021 - RECUPERO ANAGRAFICHE 2° SEMESTRE 2018	58.177,03	10.POLIZIA MUNICIPALE
2022	4169	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS -N. 2034 del 21 GIUGNO 2022 - RESO ESECUTIVO IL 06/07/2022.	13.438,55	10.POLIZIA MUNICIPALE
2022	4168	3.02.02.01.999	2890	1	ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO SANZIONI AMMINISTRATIVE PER RUOLO CDS -N. 2025 DEL 05 LUGLIO 2022 - RESO ESECUTIVO IL 01/08/2022.	5.985,04	10.POLIZIA MUNICIPALE
2022	5978	3.02.02.99.001	4270	2	RUOLI CAS-V.9595.1/U	ACCERTAMENTO RUOLI ORDINARI EMESSI RIGUARDANTI RESTITUZIONE SOMME C.A.S. INDEBITAMENTE PERCEPITE	35.539,66	26.PROBLEMATICHE ABITATIVE
2022	5084	3.04.03.01.001	3170	1	DIVIDENDI SOC.PICENO GAS	DIVIDENDI 2021 DELIBERATO CON ASSEMBLEA DELL'11/8/2022	389.335,00	15.RAGIONERIA
2022	6274	3.05.02.03.001	4470	1	RIMBORSO ISTAT RILEVAZIONI INDAGINI STATISTICHE V.9330.1-9330.2/U	Contributo assegnato da ISTAT per la rilevazione territoriale dei prezzi al consumo relativa all'annualità 2022- Accertamento di entrata.	699,98	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2022	6000	3.05.02.03.002	4340	1	RIMBORSO DALLA ATO QUOTA AMM.TO MUTUI	RIMBORSO QUOTA MUTUI PERIODO 2° SEM. 2016/1° SEM. 2022	23.752,81	15.RAGIONERIA
2022	6001	3.05.02.03.002	4340	1	RIMBORSO DALLA ATO QUOTA AMM.TO MUTUI	RIMBORSO QUOTA MUTUI 2° SEM. 2022	5.469,34	15.RAGIONERIA
2022	2383	3.05.02.03.002	2750	3	COMPARTICIPAZIONE SPESE PIATTAFORMA TELEMATICA "GT SUAM"	COMPARTICIPAZIONE SPESE PIATTAFORMA TELEMATICA "GT SUAM" - RIMBORSO ANNO 2022	2.440,00	18.CENTRALE UNICA DI COMMITTEENZA
2022	6707	3.05.02.03.002	4190	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI PERSONALE	Progetto Europeo "CHEK - Change toolkit for digital building permit" partecipazione al corso di formazione organizzato a DELFT (Paesi Bassi) dal 15/02/2023 al 18/02/2023 . CAP. 7280.6	1.355,73	1.PERSONALE
2022	5249	3.05.02.03.002	2750	3	COMPARTICIPAZIONE SPESE PIATTAFORMA TELEMATICA "GT SUAM"	ACCERTAMENTO PER RIMBORSO QUOTA UTILIZZO PIATTAFORMA GT SUAM DAL COMUNE DI SAN BENEDETTO - ANNO 2022	1.000,00	18.CENTRALE UNICA DI COMMITTEENZA
2022	5478	3.05.02.03.005	2960	2	RIMBORSO DA PARTE DEI PARTNERS DEL CONTRIBUTO PER IL PROGETTO SPACE MARKET-V. 21215.6/U	PROGETTO "SPACE MARKET. MERCATO CULTURALE URBANO" FINANZIATO DALLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI E DA ANCI ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMUNI ITALIANI - CUP C46J20000190009. ACCERTAMENTO DI ENTRATA	6.300,00	44.POLITICHE GIOVANILI
2022	4468	3.05.99.99.999	4120	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI SMANTELLAMENTO E RECUPERO TABELLONI INSTALLATI PRESSO IL COMUNE DI FOLIGNANO AD USO PROPAGANDA ELETTORALE RELATIVAMENTE ALLE ELEZIONI PER LA CAMERA DEI DEPUTATI E DEL SENATO D	2.440,00	15.RAGIONERIA
2022	1302	3.05.99.99.999	4140	4	ACCORDO A SEGUITO DI SENTENZE FAVOREVOLI ALL'ENTE	TRANSAZIONE ATTO DEL 16/4/2021	1.666,66	1.PERSONALE
2022	4063	3.05.99.99.999	4310	1	RIMBORSO DAI COMUNI DELLA QUOTA PARTE DELLE SPESE DI FITTO DEI LOCALI DELLA SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE PER L'IMPIEGO	CONTRATTO DI LOCAZIONE TRA IL COMUNE DI ASCOLI PICENO E LA PROVINCIA DI ASCOLI PICENO RIGUARDANTE L'UTILIZZO DEI LOCALI PER IL CENTRO PER L'IMPIEGO. INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA E ACCERTAMENTO DI ENT	1.205,70	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	8	3.05.99.99.999	4270	1	INTROITI DIVERSI SERV.POLITICHE SOCIALI (€ 5.710 V. 16110.4/U)	PROROGA CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI ASCOLI PICENO E LA CROCE ROSSA ITALIANA - COMITATO LOCALE DI ASCOLI PICENO ONLUS - ACCERTAMENTO RIMBORSO UTENZE ANNO 2022	1.200,00	43.POLITICHE SOCIALI

2022	6638	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) SALDO 2022 - COMPENSO - Accertamento d'entrata commissione 0,30%.	246,40	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2126	3.05.99.99.999	4155	1	RIMBORSO SPESE DI REGISTRAZIONE CONTRATTI FERRUCCI	SPESE PER IMPOSTA ANNUALE DI REGISTRO DI CONTRATTI DI LOCAZIONE IN CORSO RELATIVI AGLI ALLOGGI PRESSO LA "CASA ALBERGO FERRUCCI". IMPEGNO DI SPESA E ACCERTAMENTO DI ENTRATA-ANNUALITA' 2022	228,50	7.CONTRATTI
2022	4174	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2016-2020 - Approvazione avvisi di accertamento - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa per riversamento del TEFA	117,60	15.RAGIONERIA
2022	6353	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	Spese notifica Avvisi di accertamento per omesse/infedeli dichiarazioni Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2018-2021 secondo semestre 2022	105,87	15.RAGIONERIA
2022	834	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - Periodo 30/12/2021 al 7/2/2022	17,92	15.RAGIONERIA
2022	3476	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - sesta tranche rateizzazioni TARI anno 2022.	17,88	15.RAGIONERIA
2022	1169	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - TARI 2018, 2019, 2020, 2021 con interessi e san	17,64	15.RAGIONERIA
2022	3818	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - settima tranche rateizzazioni TARI anno 2022	12,00	15.RAGIONERIA
2022	2124	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011 - terza tranche rateizzazioni anno 2022.	11,76	15.RAGIONERIA
2022	4176	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2016-2020 - Approvazione avvisi di accertamento - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa per riversamento del TEFA	8,66	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	1294	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) acconto anno 2022 e saldo 2021 - Accertamento d'entrata commissione 0,30%.	3,81	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	6355	3.05.99.99.999	4030	1	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI SERV. TRIBUTI	Commissione dello 0,30 per cento - Avvisi di accertamento per omesse/infedeli dichiarazioni Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2018-2021 secondo semestre 2022	1,46	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	3569	4.02.01.01.001	4880	7	FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000210008 PER PROGETTO PQ-75-2307 HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-V.21500.7/U	FONDI PNRR PINQUA 75 PER ACQUISTO IMMOBILE PALAZZO SALADINI PILASTRI-PQ-75-ID 2307	2.746.494,81	22.URBANISTICA E SIT
2022	3636	4.02.01.01.001	4880	7	FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000210008 PER PROGETTO PQ-75-2307 HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-V.21500.7/U	FONDI PNRR PINQUA 75 PER REDAZIONE E STIPULA DELL' ATTO DI COMPRAVENDITA DEL COMPENDIO IMMOBILIARE "PALAZZO SALADINI PILASTRI"	561.502,00	22.URBANISTICA E SIT
2022	2586	4.02.01.01.001	4880	7	FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000210008 PER PROGETTO PQ-75-2307 HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-V.21500.7/U	FONDI PNRR PINQUA PER SERVIZI TECNICI AGGIORNAMENTO PD, CSP CON OPZIONE DL E CSE LAVORI HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-	504.240,90	22.URBANISTICA E SIT
2022	2578	4.02.01.01.001	4880	7	FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000210008 PER PROGETTO PQ-75-2307 HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-V.21500.7/U	F.DI PNRR PINQUA GARA SERVIZI DI VERIFICA DELLA PROG.DEF.ED ESEC.E DI SUPPORTO AL RUP IN FASE DI VALIDAZIONE E VERIFICA MODELLI BIM DEI LAV.HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-	139.733,32	22.URBANISTICA E SIT
2022	2483	4.02.01.01.001	4880	7	FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000210008 PER PROGETTO PQ-75-2307 HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-V.21500.7/U	F.DI PNRR PINQUA SERVIZIO DI SUPPORTO AL RUP PER LA GESTIONE DEL PROGETTO (PROJECT MANAGER) PER LAV.HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-	63.772,11	22.URBANISTICA E SIT
2022	2476	4.02.01.01.001	4880	7	FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000210008 PER PROGETTO PQ-75-2307 HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-V.21500.7/U	F.DI PNRR PINQUA SERVIZIO DI SUPPORTO AL RUP PER LA GESTIONE DEL PROGETTO (CONSTRUCTION MANAGER) PER LAV.HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-	63.767,29	22.URBANISTICA E SIT
2022	2462	4.02.01.01.001	4880	7	FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000210008 PER PROGETTO PQ-75-2307 HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-V.21500.7/U	FONDI PNRR PINQUA SERVIZIO DI SUPPORTO AL RUP PER LA GESTIONE MODELLAZIONE INFORMATIVA (BIM MANAGEMENT) PER LAV.HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI	62.568,82	22.URBANISTICA E SIT
2022	2469	4.02.01.01.001	4880	7	FONDI PINQUA75 PNRR MISSIONE M5C2-COMP. C2-INVEST.2.3 CUP C35F21000210008 PER PROGETTO PQ-75-2307 HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI-V.21500.7/U	F.DI PNRR PINQUA SERVIZIO DI SUPPORTO AL RUP PER LA GESTIONE MODELLAZIONE INFORMATIVA (BIM COORDINATOR) PER LAV.HEADQUARTER WELFARE URBANO PALAZZO SALADINI PILASTRI	62.568,82	22.URBANISTICA E SIT

2022	62	4.02.01.01.001	4760	33	FONDI STATALI SISMA ORDINANZA N. 109 PER EX DISTRETTO MILITARE-V. 21310.3/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: affidamento diretto inerente la progettazione strutturale ENGINEERING & ARCHITECTURE CONTI SRL MIGLIORAMENTO SISMICO DELL'EDIFICIO EX DISTRETTO MILITARE	59.865,71	80.SERVIZIO SISMA
2022	33	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA FABBRICATO SITO IN LOCALITA' VENAGRANDE DISTINTO CATASTALMENTE AL FOGLIO 31 PART. 170. DITTA POGGIO SCAVI	41.460,44	80.SERVIZIO SISMA
2022	61	4.02.01.01.001	4760	33	FONDI STATALI SISMA ORDINANZA N. 109 PER EX DISTRETTO MILITARE-V. 21310.3/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: Determina a contrarre per affidamento diretto all' Ing. Andrea Corradetti Distretto Militare	36.411,80	80.SERVIZIO SISMA
2022	34	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2016/2017 DELLA CHIESETTA SITA IN LOCALITA' MONTICELLI DISTINTA CATASTALMENTE AL FOGLIO 72	35.281,11	80.SERVIZIO SISMA
2022	60	4.02.01.01.001	4760	32	FONDI MINISTERIALI PNRR MISSIONE 2 COMP. 4 INVEST. 2.2 CUP C33D21004270001 PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ED ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE-V.18210.6/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: FONDI MINISTERO PER LAVORI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NEL CENTRO STORICO	32.520,10	24.OO.PP
2022	54	4.02.01.01.001	22100	16	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1 PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO AMBIENTALE POLO S.AGOSTINO-QUOTA STATO-V.18100.8/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: "ITI URBANO DI ASCOLI PICENO "FROM PAST TO SMART". "EFFICIENTAMENTO ENERGETICO-AMBIENTALE POLO SANT'AGOSTIN	19.359,53	22.URBANISTICA E SIT
2022	56	4.02.01.01.001	4760	28	CONTRIBUTO STATALE DECRETO 14/01/2020 PNRR MISSIONE 2 COMP. 4 INVEST. 2.2 CUP C34H22000550001 PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE DISPONIBILE -V.18210.5/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: efficientamento energetico dell'impianto di pubblica illuminazione in Via Erasmo Mari e Via SS. Filippo e Giacomo	6.473,43	65.IMPIANTI TECNOLOGICI
2022	1875	4.02.01.01.001	22100	38	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1- QUOTA STATO PER MOBILITAP-SVILUPPO E POTENZIAMENTO CONNESSIONI DI MOBILITA'-V. 19920.6/U	MobilitAP - Sviluppo e Potenziamento delle connessioni di mobilità dolce della Città di Ascoli Piceno - Impegno per la stipula della convenzione con l'Università degli Studi di Camerino - Quota Stato	3.600,00	22.URBANISTICA E SIT
2022	31	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2016/2017 DEL FABBRICATO SITO IN LOCALITA' VENAGRANDE FOGLIO 31 PART. 170. INCARICO PROGE	1.998,00	80.SERVIZIO SISMA
2022	1945	4.02.01.01.001	22100	8	FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA STATO PER REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-V. 19670.2-3-4-5-6-7/U	"Realizzazione della Ciclovia della vallata del Tronto - Tratto B1, lotto fino al torrente Lama". Affidamento ditta EUROCOOP LAGA. CIG: Z0D35E67F	1.939,93	22.URBANISTICA E SIT
2022	32	4.02.01.01.001	4760	4	FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI-V.19791.4/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZAZZACHIESETTA SITA IN LOCALITA' MONTICELLI DISTINTA CATASTALMENTE AL FOGLIO 72 PART. 167. PROGETTAZIONE. ARCH. CAMILLA STIPA	1.903,20	80.SERVIZIO SISMA
2022	1498	4.02.01.01.001	22100	8	FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA STATO PER REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-V. 19670.2-3-4-5-6-7/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA STATO PER REALIZ. CICLOVIA DEL TRONTO TRATTO C- SERVIZIO DI PUBBLICAZIONE SU UN QUOTIDIANO A	583,77	22.URBANISTICA E SIT
2022	5256	4.02.01.01.001	22100	8	FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA STATO PER REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-V. 19670.2-3-4-5-6-7/U	FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA STATO PER REALIZZAZIONE TRATTO C CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO	583,77	22.URBANISTICA E SIT
2022	1501	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: SCUOLA MEDIA CECI PREVENZIONE INCENDI. Elettrobron - CUP: C36B20000430001 - CIG: Z3B3469E98	6.102,00	24.OO.PP
2022	57	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno di spesa e contestuale affidamento direzione dei lavori e aggiornamento del progetto antincendio per	4.295,19	24.OO.PP
2022	4382	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	FONDI MINISTERO PER LAVORI COMPLEMENTARI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO A SEGUITO DI PRESCRIZIONE DEL COMANDO DEI VIGILI DEL FUOCO PRESSO LA SCUOLA MEDIA CECI	3.400,00	24.OO.PP
2022	1500	4.02.01.01.002	4790	3	CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO DEGLI EDIFICI SCOLASTICI-V/19791.22-19791.23U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO PIANO SEMINTERRATO DELLA SCUOLA MEDIA LUCIANI - AFFIDAMENTO ALLA DITTA CENTRO METALLURGICO SNC PER LA FORNITURA E P	990,00	24.OO.PP

2022	65	4.02.01.01.003	4820	5	CONTRIBUTO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI BANDO "ITALIA CITY BRANDING 2020"-V. 17950.1/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: DETERMINA A CONTRARRE PER L'INDIZIONE DELLA PROCEDURA TELEMATICA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DELLA PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA ED IL COORDINAMENTO	86.835,35	22.URBANISTICA E SIT
2022	1503	4.02.01.01.003	4820	5	CONTRIBUTO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI BANDO "ITALIA CITY BRANDING 2020"-V. 17950.1/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: CONTRIBUTO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI BANDO "ITALIA CITY BRANDING 2020"-SERVIZIO DI SUPPORTO ALLO SVILUPPO PROGETTO (TECH4CARE)	19.520,00	22.URBANISTICA E SIT
2022	3546	4.02.01.01.003	4760	44	FONDI STATALI SISMA ORD. 31/2021 PER ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA "FALCONE-BORSELLINO" DI VILLA S.ANTONIO-V.19791.31/U	FONDI SISMA ORD.31/2021 PER SERVIZIO DI SUPPORTO AL RUP NELLA REDAZIONE DEI D.I.P. PER LAV.DI ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA "FALCONE-BORSELLINO" DI VILLA S.ANTONIO-	9.173,03	80.SERVIZIO SISMA
2022	3547	4.02.01.01.003	4760	39	FONDI STATALI SISMA ORD. 31/2021 PER ADEGUAMENTO SISMICO ASILO NIDO BUONARROTI-V.18440.6/U	FONDI SISMA ORD.31/2021 PER SERVIZIO DI SUPPORTO AL RUP NELLA REDAZIONE DEI D.I.P. PER LAV.DI ADEGUAMENTO SISMICO ASILO NIDO BUONARROTI	8.756,51	80.SERVIZIO SISMA
2022	1491	4.02.01.01.003	4760	2	TRASFERIMENTI STATALI IN C/CAPITALE EMERGENZA SISMA 2016 - V. 19791.1/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: ACQUISTO PONTEGGIO AREA ESTERNA DELLA SCUOLA MEDIA D'AZEGLIO DALLA DITTA "SIFE SRL".	6.075,60	80.SERVIZIO SISMA
2022	6278	4.02.01.01.003	4760	42	FONDI STATALI SISMA ORD. 109/2020 PER RAFFORZAMENTO LOCALE EX SCUOLA DI CAMPOLUNGO-V.19791.29/U	FONDI STATALI SISMA ORD. 109/2020 PER RAFFORZAMENTO LOCALE EX SCUOLA DI CAMPOLUNGO-Id. Sismapp 4943	1.995,00	80.SERVIZIO SISMA
2022	53	4.02.05.03.001	22100	15	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1 PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO AMBIENTALE POLO S.AGOSTINO-QUOTA UE-V.18100.8/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: "ITI URBANO DI ASCOLI PICENO "FROM PAST TO SMART". "EFFICIENTAMENTO ENERGETICO-AMBIENTALE POLO SANT'AGOSTI	19.359,54	22.URBANISTICA E SIT
2022	1874	4.02.05.03.001	22100	37	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRITORIALE INTEGRATO - ITI 1- QUOTA UE PER MOBILITAP-SVILUPPO E POTENZIAMENTO CONNESSIONI DI MOBILITA'-V. 19920.6/U	MobilitAP - Sviluppo e Potenziamento delle connessioni di mobilità dolce della Città di Ascoli Piceno - Impegno per la stipula della convenzione con l'Università degli Studi di Camerino - Quota UE	3.600,00	22.URBANISTICA E SIT
2022	1946	4.02.05.03.001	22100	7	FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA UE PER REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-V. 19670.2-3-4-5-6-7/U	Realizzazione della Ciclovia della vallata del Tronto - Tratto B1, lotto fino al torrente Lama". Affidamento ditta EUROCOOP LAGA. CIG: Z0D35E6F7F	1.939,92	22.URBANISTICA E SIT
2022	1497	4.02.05.03.001	22100	7	FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA UE PER REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-V. 19670.2-3-4-5-6-7/U	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA UE PER REALIZ. CICLOVIA DEL TRONTO TRATTO C- SERVIZIO DI PUBBLICAZIONE SU UN QUOTIDIANO A DIF	583,77	22.URBANISTICA E SIT
2022	5255	4.02.05.03.001	22100	7	FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA UE PER REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-V. 19670.2-3-4-5-6-7/U	FONDI POR FESR 2014/2020 ASSE 8 AZ. 26.3 INTERV.26.3.1- QUOTA UE PER REALIZZAZIONE TRATTO C CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO	583,77	22.URBANISTICA E SIT
2022	5085	5.04.03.01.001	5610	4	RISERVE STRAORDINARIE ASCOLI RETI GAS	RISERVA STRAORDINARIA ASSEMBLEA DELL'11/8/2022 € 1.410.665,00+ASSEMBLEA DEL 19/9/2022 € 390.000,00	1.400.665,00	15.RAGIONERIA
2022	6177	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO POSIZIONE N. 6213343 RELATIVO AI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE E SPAZI PUBBLICI URBANI ED EXTRAURBANI LOTTO 2	947.339,35	15.RAGIONERIA
2022	6176	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO POSIZIONE N. 6213343 RELATIVO AI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE E SPAZI PUBBLICI URBANI ED EXTRAURBANI LOTTO 1	542.005,65	15.RAGIONERIA
2022	6178	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO POSIZIONE N. 6213343 RELATIVO AI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE E SPAZI PUBBLICI URBANI ED EXTRAURBANI LOTTO 3	385.087,82	15.RAGIONERIA
2022	6175	5.04.07.01.001	5610	2	CONTABILIZZAZIONE A DEPOSITI BANCARI MUTUI CASSA DD.PP.- V. 20375.1/U	MUTUO POSIZIONE N. 6211035 RELATIVO AI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CAMPO DI CALCIO MONTEROCCO	171.156,77	15.RAGIONERIA
2022	5161	9.02.04.01.001	5890	1	DEPOSITI CAUZIONALI	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE SU LOCAZIONE LOCALI AD USO FARMACIA COMUNALE UBICATI IN VIA FABRIANO N. 7/11	6.900,00	15.RAGIONERIA
2022	6103	9.02.04.01.001	5890	1	DEPOSITI CAUZIONALI	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE LOCAZIONE PORZIONE DI IMMOBILE DI PROPRIETA' DEL PIO ISTITUTO DEL SACRO CUORE DI GESU' UBICATA IN ASCOLI PICENO VIALE VELLEI N. 16.	1.050,00	15.RAGIONERIA
2022	4175	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2016-2020 - Approvazione avvisi di accertamento - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa per riversamento del TEFA	2.887,18	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE

2022	6354	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Accertamento TEFA (DAL 2018 AL 2020) Avvisi di accertamento per omesse/infedeli dichiarazioni Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2018-2021 secondo semestre 2022	231,83	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	835	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - Periodo 30/12/2021 al 7/2/2022	198,86	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	3477	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - sesta tranche rateizzazioni TARI anno 2022.	117,46	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	1170	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - TARI 2018, 2019, 2020, 2021 - seconda tranche ra	63,56	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2125	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011 - terza tranche rateizzazioni anno 2022.	59,87	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	3819	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - settima tranche rateizzazioni TARI anno 2022	53,67	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2895	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - quinta tranche rateizzazioni anno 2022	16,31	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2716	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - quarta tranche rateizzazioni anno 2022.	5,61	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	4167	9.02.05.01.001	5630	1	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU/TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - ottava tranche rateizzazioni TARI anno 2022	2,15	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
TOTALE							23.643.293,10	

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2012	174401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	MARINA NICOLAIE CAUZIONE ABITAZ.	94,39	15.RAGIONERIA
2012	174301	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	BOUTOUIL SAID CAUZIONE ABITAZ. VILLA RENDINA	95,00	15.RAGIONERIA
2012	165101	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	SAIT DRITAN CAUZIONE FITTO ABITAZ. VILLA RENDINA	104,04	15.RAGIONERIA
2012	124201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	DESIDERI CAUZ. PROVVISORIA GARA IST.SPONTINI+PALAZZO PACIFICI	220,00	15.RAGIONERIA
2012	124101	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	MASSETTI C. CAUZIONE PROVV.	400,00	15.RAGIONERIA
2013	179201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	TIRABASSI D. TELECOMANDO PARCHEGGIO	30,00	15.RAGIONERIA
2013	179901	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	APOSTOLI S. CAUZIONE TELEC. PARCHEGGIO FERRUCCI	30,00	15.RAGIONERIA
2013	180001	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	ALFONSI M. CAUZIONE TELEC. PARCHEGGIO	30,00	15.RAGIONERIA
2013	179801	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	DENCEVA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	59,00	15.RAGIONERIA
2013	20601	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	LUZI A. CAUZIONE ALLOGGIO VILLA RENDINA	84,15	15.RAGIONERIA
2013	67501	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	ANGELINI MARCO CAUZIONE CHIOSTRO PALAZZO DEI CAPITANI	100,00	15.RAGIONERIA
2013	127401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	NUREDIN CAUZIONE ALLOGGIO VIA CAMPANIA	103,32	15.RAGIONERIA
2013	83301	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	GULKA RAFAL CAUZIONE VILLA RENDINA	106,69	15.RAGIONERIA
2013	82601	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	DORINZI E. CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	217,39	15.RAGIONERIA
2013	81801	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	GANDINI SILVIO CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	217,78	15.RAGIONERIA
2013	78201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CIAFFONI ANTONIO CAUZ.ALLOGGIO FERRUCCI	218,31	15.RAGIONERIA
2013	82001	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	ANTONELLI FILOMENA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	218,31	15.RAGIONERIA
2013	78001	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	IOBETTI BENITO CAUZ.ALLOGGIO RICOVERO FERRUCCI	218,51	15.RAGIONERIA
2013	82701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	SARDI PAOLO CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	218,51	15.RAGIONERIA
2013	179601	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	FORMICA SIGILFREDO CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	218,51	15.RAGIONERIA
2013	81601	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	MARI MARIA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	230,76	15.RAGIONERIA
2013	82801	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	ROMASCAN IOLANDA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	230,76	15.RAGIONERIA
2013	179701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	DENCEVA D. CAUZIONE FITTO FERRUCCI	230,76	15.RAGIONERIA
2013	78301	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	PETRELLI MAURIZIO CAUZ.ALLOGGIO FERRUCCI	263,44	15.RAGIONERIA
2013	81501	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	GROSSI CATERINA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	263,44	15.RAGIONERIA
2013	83201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	KANE MOR CAUZIONE FERRUCCI	263,44	15.RAGIONERIA
2013	81401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	NYAMKA NYANGWENDE CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	263,56	15.RAGIONERIA
2013	81701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	BELFIORE JENNY CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	263,56	15.RAGIONERIA
2013	127501	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAPRIOTTI V. CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	263,56	15.RAGIONERIA
2013	78101	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	GABRIELLI PIERA CAUZ. ALLOGGIO FERRUCCI	294,15	15.RAGIONERIA
2013	81901	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CERQUA LUIGI CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	294,15	15.RAGIONERIA
2013	82101	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	PALLINI FRANCA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	294,15	15.RAGIONERIA
2013	171701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	IPAS CAUZIONE GARA	300,00	15.RAGIONERIA
2013	82301	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	D'ANTUONO MICHELE CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	331,20	15.RAGIONERIA
2013	82401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CONEA ANNAMARIA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	331,20	15.RAGIONERIA
2013	82501	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CARABET CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	331,20	15.RAGIONERIA
2013	124601	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	FARM. TAMBURRINI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO	822,00	15.RAGIONERIA
2013	76201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	DITTA ADIANN SNC LOCALI VIA DEL TRIVIO	1.000,00	15.RAGIONERIA
2013	4201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	IL PICCHIO CONS. COOP. SOC. CAUZIONE PROV. MIGLIORAM. FORESTALE MONTAGNA DEI FIORI	2.000,00	15.RAGIONERIA
2013	119401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	LUOLI CAUZIONE LOCALI VIA DEL TRIVIO	2.541,00	15.RAGIONERIA
2013	178601	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	NE.MA. CAUZIONE GESTIONE MATTATOIO	5.000,00	15.RAGIONERIA
2013	124701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	NE.MA. REINTEGRO CAUZIONE MATTATOIO	5.300,00	15.RAGIONERIA
2014	72601	1.03.02.07.001	9650	1	CANONE AL DEMANIO PER L'UTILIZZAZIONE DEL PALAZZO EX COLUCCI	PROT. 2009/789569 - CANONI PER CONCESSIONI DEMANIALI. ANNO 2009.(MORGANTI)	20.500,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2014	129201	1.03.02.15.002	11530	1	SPESE PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA AL TRASPORTO SCOLASTICO	ASSISTENZA E VIGILANZA BAMBINI SU SCUOLABUS-COOP. SOC. A R.L. ETIKA DI MONTESILVANO (PE)	579,23	34.PUBBLICA ISTRUZIONE
2014	66101	1.03.02.15.999	15380	1	GESTIONE CENTRO DIURNO COLIBRI'- V.1700.1-2080.2-3300.2/E	FORNITURA DI PASTI UTENTI FREQUENTANTI IL CENTRO DIURNO IL COLIBRI' MESE DI AGOSTO-AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO ALLA DITTA P.A.P. DI SANT'ATTO (TE) Canala - Lella	960,96	43.POLITICHE SOCIALI
2014	102301	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	MANES FERNANDO TELECOMANDO PARCHEGGIO FERRUCCI	30,00	15.RAGIONERIA

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2014	102501	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	1 MENSILITA'+TELECOMANDO 2 PARCHEGGI FERRUCCI CLERICI DANIELE	126,00	15.RAGIONERIA
2014	101701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	FERRANTI MAURO CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	218,31	15.RAGIONERIA
2014	145801	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	FITTO DICEMBRE 2014 ALLOGGIO FERRUCCI	230,76	15.RAGIONERIA
2014	144201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	PETROCCHI ROBERTA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	289,09	15.RAGIONERIA
2014	145701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	TRAVANTI ISABELLA CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	289,09	15.RAGIONERIA
2014	145301	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	AUTORIZZAZIONE AL SUBENTRO IN CONCESSIONE ALL'OCCUPAZIONE DI SUOLO PUBBLICO RELATIVO AL CHIOSCO PER RIVENDITA DI GIORNALI E RIVISTE UBICATO AD ASCOLI PICENO, CORSO MAZZINI ANGOLO LARGO DEI CATALDI (MO	300,00	15.RAGIONERIA
2014	99901	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE I SING LOCALI	500,00	15.RAGIONERIA
2014	103001	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	PRIORI TIZIANA CAUZIONE PESA PUBBLICA	1.500,00	15.RAGIONERIA
2015	191401	2.02.01.09.002	18780	4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COM.LI-€ 457,77 AV.VINC.MUTUI CASSA DD.PP.	ADEGUAMENTO SISTEMI E IMPIANTI AMPLIFICAZIONE AUDITORIUM POLO SANT'AGOSTINO E MONTEVECCHI - 2' STRALCIO	600,00	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2015	154301	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE CONCESSIONE ALLOGGIO VILLA RENDINA A CHOKRI TARIK (MORGANTI)	103,00	15.RAGIONERIA
2015	119401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	APPROVAZ. SCHEMA DI CONCESSIONE IN USO TEMPORANEO DELL'ALLOGGIOMLE SITO IN A.P. IN LARGO CAMPANIA, 5. AFFIDAMENTO AL SIG. ZEKIROVSKI SALI-ANNO 2015 (MORGANTI)	104,62	15.RAGIONERIA
2015	154401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE OCCUPAZ. SUOLO PUBBLICO RIVENDITA GIORNALI PIAZZA GIACOMINI	1.000,00	15.RAGIONERIA
2016	59501	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	GRYKA EDMOND CAUZIONE ALLOGGIO FERRUCCI	50,00	15.RAGIONERIA
2016	112201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	GRYKA EDMOND CAUZIONE PROV.	50,00	15.RAGIONERIA
2016	74901	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	R.R. CAUZIONE ALLOGGIO EX SCUOLA MATERNA CASE DI CIOCCIO	95,00	15.RAGIONERIA
2016	157001	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	SALA DEI SAVI CAUZIONE	130,00	15.RAGIONERIA
2016	19101	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	APPROVAZIONE SCHEMA DI CONCESSIONE IN USO TEMPORANEO DELL'ALLOGGIO COM.LE SITO IN ASCOLI PICENO IN CORSO VITTORIO EMANUELE N. 58 ASSEGNATO ALLA SIG.RA HASANI FATIMA. (MORGANTI)	150,00	15.RAGIONERIA
2016	76901	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	RESTITUZIONE CAUZIONI UTILIZZO SALE	614,00	15.RAGIONERIA
2016	157201	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE PALAZZO DEI CAPITANI PER EVENTI CITTA' DEGLI SPOSI	660,00	15.RAGIONERIA
2017	180301	2.02.01.09.003	18440	3	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA LUCIANI - CORPO EST - (F.DI MINISTERO INFRASTRUTTURE)	APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO ED INDIZIONE GARA LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA MEDIA LUCIANI-CORPO EST-DELIBERA GIUNTA N.237/16	10.150,40	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2017	168201	2.02.01.09.012	18400	6	REALIZZAZIONE GABBIONATA E SISTEMAZIONE PIANO VIABILE DELLA STRADA COM.LE DI PORCHIANO-V.4761.2/E	APPROV.NE PROGETTO ESECUTIVO E CONTSTUALE AVVIO INDAGINE DI MERCATO PER L'AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI RIPRISTINO DELLA STRADA DI ACCESSO ALL'ABITATO DI PORCHIANO	798,20	66.MANUTENZIONE STRADE E PUBBLICA INCOLUMITA'
2017	29302	7.01.02.99.999	20640	1	VERSAMENTI AL C.R.A.L. DELLE RITENUTE EFFETTUATE AI DIPENDENTI	MARZO 2017/ QUOTE ASSOCIATIVE	454,06	1.PERSONALE
2017	12901	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	RESITUZIONE CAUZIONE SALA DELLA RAGIONE 4/2/2017	190,00	15.RAGIONERIA
2017	119401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE PROVVISORIA GARA HOTEL GUIDEROCCHI	220,00	15.RAGIONERIA
2017	23401	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE BOX N. 3 MERCATO CASTAGNETI	561,00	15.RAGIONERIA
2017	17601	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE OCCUPAZIONE SUOLO RIVENDITA GIORNALI VIA NAPOLI ASD F.LLI ANGELINI	1.000,00	15.RAGIONERIA
2017	137701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	RESTITUZIONE CAUZIONE FITTO SALA DELLA VITTORIA	1.000,00	15.RAGIONERIA
2018	88001	1.03.02.15.999	15380	1	GESTIONE CENTRO DIURNO COLIBRI'-V.1700.1-2080.2-3300.2/E	AFFID.TO ALLA DITTA PAP srl DI S.ATTO (TE) DEL SERVIZIO DI MENSA C/O IL CENTRO DIURNO SOCIO-EDUCATIVO RIABILITATIVO IL COLIBRI' MESE DI AGOSTO 2018.	800,00	43.POLITICHE SOCIALI
2018	165301	1.03.02.99.999	12690	3	CELEBRAZIONI 750 ANNI MORTE DI CECCO D'ASCOLI	PROGETTO ASCOLI CELEBRA CECCO	495,04	29.CULTURA
2018	76101	1.03.02.99.999	8950	2	SPESE PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113, COMMA 2, D.LGS. 50/2016	SPESE TECNICHE LAVORI DI COMPLETAMENTO SCUOLA MATERNA POGGIO DI BRETТА-APPROV.PROG.ESEC.ED INDIZIONE GARA	527,19	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2018	10191901	1.03.02.99.999	8950	2	SPESE PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113, COMMA 2, D.LGS. 50/2016	SPESE TECNICHE PER REALIZZAZIONE SCALA DI EMERGENZA PRESSO SCUOLA COM.LE DI VIA SARDEGNA-APPROV.PROG.ESEC. ED INDIZ.GARA	596,20	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2018	47201	1.03.02.99.999	10510	1	SPESE PER LA RISCOSSIONE DI SANZIONI AMMINISTRATIVE V. Cap 2890.1/E	APPROVAZIONE RUOLI PER LA RISCOSSIONE DELLE SANZIONI DEL C.D.S. E DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE (EXTRA CODICE), SOGGETTE AD INGIUNZIONE FISCALE RELATIVE ALL'ANNO 2014.	6.356,99	10.POLIZIA MUNICIPALE
2018	70701	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	RESTITUZIONE CAUZIONE UTILIZZO CHIOSTRO PALAZZO DEI CAPITANI	50,00	15.RAGIONERIA
2018	77001	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	RESTITUZIONE CAUZIONE UTILIZZO CHIOSTRO PALAZZO DEI CAPITANI 20/7/2018	50,00	15.RAGIONERIA
2018	91001	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	RESTITUZIONE CAUZIONE UTILIZZO CHIOSTRO PALAZZO DEI CAPITANI	50,00	15.RAGIONERIA
2018	23101	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	RESTITUZIONE CAUZIONE USO LOCALI PER COFFEE BREAK	65,00	15.RAGIONERIA
2018	76501	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	RESTITUZIONE CAUZIONE CONTRATTO SERVIZIO DI REGISTR.ACQUISIZIONE, CONTROLLO E CONTABILIZ.	350,00	15.RAGIONERIA
2019	963	1.03.02.99.999	13710	1	PRODOTTI FARMACEUTICI SCADUTI LAVORATI E INVIATI C/O ASSINDE	Servizio trasporto smaltimento Assinde prodotti farmaceutici scaduti ulteriori servizi farmacie società Ecolas s.r.l. per l'anno 2019.	1.159,00	54.FARMACIE
2019	1439	1.03.02.99.999	12520	3	SPESE DI GESTIONE TEATRO FILARMONICI	IMPEGNO DI SPESA PER COLLABORAZIONE AMAT	1.489,83	33.TEATRI
2019	2685	1.04.02.01.999	15220	2	SPESE PER CORRESPONSIONE DECIMA EREDI ODOARDI	IMPEGNO DI SPESA DECIMA EREDI ODOARDI - ANNO 2019.	980,20	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	4512	1.04.02.02.999	15590	1	INTERVENTI DI SOSTEGNO AD UTENTI IN SITUAZIONE DI DISAGIO-€ 50.000,00 V.1220.2/E	INTERVENTO ECONOMICO STRAORDINARIO A FAVORE DEL SIG. N.F.	70,00	43.POLITICHE SOCIALI
2019	465	1.04.03.99.999	15140	1	CONTRIBUTI AI SODALIZI SPORTIVI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	CONCESSIONE PLURIENNALE DELLA GESTIONE DELLA PALESTRA COMLE DI PUGILATO SITA IN VIA G. AMADIO DI A.P. ANNO 2019.	1.561,60	27.SPORT
2019	5605	2.02.01.09.016	18341	3	RIMBORSO LAVORI STADIO CINO E LILLO DEL DUCA FINO AL 2023- AUTOFINANZIAMENTO V.3660.1/E+€ 79.200,00 AVANZO LIBERO	RIMBORSO ALLA SOCIETA' ASCOLI CALCIO PER LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE PRESSO LO STADIO COMUNALE CINO E LILLO DEL DUCA-AUTOFIN	73.200,00	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2019	2684	2.02.02.01.002	18810	5	ACQUISIZIONE-PERMUTA CASE MINIME BORGIO SOLESTA'-V.4670.3/E	COMPLETAMENTO PERMUTA PER L'ATTUAZIONE DEL PIPERRU "BORGIO SOLESTA"	550.000,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2019	3574	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTI PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Impegno di spesa per tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni ambientali (tefa) su avvisi accertamento TARSU-TARES-TARI notificati nell'anno 2019	7.559,17	20.TRIBUTI EQUITATI FISCALE
2019	904	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTI PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Impegno di spesa per versamento tributo provinciale su TARI 2019	44.892,41	20.TRIBUTI EQUITATI FISCALE
2019	5073	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	GARA PER AFFITTO TERRENI SITI IN LOCALITA' CAMPOLUNGO DI ASCOLI PICENO, VALLE ORTA E VALLE CHIFENTI DI APPIGNANO DEL TRONTO NONCHE' SENTINA DI PORTO D'ASCOLI - IMPEGNO SPESA PER RESTITUZIONE CAUZIONI.	2.000,00	15.RAGIONERIA
2020	3075	1.01.01.01.002	10110	1	STIPENDI SERV. POLIZIA MUNICIPALE	Attivazione Comando ex art. 30, comma 2 sexies del D. Lgs. 165/2001 per 1 anno, dal 10 agosto 2020 al 9 agosto 2021 del sig. Amici Marco del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali	8.500,00	1.PERSONALE
2020	6182	1.01.01.01.004	17570	8	COMPETENZE FONDO INCENTIVI 2% PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS. 50/2016 E S.M.I. V.4360.1/E	COMPETENZE INCENTIVO PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS 50/2016 CONVENZIONE CONSIP "GAS NATURALE 11 PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE PERIODO 1° DICEMBRE 2019 AL 30 NOVEMBRE 2020	3.672,92	1.PERSONALE
2020	6183	1.01.02.01.001	17600	15	ONERI FONDO INCENTIVI 2% PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS. 50/2016 E S.M.I. V.4360.1/E	ONERI INCENTIVO PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS 50/2016 CONVENZIONE CONSIP "GAS NATURALE 11 PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE PERIODO 1° DICEMBRE 2019 AL 30 NOVEMBRE 2020	910,88	1.PERSONALE
2020	3076	1.01.02.01.001	10160	1	ONERI PERS.LE SERV.POLIZIA MUNICIPALE	Attivazione Comando ex art. 30, comma 2 sexies del D. Lgs. 165/2001 per 1 anno, dal 10 agosto 2020 al 9 agosto 2021 del sig. Amici Marco del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali	2.500,00	1.PERSONALE
2020	6184	1.02.01.01.001	17610	15	IRAP SU FONDO INCENTIVI 2% PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS. 50/2016 E S.M.I. v. cap 4360.1/E	IRAP SU INCENTIVO PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS 50/2016 CONVENZIONE CONSIP "GAS NATURALE 11 PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE PERIODO 1° DICEMBRE 2019 AL 30 NOVEMBRE 2020	312,20	1.PERSONALE
2020	3077	1.02.01.01.001	10180	1	IRAP SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	Attivazione Comando ex art. 30, comma 2 sexies del D. Lgs. 165/2001 per 1 anno, dal 10 agosto 2020 al 9 agosto 2021 del sig. Amici Marco del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali	775,00	1.PERSONALE
2020	437	1.03.01.05.001	13770	1	ACQUISTO MEDICINALI FARMACIE COMUNALI	Acquisto di farmaci, parafarmaci ed altri generi vendibili nella farmacia comunale n. 1 e di "distribuzione per conto" (DPC) dei farmaci da parte del CO.D.IN. Marche anno 2020.	5.700,00	54.FARMACIE
2020	5441	1.03.02.07.001	9650	1	CANONE AL DEMANIO PER L'UTILIZZAZIONE DEL PALAZZO EX COLUCCI	IMMOBILE DENOMINATO "PALAZZO COLUCCI" - IMPEGNO DI SPESA.	170.018,08	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2020	6148	1.03.02.11.999	8980	19	INCARICHI DI PROGETTAZIONE DEFINITIVA DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	REDAZIONE PEF IMPIANTI SPORTIVI	4.950,00	27.SPORT
2020	4374	1.03.02.11.999	8980	15	INCARICHI PER PROGETTAZIONE E PIANIFICAZIONE OO.PP	INCARICO PER PROGETTAZIONE DEFINITIVA-ESECUTIVA, COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE E DIREZIONE DEI LAVORI DEL PONTE DI BRECCIAROLO	10.440,46	24.OO.PP
2020	6095	1.03.02.99.999	21215	2	SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PROGETTO SPACE SPAZI CREATIVI CONTEMPORANEI V. 2228.2/E	PROGETTO "SPACE MARKET. MERCATO CULTURALE URBANO" FINANZIATO PRESID CONSIGLIOMINISTRI E DA ANCI ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMUNI ITALIANI - ACCERTAMENTO DI ENTRATA, IMPEGNI DI SPESA FAVORE PARTNERS.	8,95	44.POLITICHE GIOVANILI
2020	2589	1.03.02.99.999	21215	2	SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PROGETTO SPACE SPAZI CREATIVI CONTEMPORANEI V. 2228.2/E	PROGETTO "SPACE. RIGENERAZIONE E COMICITÀ SULLE TRACCE DI TROISI" FINANZIATO DA ANCI ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMUNI ITALIANI - ACCERTAMENTO DI ENTRATA, IMPEGNI DI SPESA IN FAVORE DEI SOGGETTI PARTNERS.	43,71	44.POLITICHE GIOVANILI
2020	111	1.03.02.99.999	12520	3	SPESE DI GESTIONE TEATRO FILARMONICI	IMPEGNO PER FUNZIONALITA' TEATRO FILARMONICI ANNO 2020 (TRASFORMAZIONE DI PRENOTAZIONE PRESA CON DEL GM 272/24.12.2019)	1.586,56	53.TEATRI
2020	6096	1.03.02.99.999	21215	2	SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PROGETTO SPACE SPAZI CREATIVI CONTEMPORANEI V. 2228.2/E	PROGETTO "SPACE MARKET. MERCATO CULTURALE URBANO" FINANZIATO DALLA PRESCONSIGLIO MINISTRI E DA ANCI ASSOC NAZ COMUNI IT - ACCERTAMENTO DI ENTRATA, IMPEGNI DI SPESA IN FAVORE PARTNERS.	3.540,00	44.POLITICHE GIOVANILI
2020	6097	1.03.02.99.999	21215	2	SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PROGETTO SPACE SPAZI CREATIVI CONTEMPORANEI V. 2228.2/E	PROGETTO "SPACE MARKET. MERCATO CULTURALE URBANO" FINANZIATOPRESCONSIGLIO MINISTRI E DA ANCI ASSOC NAZ COMUNI ITA - ACCERTAMENTO DI ENTRATA, IMPEGNI DI SPESA IN FAVORE PARTNERS.	16.496,06	44.POLITICHE GIOVANILI
2020	6092	1.03.02.99.999	21215	2	SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PROGETTO SPACE SPAZI CREATIVI CONTEMPORANEI V. 2228.2/E	PROGETTO "SPACE MARKET. MERCATO CULTURALE URBANO" FINANZIATOPRESID CONSIGLIO DEI MINISTRI E DA ANCI ASSOC NAZ COMUNI ITALIANI - ACCERTAMENTO DI ENTRATA, IMPEGNI DI SPESA PARTNERS.	64.460,00	44.POLITICHE GIOVANILI
2020	2587	1.03.02.99.999	21215	2	SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PROGETTO SPACE SPAZI CREATIVI CONTEMPORANEI V. 2228.2/E	PROGETTO "SPACE. RIGENERAZIONE E COMICITÀ SULLE TRACCE DI TROISI" FINANZIATO DA ANCI ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMUNI ITALIANI - ACCERTAMENTO DI ENTRATA, IMPEGNI DI SPESA IN FAVORE DEI SOGGETTI PARTNERS.	82.000,00	44.POLITICHE GIOVANILI
2020	5137	1.04.02.01.999	15220	2	SPESE PER CORRESPONSIONE DECIMA EREDI ODOARDI	IMPEGNO DI SPESA DECIMA ODOARDI - ANNO 2020.	1.070,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2020	4679	1.04.03.99.999	15140	1	CONTRIBUTI AI SODALIZI SPORTIVI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	Concessione pluriennale della gestione della Palestra Comunale di Pugilato sita in via G. Amadio di Ascoli Piceno. Impegno di spesa del corrispettivo per l'anno 2020.	1.561,60	27.SPORT
2020	6111	1.04.04.01.001	15330	2	COMPARTICIPAZIONE RETTE FREQUENZA CENTRI DIURNI DISABILI-e 77.124.75 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	SOSTEGNO DELLA QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI PER LA FREQUENZA DI CENTRI DIURNI SOCIO-EDUCATIVI RIABILITATIVI-2020.	40.000,00	43.POLITICHE SOCIALI
2020	811	2.02.01.03.999	18930	2	ALLESTIMENTO NUOVA FARMACIA CENTRO COMMERCIALE LU BATTENTE V. CAP. 4755/1 ASSIC+VENDITA PATRIMONIO(€ 100.000)	Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Fornitura sistema di autoanalisi ad della Farmacia Comunale n. 1 Al Battente.	3.537,99	54.FARMACIE
2020	880	2.02.01.09.003	19791	7	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA DON GIUSSANI MONTICELLI -FONDI SISMA V.4760.8/E	Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Impegno re-imputato dall'esercizio 2018: INCARICO PER ACQUISIZIONE DELLA PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA E COORD. SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZ. PER A...	1.226,39	80.SERVIZIO SISMA
2020	6136	2.02.01.09.016	18341	3	RIMBORSO LAVORI STADIO CINO E LILLO DEL DUCA FINO AL 2023- AUTOFINANZIAMENTO V.3660.1/E+€ 79.200,00 AVANZO LIBERO	IMPEGNO SOMMA LAVORI PER L'ANNO 2020 ALLO STADIO COMUNALE CINO E LILLO DEL DUCA ALL'INTERNO DELLA CONVENZIONE STIPULATA PER LA GESTIONE DELLO STESSO CON LA SOCIETA' ASCOLI CALCIO F.C. 1898.	120.000,00	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2020	2919	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) anno 2020 - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa - Versamento Tributo provinciale TEFA	8.253,52	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	5442	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Riscossione spontanea tassa rifiuti (TARI) saldo anno 2020 - Accertamenti d'entrata e impegno di spesa	27.998,34	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2020	5229	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	Svincolo cauzioni depositate per concessione sale del Palazzo dei Capitani. Mese di novembre 2020 - Impegno di Spesa	50,00	15.RAGIONERIA
2020	747	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	DIFFERENZA CAUZIONE BOX MERCATO CASTAGNETI	435,17	15.RAGIONERIA

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2020	6188	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	DEPOSITO CAUZIONALE FITTO TERRENI SENTINA ANNI 2020-2021-2022	1.899,02	15.RAGIONERIA
2021	46	1.01.01.01.002	10110	1	STIPENDI SERV. POLIZIA MUNICIPALE	Attivazione Comando ex art. 30, comma 2 sexies del D. Lgs. 165/2001 per 1 anno, dal 10 agosto 2020 al 9 agosto 2021 del sig. Amici Marco del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali	13.500,00	1.PERSONALE
2021	4431	1.01.01.01.004	17570	8	COMPETENZE FONDO INCENTIVI 2% PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS. 50/2016 E S.M.I. V.4360.1/E	COMPETENZE SU INCENTIVO PER FUNZIONI TECNICHE AI SENSI ART.113 D.LGS.50/16 SUI LAV.DI POTENZIAMENTO LUDOTECA MONTICELLI	1.417,85	1.PERSONALE
2021	42	1.01.01.02.002	17590	1	SPESE PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA MEDIANTE BUONI P FORNITURA BUONI PASTO 2020-2021.	140,77	1.PERSONALE
2021	47	1.01.02.01.001	10160	1	ONERI PER LE SERV.POLIZIA MUNICIPALE	Attivazione Comando ex art. 30, comma 2 sexies del D. Lgs. 165/2001 per 1 anno, dal 10 agosto 2020 al 9 agosto 2021 del sig. Amici Marco del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali	3.750,00	1.PERSONALE
2021	48	1.02.01.01.001	10180	1	IRAP SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	Attivazione Comando ex art. 30, comma 2 sexies del D. Lgs. 165/2001 per 1 anno, dal 10 agosto 2020 al 9 agosto 2021 del sig. Amici Marco del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali	1.162,50	1.PERSONALE
2021	6890	1.02.01.99.999	9620	1	IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI RELATIVI AL PATRIMONIO DISPONIB.(ICI PATRIMONIO FUORI COMUNE)/CONS.BON.TR	GE-22-21 IMPEGNO DI SPESA PER PAGAMENTO CANONE CONCESSORIO ALL'AGENZIA DEL DEMANIO. ANNO 2021	1.472,29	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	1550	1.02.01.99.999	9620	1	IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI RELATIVI AL PATRIMONIO DISPONIB.(ICI PATRIMONIO FUORI COMUNE)/CONS.BON.TR	Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: AFFIDAMENTO INCARICO AL NOTAIO DR.SSA MARIANNA CALABRESE ED IMPEGNO DI SPESA PER LA REDAZIONE E STIPULA DELL'ATTO DI C	3.035,50	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	3950	1.03.02.02.005	15050	1	INIZIATIVE DEL SETTORE SPORTIVO	RADUNO HARLEY - DAVIDSON IN ASCOLI PICENO: IMPEGNO DI SPESA PER ALLESTIMENTO CHIOSTRO SAN FRANCESCO - CIG 8783764F58	179,34	27.SPORT
2021	6633	1.03.02.02.005	15050	8	PROMOZIONE DELL'ASSOCIAZIONISMO E DELLA PRATICA SPORTIVA	ORGANIZZAZIONE "GRAN GALA" DELLO SPORT 2020 E 2021". PAGAMENTO DEI DIRITTI ALLA SOCIETÀ ITALIANA DEGLI AUTORI ED EDITORI. IMPEGNO DI SPESA.	250,00	27.SPORT
2021	6759	1.03.02.02.005	15050	13	REALIZZAZIONE FILM STORIA SPORT ASCOLANA	REALIZZAZIONE FILM DOCUMENTARIO "LO SPORT AD ASCOLI PICENO PICENO...TRA PASSATO E FUTURO".	4.880,00	27.SPORT
2021	5277	1.03.02.02.005	7360	3	SPESE PER MANIFESTAZIONI ED EVENTI-€ 55.000 V. 4425.16/E+€ 200.000,00 V.1460.16/E	CONCESSIONE DELL'ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E PROMOZIONE DELLA MANIFESTAZIONE DENOMINATA "VILLAGGIO DI NATALE"	5.795,00	28.EVENTI
2021	1539	1.03.02.05.006	7210	1	RISCALDAMENTO EDIFICI COMUNALI SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA E SERVIZI CONNESSI- € 50.000 V. 1220.2/E	Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: CONVENZIONE CONSIP "GAS NATURALE 11 PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE E SERVIZI CONNESSI A PREZZO VARIABILE PERIODO 1° DICEMBRE 2019 AL 30 NOVEMBRE 2020 – ESTRA	4.896,00	65.IMPIANTI TECNOLOGICI
2021	1538	1.03.02.05.006	7210	1	RISCALDAMENTO EDIFICI COMUNALI SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA E SERVIZI CONNESSI- € 50.000 V. 1220.2/E	Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: FORNITURA DI GAS NATURALE E SERVIZI CONNESSI A PREZZO VARIABILE PERIODO 1° DICEMBRE 2020 AL 30 NOVEMBRE 2021 - SPESE TECNICHE	7.200,00	65.IMPIANTI TECNOLOGICI
2021	1725	1.03.02.09.004	10550	1	MANUTENZIONE IMPIANTI SERVIZI COMUNALI	Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: LAVORI DI MANUTENZIONE IMPIANTO ELEVATORE INSTALLATO PRESSO LA SCUOLA CECI, IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE AFFIDAMENTO ALLA DITTA ACCORD ASCENSORI SRL.	588,53	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	1726	1.03.02.09.004	10550	1	MANUTENZIONE IMPIANTI SERVIZI COMUNALI	Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: LAVORI DI MANUTENZIONE IMPIANTI ELEVATORI INSTALLATI PRESSO PALAZZO PACIFICI. IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE AFFIDAMENTO ALLA DITTA ACCORD ASCENSORI SRL.	869,62	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	1724	1.03.02.09.004	10550	1	MANUTENZIONE IMPIANTI SERVIZI COMUNALI	Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: LAVORI DI RIPARAZIONE IMPIANTI ELEVATORI INSTALLATI PRESSO LA CASA ALBERGO FERRUCCI E IN VIA GIUSTI. IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE AFFIDAMENTO ALLA DITTA ACCORD	1.266,87	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	6881	1.03.02.09.004	16320	1	MANUTENZIONE TOPONOMASTICA CITTADINA	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RILIEVO STRADARIO E NUMERAZIONE CIVICA DELLA FRAZIONE DI MOZZANO CIG ZA434AC54A	2.318,00	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2021	6898	1.03.02.09.004	16320	1	MANUTENZIONE TOPONOMASTICA CITTADINA	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI FORNITURA SEGNALETICA A SEGUITO DELLA REVISIONE TOPONOMASTICA DELLA FRAZIONE DI MOZZANO CIG: ZI434AC99E	22.570,00	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2021	6872	1.03.02.09.008	17780	1	MANUTENZ.ORDINARIA EDIFICI COM.LI - €100.000,00 ONERI 2023-2024-2025	PU-02-21 MANUTENZIONE IMPIANTO ELEVATORE PER IL TRASPORTO DI PERSONE UBICATO IN VIA ARIOSTO. IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE AFFIDAMENTO ALLA DITTA ACCORD ASCENSORI SRL.	527,04	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	6762	1.03.02.11.999	12710	1	SERVIZI ALLESTIMENTI TEATRO ROMANO ETC	FORNITURA DI CENTO COPIE DEL LIBRO "INFERNE" DI GUIDO MOSCA - AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT A) DEL D. L. 76/2020 ALLA DITTA FAS SNC - DETERMINA A CONTRARRE - CIG: Z00348	2.000,00	29.CULTURA
2021	6815	1.03.02.11.999	8980	23	INCARICHI PER REVISIONE PIANI ARTIGIANALI DELLE ZONE PIP BATTENTE	VARIANTE AL P.R.G. IN ZONA ARTIGIANALE "LU BATTENTE" AI SENSI DELL'ART. 26 DELLA L.R. 34/92 E ss.mm.ii. - Affidamento al geom. Giovanni Antolini - CIG: ZE13485677	7.493,85	22.URBANISTICA E SIT
2021	1794	1.03.02.11.999	8980	15	INCARICHI PER PROGETTAZIONE E PIANIFICAZIONE OO.PP	Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: INCARICO PER RILIEVI TOPOGRAFICI E DI INQUADRAMENTO NECESSARI ALLA VERIFICA E ASSISTENZA DI TIPO DI FRAZIONAMENTO, RELATIVO ALLA REALIZZAZIONE DEL PARCO FLUVIA	14.850,45	24.OO.PP
2021	3958	1.03.02.11.999	8980	15	INCARICHI PER PROGETTAZIONE E PIANIFICAZIONE OO.PP	INTERVENTI URGENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO EDILE ED IMPIANTISTICO DEL MATTATOIO COMUNALE INCARICO DI PROGETTAZIONE ING. FELLICIONI PIERLUIGI	30.704,96	24.OO.PP
2021	837	1.03.02.11.999	8980	15	INCARICHI PER PROGETTAZIONE E PIANIFICAZIONE OO.PP	INCARICO PER LA PROG.DEGLI INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL PONTE/SOVRAPPASSO DELLO SVINCOLO MONTEROCCO DELLA STRADA COMUNALE CIRCONVALLAZIONE OVEST- AV.VINC.FONDI MINISTERO	31.499,99	24.OO.PP
2021	6897	1.03.02.11.999	14020	3	SPESE PER GARA PROJECT FINANCING CIMITERI	Affidamento servizio delle attività di supporto e committenza ausiliaria relative ad intervento di partenariato pubblico-privato cimiteri alla società Bosetti Gatti & Partners s.r.l.CIG: Z6E34AB4C6	42.700,00	50.SERVIZI CIMITERIALI
2021	1997	1.03.02.19.005	7890	1	ASSISTENZA SISTEMISTICA AL SERVIZIO CED	BANDO POR FESR 2014 - 2020 ASSE 2 - OS 6 - AZIONE 6.2B - CANONE ANNUALE DIGITP E RESTITUZIONE SPESE EX LINEA B AL COMUNE CAPOFILA	1.350,00	19.SERVIZIO INFORMATICO,TRANSIZIONE DIGITALE,TELEFONIA E PRIVACY
2021	4997	1.03.02.99.999	10250	5	MANUTENZIONE APPARATI RADIO-RICETRASMITTENTI P.M.	ACQUISTO DI UN SERVIZIO DI MANUTENZIONE RELATIVO ALLA TELECAMERA E AL TABLET UTILIZZATI PER IL SERVIZIO STREET CONTROL (RILEVAMENTO INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA) - IMPEGNO DI SPESA - CIG: Z103	199,32	10.POLIZIA MUNICIPALE
2021	4996	1.03.02.99.999	10390	4	CANONE ASSISTENZA SISTEMA STREETCONTROL PROVENTI CDS	ACQUISTO DI UN SERVIZIO DI MANUTENZIONE RELATIVO ALLA TELECAMERA E AL TABLET UTILIZZATI PER IL SERVIZIO STREET CONTROL (RILEVAMENTO INFRAZIONI AL CODICE DELLA STRADA) - IMPEGNO DI SPESA - CIG: Z103	900,00	10.POLIZIA MUNICIPALE
2021	4505	1.03.02.99.999	7750	3	SPESE CORRENTI EMERGENZA SISMA 2016-V. CAP.1240.8/E	servizio di trasporto anno scolastico 2021/2022 - corse urbane straordinarie a seguito di inagibilità scuola media monticelli	2.438,70	80.SERVIZIO SISMA
2021	5293	1.03.02.99.999	12520	3	SPESE DI GESTIONE TEATRO FILARMONICI	IMPEGNO DI SPESA PER ATTIVITA' DEL TEATRO FILARMONICI	3.417,12	33.TEATRI
2021	59	1.03.02.99.999	7750	3	SPESE CORRENTI EMERGENZA SISMA 2016-V. CAP.1240.8/E	ASSISTENZA E MONITORAGGIO SU AUTOBUS ALUNNI SCUOLA MEDIA MONITCELLI INAGIBILE A.S. 2020/2021 RTI ASSISTENZA 2000 - COOS MARCHE	3.717,29	80.SERVIZIO SISMA
2021	3842	1.03.02.99.999	8980	7	INCARICHI PER SERVIZI TECNICI IMPIANTISTICA SPORTIVA-€ 14.515,07 AV.VINC.DALL'ENTE	INCARICO PER SERVIZI ARCHIT. E INGEGNERIA CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE COPERTURE DELLE PALESTRE SPORTIVE INSTALLAZIONE FOTOVOLTAICO.AV.VINC.DALL'ENTE	6.140,99	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	5924	1.04.02.01.999	15220	2	SPESE PER CORRESPONSIONE DECIMA EREDI ODOARDI	IMPEGNO DI SPESA DECIMA ODOARDI - ANNO 2021.	1.008,80	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2021	1478	1.04.03.99.999	15140	1	CONTRIBUTI AI SODALIZI SPORTIVI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	Affidamento in concessione gestione impianto sportivo di tiro con l'arco anno 2021.	1.098,00	27.SPORT
2021	3504	1.04.03.99.999	15140	1	CONTRIBUTI AI SODALIZI SPORTIVI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	Concessione pluriennale della gestione della Palestra Comunale di Pugliato sita in via G. Amadio di Ascoli Piceno: corrispettivo anno 2021.	1.561,60	27.SPORT
2021	6892	1.04.03.99.999	21215	6	CONTRIBUTI AI PARTNERS PROGETTO SPACE MARKET-V. 2960.2/E	PROGETTO "SPACE MARKET. MERCATO CULTURALE URBANO" FINANZIATO DALLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI E DA ANCI ASSOCIAZIONE NAZIONALE COMUNI ITALIANI - CUP C46J20000190009 - RIDUZIONE DI IMPEGNO.	2.003,94	44.POLITICHE GIOVANILI

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2021	26	1.04.03.99.999	15140	1	CONTRIBUTI AI SODALIZI SPORTIVI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE QUINQUENNALE DELLA GESTIONE DEI PALAZZETTI DELLO SPORT DI MONTEROCCO E MONTICELLI.	4.270,00	27.SPORT
2021	6672	1.04.04.01.001	15330	2	COMPARTICIPAZIONE RETTE FREQUENZA CENTRI DIURNI DISABILI-e 77.124,75 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	SOSTEGNO DELLA QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI PER LA FREQUENZA DI CENTRI DIURNI SOCIO-EDUCATIVI RIABILITATIVI PER DISABILI - ANNUALITA' 2021.	50.000,00	43.POLITICHE SOCIALI
2021	6726	1.10.04.01.003	8130	1	SPESE DI ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITÀ CIVILE VERSO TERZI E PRESTATORI DI LAVORO-PREMIO E FRANCHIGIE	SINISTRI 343 - 511- 544 - 526 - RIMBORSO FRANCHIGIE - POLIZZA RCT ALLIANZ N. 253839143 -	13.000,00	24.OO.PP
2021	6781	1.10.99.99.999	10550	4	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	FV-03-21 MANUTENZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI DI PROPRIETA' DEL COMUNE DI ASCOLI PICENO. IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE AFFIDAMENTO ALLA DITTA SAITEC COMPANY SRL.	4.989,80	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	5282	2.02.01.09.002	17570	7	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE COMUNALE CORSO MAZZINI, 54- AUTOFINANZIAMENTO V. 3450,4/E+€ 13.330,00 AVANZO LIBERO	CONTRATTO DI LOCAZIONE TRA IL COMUNE DI ASCOLI PICENO E VIRTUS COOP COOPERATIVA SOCIALE AVENTE AD OGGETTO I LOCALI DI PROPRIETA' COMUNALE SITI IN CORSO MAZZINI N. 54 - ASCOLI PICENO. APPROVAZIONE SCH	8.357,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2021	6791	2.02.01.09.016	18341	3	RIMBORSO LAVORI STADIO CINO E LILLO DEL DUCA FINO AL 2023- AUTOFINANZIAMENTO V.3660.1/E+€ 79.200,00 AVANZO LIBERO	VA-02-21 RIMBORSO ALLA SOCIETA' ASCOLI CALCIO PER LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE PRESSO LO STADIO COMUNALE CINO E LILLO DEL DUCA. IMPEGNO DI SPESA ANNUALITA' 2021.	120.000,00	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2021	1804	2.02.01.09.999	18780	11	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASE POPOLARI-AUTOFIN	Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: RIMBORSO LAVORI URGENTI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE SUGLI IMMOBILI COMUNALI A DESTINAZIONE ERP DI V.AMADIO N.11.L.GO CAMPANIA N.28/29 E V.ZANDONAI N.1/3 EFPE	1.183,40	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2021	6304	7.01.02.02.001	20480	1	VERSAMENTO DELLE RITENUTE O.N.A.O.S.I. AL PERSONA-LE	Ritenute Imponibile ONAOSI c/dipendenti dicembre 2021	103,72	1.PERSONALE
2021	6620	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegni di spesa di depositi cauzionali provvisori e definitivi anno 2021.	30,00	15.RAGIONERIA
2021	6621	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegni di spesa di depositi cauzionali provvisori e definitivi anno 2021.	43,86	15.RAGIONERIA
2021	1489	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	DEPOSITO CAUZIONALE CONCESSIONE BOX N. 1 CIVICO CIMITERO BORG SOLESTA'	150,00	15.RAGIONERIA
2021	5872	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	283,54	15.RAGIONERIA
2021	5877	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	300,00	15.RAGIONERIA
2021	5878	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	300,00	15.RAGIONERIA
2021	5879	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	300,00	15.RAGIONERIA
2021	6900	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	OCCUPAZIONE SUOLO RIPRISTINO TOMBA (PIERONI)	400,00	15.RAGIONERIA
2021	3942	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	AUTORIZZAZIONE AL SUBENTRO ALLA CONCESSIONE DI OCCUPAZIONE DI SUOLO PUBBLICO IN ASCOLI PICENO, PIAZZA MATTEOTTI N. 9/A. ALLA SOCIETA' INDIVIDUALE POLI MARCO.	500,00	15.RAGIONERIA
2021	5873	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	500,00	15.RAGIONERIA
2021	5880	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	500,00	15.RAGIONERIA
2021	5874	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	800,00	15.RAGIONERIA
2021	5875	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	800,00	15.RAGIONERIA
2021	5876	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegno di spesa per il deposito di cauzioni per concessioni ad occupare il suolo pubblico.	800,00	15.RAGIONERIA
2021	6623	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegni di spesa di depositi cauzionali provvisori e definitivi anno 2021.	1.000,00	15.RAGIONERIA
2021	6624	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegni di spesa di depositi cauzionali provvisori e definitivi anno 2021.	1.000,00	15.RAGIONERIA
2021	6622	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegni di spesa di depositi cauzionali provvisori e definitivi anno 2021.	2.250,00	15.RAGIONERIA
2021	6625	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONA-LI	Impegni di spesa di depositi cauzionali provvisori e definitivi anno 2021.	3.300,00	15.RAGIONERIA
2022	3223	1.01.01.01.002	11590	1	STIPENDI SERV. BIBLIOTECA CENTRALE	Stipendio luglio 2022	2,74	1.PERSONALE
2022	3979	1.01.01.01.002	9360	1	STIPENDI SERV. MANUT. STRADE RIPRISTINI E MANOMISSIONI-GIL	Ulteriore proroga Comando attivato con la DD n. 1845 del 7 agosto 2020, poi prorogato con la successiva DD n. 2373 del 9 agosto 2021, del sig. M.A. dipendente del Ministero Politiche Agricole e forest	8.500,00	1.PERSONALE

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2022	480	1.01.01.01.006	17510	1	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - RETRIBUZIONI	IMPEGNO PER TRATTATIVA DIRETTA servizio di somministrazione di personale infermieristico (con det 941 prorogato fino a maggio 2022).	77,33	1.PERSONALE
2022	1975	1.01.01.02.002	17590	1	SPESE PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA MEDIANTE BUONI PASTO PER I DIPENDENTI COMUNALI - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO "BUONI PASTO 9" LOTTO 8 DITTA AGGIUDICATRICE EDENRED ITALIA SRL - CIG CONVENZIONE 7990068CB0,	61,57	1.PERSONALE
2022	1598	1.01.02.01.001	17600	15	ONERI FONDO INCENTIVI 2% PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS. 50/2016 E S.M.I. V.4360.1/E	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: ONERI SU INCENTIVO PER FUNZIONI TECNICHE AI SENSI ART.113 D.LGS.50/16 SUI LAV.DI POTENZIAMENTO LUDOTECA MONTICELLI	351,63	1.PERSONALE
2022	3980	1.01.02.01.001	9370	1	ONERI PERS.LE SERV. MANUT. STRADE RIPRISTINI E MANOMISSIONI-GIL	Ulteriore proroga Comando attivato con la DD n. 1845 del 7 agosto 2020, poi prorogato con la successiva DD n. 2373 del 9 agosto 2021, del sig. M.A. dipendente del Ministero Politiche Agricole e forest	2.500,00	1.PERSONALE
2022	1666	1.02.01.01.001	17610	15	IRAP SU FONDO INCENTIVI 2% PER FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS. 50/2016 E S.M.I. v. cap 4360.1/E	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: IRAP SU INCENTIVO PER FUNZIONI TECNICHE AI SENSI ART.113 D.LGS.50/16 SUI LAV.DI POTENZIAMENTO LUDOTECA MONTICELLI	120,52	1.PERSONALE
2022	7579	1.02.01.01.001	6790	2	IRAP LAVORATORI ASSIMILATI AI DIPENDENTI	IRAP SU PRESTAZIONE OCCASIONALE PER VARIANTE PRG DELL'ARCH.ROBERTO TASSI	420,75	1.PERSONALE
2022	6305	1.02.01.01.001	17610	4	IRAP SU IND.SOST.FNG IPS PERS. COLLOC.RIP.	LIQUIDAZIONE DELL'INDENNITA' MANCATO PREAVVISO E FERIE NON GODUTE A FAVORE EREDI EX DIP. R.M. DECEDUTO IL 31/10/2022."	742,43	1.PERSONALE
2022	3981	1.02.01.01.001	9410	1	IRAP SERV. MANUT. STRADE RIPRISTINI E MANOMISSIONI-GIL	Ulteriore proroga Comando attivato con la DD n. 1845 del 7 agosto 2020, poi prorogato con la successiva DD n. 2373 del 9 agosto 2021, del sig. M.A. dipendente del Ministero Politiche Agricole e forest	775,00	1.PERSONALE
2022	1949	1.03.01.01.001	11780	1	ACQUISTO LIBRI,RIVISTE,GIRONALI ED ALTRO PER FUNZIONAMENTO BIBLIOTECA	RINNOVO ABBONAMENTI A RIVISTE E PERIODICI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE "G. GABRIELLI" ANNO 2022. IMPEGNO DI SPESA	59,00	30.BIBLIOTECHE
2022	1951	1.03.01.01.001	11780	1	ACQUISTO LIBRI,RIVISTE,GIRONALI ED ALTRO PER FUNZIONAMENTO BIBLIOTECA	RINNOVO ABBONAMENTI A RIVISTE E PERIODICI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE "G. GABRIELLI" ANNO 2022. IMPEGNO DI SPESA	80,00	30.BIBLIOTECHE
2022	7626	1.03.02.01.007	8160	1	GETTONI E COMPENSI ALLA COMMISSIONE E SOTTOCOMMISSIONE CIRCONDARIALE	Spese di viaggio ai Componenti della Commissione e Sottocommissione Elettorale Circondariale e gettoni di presenza ai loro Segretari per l'anno 2022 - Impegno di spesa	6,38	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2022	7627	1.03.02.01.007	8160	2	RIMBORSO SPESE VIAGGIO COMPONENTI SOTTOCOMMISSIONE CIRCONDARIALE-SEGRETERIA	Spese di viaggio ai Componenti della Commissione e Sottocommissione Elettorale Circondariale e gettoni di presenza ai loro Segretari per l'anno 2022 - Impegno di spesa	70,40	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2022	6757	1.03.02.02.005	15060	1	ATTIVITA' DEL SETTORE SPORTIVO	FORNITURA MATERIALE PER PREMIAZIONI DI MANIFESTAZIONI SPORTIVE. PROVVEDIMENTI.	175,32	27.SPORT
2022	6851	1.03.02.02.005	15050	1	INIZIATIVE DEL SETTORE SPORTIVO	SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI DI PROMOZIONE SPORTIVA. PROVVEDIMENTI.	226,92	27.SPORT
2022	2752	1.03.02.02.005	15050	8	PROMOZIONE DELL'ASSOCIAZIONISMO E DELLA PRATICA SPORTIVA	ORGANIZZAZIONE ARRIVO DELLA CORSA CICLISTICA INTERNAZIONALE "ADRIATICA IONICA RACE 2022: SULLE ROTTE DELLA SERENISSIMA". PROVVEDIMENTI.	500,00	27.SPORT
2022	2755	1.03.02.02.005	15050	1	INIZIATIVE DEL SETTORE SPORTIVO	SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI SPORTIVE DI PARTICOLARE RILIEVO AGONISTICO.	610,00	27.SPORT
2022	3694	1.03.02.02.005	15050	1	INIZIATIVE DEL SETTORE SPORTIVO	SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI SPORTIVE DI PARTICOLARE RILIEVO AGONISTICO.	1.220,00	27.SPORT
2022	1965	1.03.02.02.005	15050	8	PROMOZIONE DELL'ASSOCIAZIONISMO E DELLA PRATICA SPORTIVA	SUPPORTO ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONE SPORTIVA DI RILIEVO NAZIONALE. IMPEGNO DI SPESA.	1.500,00	27.SPORT
2022	6195	1.03.02.02.005	15060	1	ATTIVITA' DEL SETTORE SPORTIVO	FORNITURA MATERIALE PER PREMIAZIONI DI MANIFESTAZIONI SPORTIVE.	2.503,44	27.SPORT
2022	6441	1.03.02.02.005	7360	3	SPESE PER MANIFESTAZIONI ED EVENTI-€ 55.000 V. 4425.16/E+€ 200.000,00 V.1460.16/E	REALIZZAZIONE DI UN DISEGNO A MANO AVENTE A OGGETTO LA CHIESA DI SAN GREGORIO MAGNO DA RIPRODURRE E UTILIZZARE IN DIVERSE MODALITA'. IMPEGNO DI SPESA.	5.077,20	28.EVENTI
2022	118	1.03.02.02.005	7360	3	SPESE PER MANIFESTAZIONI ED EVENTI-€ 55.000 V. 4425.16/E+€ 200.000,00 V.1460.16/E	CONCESSIONE DELL'ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E PROMOZIONE DELLA MANIFESTAZIONE DENOMINATA "VILLAGGIO DI NATALE"	5.795,00	28.EVENTI
2022	362	1.03.02.02.999	15030	3	CONTRIBUTO AD ASSOCIAZIONI SPORTIVE	UTILIZZO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI PRIMO SEMESTRE 2022.	342,00	27.SPORT
2022	6756	1.03.02.02.999	15030	3	CONTRIBUTO AD ASSOCIAZIONI SPORTIVE	FORNITURA MATERIALE PER PREMIAZIONI DI MANIFESTAZIONI SPORTIVE. PROVVEDIMENTI.	2.394,00	27.SPORT

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2022	5554	1.03.02.04.004	7250	1	FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	FORMAZIONE 'IN HOUSE' DEL COMUNE DI ASCOLI PICENO A CURA DEL PROF. STEFANO VILLAMENA. – AFFIDAMENTO DIRETTO ED IMPEGNO DI SPESA.	400,00	88.FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENT
2022	7623	1.03.02.04.004	7250	1	FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	AFFIDAMENTO FORMAZIONE 'IN HOUSE' DEL COMUNE DI ASCOLI PICENO IN MATERIA DI: "I CONTROLLI INTERNI NEGLI ENTI LOCALI", "ETICA PUBBLICA", "CODICE DI COMPORTAMENTO", "PRIVACY – TRASPARENZA E PREVENZIONE	400,00	88.FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENT
2022	762	1.03.02.05.004	7440	1	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA SERVIZI COM.LI	EL-02-22 IMPEGNO DI SPESA RELATIVO AI CONSUMI ELETTRICI DEGLI EDIFICI COMUNALI PER L'ANNO 2022 IN FAVORE DELLA SOCIETA' AGSM SPA.	10.735,87	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	6813	1.03.02.05.004	7440	1	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA SERVIZI COM.LI	EL- 04-22 ADESIONE CONVENZIONE CONSIP PER UN PERIODO DI MESI 12 - ENERGIA ELETTRICA 19 -LOTTO 9 UMBRIA, MARCHE. IMPEGNO DICEMBRE 2022	149.793,20	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	353	1.03.02.07.001	9671	6	FITTO BOTTEGHE SAN FRANCESCO-V.3450.3/E	CONTRATTO DI LOCAZIONE TRA IL COMUNE DI ASCOLI PICENO E LA SOCIETA' FRITTOLO LAB S.R.L. AVENTE AD OGGETTO PORZIONE DI IMMOBILE UBICATO PRESSO IL CHIOSTRO DI SAN FRANCESCO – ACCERTAMENTO DI ENTRATA E I	23.790,00	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	5641	1.03.02.09.004	13700	1	SPESE DI MANUTENZIONE FARMACIE COMUNALI	Affidamento servizio di manutenzione misuratore di pressione professionale Omron iQ-142 in dotazione alla Farmacia comunale n. 1 alla ditta Corman s.p.a..	92,00	54.FARMACIE
2022	4960	1.03.02.09.004	12530	1	SPESE DI GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI TEATRO	IV-26-22 FORNITURA LAMPADE PER TEATRO VENTIDIO BASSO E LAVORI DI SISTEMAZIONE POLTRONE PRESSO POLO SANT'AGOSTINO IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE AFFIDAMENTO ALLA DITTA DFL SRL.	2.613,20	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	6811	1.03.02.09.004	16320	1	MANUTENZIONE TOPONOMASTICA CITTADINA	Realizzazione targhe e numeri civici nella frazione di Mozzano a seguito della adozione della nuova toponomastica: integrazione impegno di spesa. CIG Z1434AC99E	4.514,00	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2022	6765	1.03.02.09.011	17760	1	SPESE PER RIPRISTINO DANNI CAUSATI DA TERZI IMP.P UBBLICA ILLUMINAZ. V. CAP. 3930.1/E	IL-03-22_Affidamento interventi di ripristino funzionamento impianti di pubblica illuminazione danneggiati da sinistri stradali alla ditta Opera Light srl	5.396,81	65.IMPIANTI TECNOLOGICI
2022	5658	1.03.02.09.012	14740	3	MANUTENZIONE ORDINARIA AGGIUNTIVA VERDE PUBBLICO	VALUTAZIONE FITOSANITARIA ALBERATURA DEI VIALI DELLA CITTA'	12.160,14	49.VERDE
2022	506	1.03.02.10.002	7300	1	SPESE PER CONCORSI A POSTI VACANTI IN ORGANICO E PER SELEZIONI PUBBLICHE	IMPEGNO COMMISSARI ROVALDI E DORIA PROCEDURA SELETTIVA PUBBLICA AI SENSI DELL'ART. 110, COMMA 1 DEL D.LGS 267/2000 S.M.L., PER LA COPERTURA N. 1 POSTO DI DIRIGENTE DEL SETTORE "POLIZIA LOCALE" A TEMPO	1.100,00	1.PERSONALE
2022	6823	1.03.02.11.999	9671	8	SPESE PER PIANO ECONOMICO FINANZIARIO	INC. PER LA PREDISPOSIZIONE DI UN PIANO DI INTERVENTO FORESTALE STRAORDINARIO RIGUARDANTE L'AREA DEL COLLE GIAMMATURO ED EVENTUALI AREEE LIMITROFE NEL COMUNE DI ASCOLI PICENO.	9.452,50	25.GESTIONE AMMINISTRATIVA PATRIMONIO
2022	6192	1.03.02.11.999	13800	2	SPESE PER RIORGANIZZAZIONE FARMACIE	Affidamento prestazionale per la revisione e la riorganizzazione della gestione delle quattro farmacie comunali.	38.699,12	54.FARMACIE
2022	435	1.03.02.15.002	11510	2	APPALTO SERVIZIO SCUOLABUS	APPROVAZIONE ATTO DI REGOLAMENTAZIONE DEL SERVIZIO, CONTESTUALE IMPEGNO DI SPESA ED AFFIDAMENTO A TURISMO FRATARCANGELI COCCO DI COCCO FRATARCANGELI VINCENZINA & C. S.A.S.. IN ADESIONE ALLA CONVENZIO	16.683,80	34.PUBBLICA ISTRUZIONE
2022	516	1.03.02.15.008	15330	1	RETTE DI OSPITALITA' IN ISTITUTO PER DISABILI E ANZIANI	RETTE DISABILI IN ISTITUTO - IMPEGNO DI SPESA 1° SEMESTRE 2022.	2.854,76	43.POLITICHE SOCIALI
2022	515	1.03.02.15.008	15330	1	RETTE DI OSPITALITA' IN ISTITUTO PER DISABILI E ANZIANI	RETTE ANZIANI IN ISTITUTO - IMPEGNO DI SPESA 1° SEMESTRE 2022.	3.430,06	43.POLITICHE SOCIALI
2022	102	1.03.02.15.999	12230	1	SERVIZI DI GESTIONE MUSEI CIVICI	DETERMINA A CONTRARRE – INDIZIONE DELLA GARA EUROPEA A PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEL CONTRATTO AVENTE AD OGGETTO IL SERVIZIO DI GESTIONE E VALORIZZAZIONE DEI MUSEI DELLA RETE CIVICA DEL COMUN	305,78	38.MUSEI
2022	49	1.03.02.16.999	9880	1	IMU/TASI-STAMPA, SPEDIZIONE E RENDICONTAZIONE	Procedura telematica negoziata per l'affidamento dei servizi di raccolta e recapito degli invii postali per 24 mesi. AGGIUDICAZIONE DET 499/2021 (DA 03/2021 A 02/2023).	500,00	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	1988	1.03.02.16.999	7870	7	SPESE DI NOTIFICA EFFETTUATE DA ALTRI ENTI	IMPEGNO - SPESE DI NOTIFICA	1.000,00	3.ARCHIVIO PROTOCOLLO E MESSI
2022	7625	1.03.02.19.999	7280	6	SVILUPPO PIATTAFORMA RILASCIO DIGITALE TITOLI EDILIZI IN AMBIENTE OPEN BIM PROGETTO EUREPEO CHEK-€ 141.766,80 AVANZO VINC.2022 DA TRASFERIMENTI+V.1300.3/E	Progetto Europeo "CHEK - Change toolkit for digital building permit" in risposta alla call "HORIZON-CL4-2021-TWIN-TRANSITION-01-10: Digital permits and compliance checks for buildings and infrastru	759,50	24.OO.PP

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2022	5151	1.03.02.19.999	8360	9	SERVIZIO DI GESTIONE CONSULTAZIONI PUBBLICHE E CREAZIONE COMMUNITY DI CITTADINI	SERVIZI DI COMUNICAZIONE DEL PROGETTO PINQUA.	15.250,00	19.SERVIZIO INFORMATICO,TRANSIZIONE DIGITALE,TELEFONIA E PRIVACY
2022	3099	1.03.02.99.999	10250	10	SERVIZI WEB SERVICE PER L'ACCESSO ALL'INI-PEC	ABBONAMENTO SERVIZIO INI PEC (CANONE DA 10/07/2022 A 31/12/2022 + COSTO OPERAZIONI)	332,60	10.POLIZIA MUNICIPALE
2022	3698	1.03.02.99.999	6550	1	SPESE PER CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE V2540.2/E	APPROVAZIONE GRADUATORIA DEFINITIVA PER IL RECLUTAMENTO DI RILEVATORI PER DEL CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI 2022- IMPEGNO DI SPESA - NOMINA RILEVATORI - AVVIO PROCEDURE DI	354,56	9.ANAGRAFE, ELETTORALE, STATO CI
2022	4455	1.03.02.99.999	16110	3	INIZIATIVE DELL'ASSESSORATO ALLA QUALITA' DELLA VITA	ACQUISTO PIATTAFORMA RACCOLTA DATI E APPLICAZIONE PER PROMUOVERE ED INCENTIVARE COMPORTAMENTI SANI E UTILIZZO MEZZI DI SPOSTAMENTO SOSTENIBILI	1.667,38	49.VERDE
2022	4963	1.04.01.02.003	11440	5	RIMBORSO AL COMUNE DI CASTEL DI LAMA PER MENSA INSEGNANTI E TRASPORTO SCOLASTICO	SERVIZI SCOLASTICI EROGATI DAL COMUNE DI CASTEL DI LAMA IN FAVORE DEGLI ALUNNI RESIDENTI NELLA FRAZIONE DI VILLA S. ANTONIO. IMPEGNO DI SPESA ANNO 2022	8.000,00	41.REFEZIONE SCOLASTICA
2022	7558	1.04.02.05.999	12170	1	ACQUISIZIONE OPERE LICINI MEDIANTE VITALIZIO	VITALIZIO PER COLLEZIONE OPERE OSVALDO LICINI - AGGIORNAMENTO ANNUALITA' 2022	516,41	38.MUSEI
2022	4647	1.04.02.05.999	15410	5	INTERVENTI ALUNNI DISABILI SENSORIALI AMBITO XXII-V.1680.6/E-€ 1.332,44 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	INTERVENTI SOCIO ASSISTENZIALI A FAVORE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' FISICHE O SENSORIALI A.S. 2022/2023. IMPEGNO DI SPESA.	85.300,21	43.POLITICHE SOCIALI
2022	2261	1.04.03.99.999	15140	1	CONTRIBUTI AI SODALIZI SPORTIVI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	"IMPIANTO SPORTIVO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEL TIRO CON L'ARCO SPECIALITÀ TARGA" SITO IN VIA DE DOMINICIS DI ASCOLI PICENO. DETERMINAZIONI.	1.098,00	27.SPORT
2022	2286	1.04.03.99.999	15140	1	CONTRIBUTI AI SODALIZI SPORTIVI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	GESTIONE DELLA PALESTRA DI PUGILATO ANNO 2022.	1.561,60	27.SPORT
2022	6188	1.04.03.99.999	14900	8	CONTRIBUTI PER VALORIZZAZIONE ATTIVITA' COMMERCIALI	PIANO DI AZIONE PER IL SOSTEGNO ALLA RIPRESA E ALLO SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE E COMMERCIALI DELLA CITTÀ' DI ASCOLI PICENO - MUSICA IN CITTA'	2.999,98	65.UAP E COMMERCIO
2022	6744	1.04.03.99.999	15030	5	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI SPORTIVE	CONTRIBUTI A SOCIETÀ, ASSOCIAZIONI ED ALTRI ORGANISMI SPORTIVI SENZA FINE DI LUCRO PER ATTIVITÀ SPORTIVA SVOLTA NEL COMUNE DI ASCOLI PICENO ANNO 2022. APPROVAZIONE AVVISO PUBBLICO E IMPEGNO DI SPESA.	3.072,77	27.SPORT
2022	6	1.04.03.99.999	15140	1	CONTRIBUTI AI SODALIZI SPORTIVI PER LA GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE QUINQUENNALE DELLA GESTIONE DEI PALAZZETTI DELLO SPORT DI MONTEROCCO E MONTICELLI.	4.270,00	27.SPORT
2022	4486	1.04.03.99.999	7360	23	ASCULUM-€ 20.000,00 V. 1460.12-13/E	ASCULUM FESTIVAL 2022 - IMPEGNO ED ACCERTAMENTO SOMME PER EVENTO	20.000,00	31.TURISMO
2022	6696	1.04.04.01.001	15650	1	CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PER ATTIVITA' SOCIALMENTE UTILI-INT.05	IMPEGNO DI SPESA PER L'EROGAZIONE DI CONTRIBUTI A SOSTEGNO DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE (CIRCOLI RICREATIVI PER ANZIANI, ODV E APS OPERANTI NEL SETTORE SOCIO-ASSISTENZIALE E SANITARIO)	1.693,26	43.POLITICHE SOCIALI
2022	3277	1.04.04.01.001	15330	2	COMPARTICIPAZIONE RETTE FREQUENZA CENTRI DIURNI DISABILI-€ 77.124,75 AV.VINC. 2022 DA TRASF.	SOSTEGNO DELLA QUOTA A CARICO DEGLI UTENTI PER LA FREQUENZA DI CENTRI DIURNI SOCIO-EDUCATIVI RIABILITATIVI PER DISABILI - ANNUALITA' 2022.	40.000,00	43.POLITICHE SOCIALI
2022	6661	1.10.05.04.001	8630	20	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI-€ 74.976,74 AVANZO ACCANTONATO 2022 FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	SALDO INCARICO PER LA DIFESA IN GIUDIZIO PRESSO LA CORTE DEI CONTI MARCHE	5.836,48	2.AVVOCATURA
2022	7605	2.02.01.03.999	18930	3	TRASFERIMENTO ED ALLESTIMENTO FARMACIE COMUNALI- AUTOFINANZIAMENTO	INC.DI PROG. IMPIANTO ELETTRICO PER LAVORI DI ADEGUAMENTO DEL NUOVO LOCALE ADIBITO A FARMACIA COMUNALE N. 2 SITO IN VIA ERASMO MARI- AUTOFINANZIAMENTO	3.172,00	54.FARMACIE
2022	219	2.02.01.09.001	19791	4	INTERVENTI DI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI- V.4760.4	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: INC.DI PROGETTAZIONE INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI 2016/2017 DEL FABBRICATO SITO IN LOCALITA' VENAGRANDE FOGLIO 31 PART. 170	1.998,00	80.SERVIZIO SISMA
2022	221	2.02.01.09.001	19791	4	INTERVENTI DI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI- V.4760.4	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DEL FABBRICATO SITO IN LOCALITA' VENAGRANDE DISTINTO CATASTALMENTE AL FOGLIO 31 PART. 170-FONDI SISMA	41.460,44	80.SERVIZIO SISMA
2022	4143	2.02.01.09.002	18780	5	MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI-€ 220.000,00 AVANZO LIBERO+€ 31.000 AUTOFIN.+€ 6.000 VENDITA PATRIM.+€ 64.000 V.5280.10/E	LAVORI DI MANUTENZIONE SU IMPIANTO ELEVATORE UBICATO PRESSO PALAZZO PACIFICI-VEND.EDIC.FUNERARIE	683,20	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2022	1609	2.02.01.09.002	18780	5	MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI-€ 220.000,00 AVANZO LIBERO+€ 31.000 AUTOFIN.+€ 6.000 VENDITA PATRIM.+€ 64.000 V.5280.10/E	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: LAVORI DI RIFACIMENTO DEL CORPO BAGNI LATO EST DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I°	955,66	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	5177	2.02.01.09.002	18780	5	MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI-€ 220.000,00 AVANZO LIBERO+€ 31.000 AUTOFIN.+€ 6.000 VENDITA PATRIM.+€ 64.000 V.5280.10/E	LAVORI DI RIFACIMENTO QUADRO ELETTRICO ACCENSIONE LUCI CAMPO POLIVALENTE MARINO DEL TRONTO- RISERVE RETI GAS	992,16	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	5176	2.02.01.09.002	18780	5	MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI-€ 220.000,00 AVANZO LIBERO+€ 31.000 AUTOFIN.+€ 6.000 VENDITA PATRIM.+€ 64.000 V.5280.10/E	LAVORI DI RIFACIMENTO QUADRO ELETTRICO ACCENSIONE LUCI CAMPO POLIVALENTE MARINO DEL TRONTO- VEND.EDIC.FUN.	3.826,84	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	1655	2.02.01.09.003	18500	9	MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI- AV.VINC.MUTUO CASSA DD.PP. 4.182,01	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Impegno re-imputato dall'esercizio 2018: INTERVENTI MIGLIORATIVI DI ADATTAMEN	549,80	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	1654	2.02.01.09.003	18500	9	MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI- AV.VINC.MUTUO CASSA DD.PP. 4.182,01	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Impegno re-imputato dall'esercizio 2018: LAVORI DI COMPLETAMENTO ED ADEGUAMEN	645,76	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	1653	2.02.01.09.003	18500	9	MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI- AV.VINC.MUTUO CASSA DD.PP. 4.182,01	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Impegno re-imputato dall'esercizio 2018: LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI	951,48	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	1606	2.02.01.09.003	18440	4	LAVORI DI ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI VIA KENNEDY E CECI - (AV VINC. MUTUO)	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Impegno re-imputato dall'esercizio 2018: LAVORI DI SOSTITUZIONE INFISSI PRESS	2.618,11	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	1735	2.02.01.09.016	19410	2	DEMOLIZIONE CURVA SUD-AV.VINC.€ 88.000,00-AV.DEST.€ 44.000,00-€153.000 AUTOFINANZIAMENTO	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DEMOLIZIONE CURVA SUD STADIO CINO E LILLO DE	4.854,00	80.SERVIZIO SISMA
2022	7622	2.02.01.09.016	18341	3	RIMBORSO LAVORI STADIO CINO E LILLO DEL DUCA FINO AL 2023- AUTOFINANZIAMENTO V.3660.1/E+€ 79.200,00 AVANZO LIBERO	RIMBORSO LAVORI STADIO CINO E LILLO DEL DUCA ANNO 2023- AUTOFINANZIAMENTO	120.000,00	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	1623	2.02.01.10.009	18780	8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI AMPLIFICAZIONE AUDIO PALAZZO DEI CAPITANI- AV.DEST. 2017	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Impegno re-imputato dall'esercizio 2018: LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	757,09	64.SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI PATRIMONIO E CIMITERI
2022	1626	2.02.01.10.999	19240	15	RIQUALIFICAZIONE MURA URBICHE - BIL.2018 REND. 2017 AV.VINC.MUTUO(COFIN. ITI 1)	Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Impegno re-imputato dall'esercizio 2019: Impegno re-imputato dall'esercizio 2018: LAV.DI RECUPERO,RISTRUTTURAZIONE E R	4.234,23	24.OO.PP
2022	7314	7.01.02.02.001	20480	1	VERSAMENTO DELLE RITENUTE O.N.A.O.S.I. AL PERSONA-LE	Ritenute Imponibile ONAOSI c/dipendenti dicembre 2022	155,77	1.PERSONALE
2022	1296	7.01.02.99.999	20630	1	VERSAMENTO PIGNORAMENTI ED ASSEGNI DI MANTENIMENTO PERSONALE DIPENDENTE	Pignoramento 1-UNICREDIT CREDIT MANGEMENT BANK SPA marzo 2022	200,00	1.PERSONALE
2022	2501	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - quarta tranche rateizzazioni anno 2022.	2,14	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	4472	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - ottava tranche rateizzazioni TARI anno 2022	2,16	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2777	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 - quinta tranche rateizzazioni anno 2022	16,34	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	3975	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - settima tranche rateizzazioni TARI anno 2022	53,67	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	2244	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011 - TEFA terza tranche rateizzazioni anno 2022.	65,20	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	1186	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011. TEFA Seconda tranche rateizzazioni anno 2022.	67,71	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	907	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	RIACCERTAMENTO CREDITI TRIBUTARI RATEIZZATI (AI SENSI DEL PAR 3.5 DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 4/2 DEL D.LGS 118/2011). VERSAMENTO TEFA	105,88	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	3283	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio - sesta tranche rateizzazioni TARI anno 2022.	117,65	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE

RENDICONTO 2023 - Residui passivi al 31/12/2023 provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza

Anno impegno	Numero impegno	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Oggetto impegno	Importo impegno al 31/12/2023	C.R.
2022	914	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Rateizzazione dei crediti tributari e imputazione in bilancio ai sensi del paragrafo 3.5 del principio contabile applicato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 – Periodo 30/12/2021 al 7/2/2022	199,48	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	6683	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	Riversamento TEFA anni dal 2018 al 2020- Avvisi di accertamento per omesse/infedeli dichiarazioni Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2018-2021 secondo semestre 2022	258,41	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	4475	7.02.02.02.002	20400	2	VERSAMENTO TRIBUTO PROVINCIALE SULLA TARSU /TARES/TARI	riversamento del TEFA su riscossione avvisi di accertamento Tassa sui rifiuti (TARI) anni 2016-2020	2.903,85	20.TRIBUTI EQUITA' FISCALE
2022	1574	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE CONCESSIONE IN USO ALL'ASSOCIAZIONE U.R.C.A. DI LOCALE DI PROPRIETA' COMUNALE UBICATO ALL'INTERNO DELL'IMMOBILE DENOMINATO "PALAZZO ECOMAR".	43,86	15.RAGIONERIA
2022	1298	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE LOCALI VIA DEI CAPPUCCINI, 25	48,80	15.RAGIONERIA
2022	5945	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CONCESSIONE PORZIONE DI IMMOBILE DI PROPRIETA' COMUNALE UBICATA IN ASCOLI PICENO PRESSO IL CENTRO SERVIZI COMUNALI LOCALITA' MARINO DEL TRONTO. APPROVAZIONE SCHEMA DI CONTRATTO E ACCERTAMENTO DI ENTRA	160,00	15.RAGIONERIA
2022	5152	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CONCESSIONE PORZIONE IMMOBILE DI PROPRIETA' COMUNALE UBICATO IN ASCOLI PICENO LOCALITA' MONTICELLI LARGO DEGLI ARANCI. RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	186,00	15.RAGIONERIA
2022	7634	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE PALAZZETTO DELLO SPORT MONTICELLI	200,00	15.RAGIONERIA
2022	7635	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE PALAZZETTO DELLO SPORT MONTEROCCO	200,00	15.RAGIONERIA
2022	7636	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE CONCESSIONE CAMPO DI CALCIO MONTICELLI	200,00	15.RAGIONERIA
2022	7637	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE CONCESSIONE IMPIANTO PALABASKET	200,00	15.RAGIONERIA
2022	7638	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE PALAZZETTO MONTEROCCO	200,00	15.RAGIONERIA
2022	1912	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE CONCESSIONE IMMOBILE DI PROPRIETA' COMUNALE UBICATO IN ASCOLI PICENO VIA DEI CAPPUCCINI N. 26	210,00	15.RAGIONERIA
2022	5094	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	IMPEGNO PER RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	366,66	15.RAGIONERIA
2022	4629	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	IMPEGNO DI SPESA PER RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ALLA FEDERAZIONE ITALIANA DELLA CACCIA AP-FM	432,00	15.RAGIONERIA
2022	3673	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	Avviso pubblico per la formazione di una graduatoria per l'assegnazione in concessione di aree pubbliche per lo svolgimento di attività commerciali.	500,00	15.RAGIONERIA
2022	6760	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	IMPEGNO DI SPESA DI DEPOSITI CAUZIONALE DEFINITIVI ANNO 2022.	690,00	15.RAGIONERIA
2022	1302	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	Rinnovo concessione di occupazione suolo pubblico società Ciannavei Gabriele - approvazione modello di concessione.	1.000,00	15.RAGIONERIA
2022	1785	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	Rinnovo concessione di occupazione suolo pubblico ditta Migliori Ascoli Piceno s.r.l. - approvazione schema di concessione.	1.000,00	15.RAGIONERIA
2022	2000	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	Rinnovo concessione di occupazione suolo pubblico ditta Travaglia Enzo - approvazione schema di concessione.	1.000,00	15.RAGIONERIA
2022	3674	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	Avviso pubblico per la formazione di una graduatoria per l'assegnazione in concessione di aree pubbliche per lo svolgimento di attività commerciali.	1.000,00	15.RAGIONERIA
2022	4695	7.02.04.02.001	20670	1	RESTITUZIONE E COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALE-LI	CAUZIONE CONCESSIONE VILLA SGARIGLIA PIAGGE	3.140,00	15.RAGIONERIA
TOTALE							2.499.185,33	

- ALLEGATI OBBLIGATORI EX ART. 227, COMMA 5, D.LGS. 267/2000:

1. *DELIBERA DI C.C. n. 42, del 15/6/2023, DI APPROVAZIONE DELL'ASSESTAMENTO GENERALE E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023*
2. *INDIRIZZO INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEI RENDICONTI E DEI BILANCI DEI SOGGETTI CONSIDERATI NEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA*
3. *PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO*



Comune di Ascoli Piceno

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE PER ATTIVITÀ PARTIGIANA

COPIA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Seduta del quindici giugno duemilaventitré

DELIBERA N. 42 DEL 15/06/2023

OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000 – VARIAZIONE AL BILANCIO 2023-2025 DI ASSESTAMENTO DI CUI ALL'ART. 175, COMMA 8, DEL D.LGS 267/2000 E DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DEI SERVIZI 2023-2024. APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022.

L'anno **duemilaventitré** addì **quindici** del mese di **giugno** alle ore **10:05** nella sala consiliare del Civico Palazzo, per determinazione del Presidente si è riunito il **Consiglio Comunale** in sessione Ordinaria ed in seduta pubblica di prima convocazione, previo avviso scritto notificato ai Consiglieri, come da referti in atti e partecipato al Sig. Prefetto.

Presiede il Presidente del Consiglio Comunale **BONO ALESSANDRO**

Partecipa il Segretario Generale **Dott. VINCENZO PECORARO**

Fatto l'appello nominale, risultano:

N.	Ruolo	Nominativo	Presente	Assente
1	Sindaco	FIORAVANTI MARCO	Si	
2	Consigliere	AGOSTINI MAURO	Si	
3	Consigliere	AMELI FRANCESCO	Si	
4	Consigliere	ASCARINI MARIKA		Si
5	Presidente del Consiglio	BONO ALESSANDRO	Si	
6	Consigliere	CAMELA ELEONORA		Si
7	Consigliere	CANNELLA STEFANO	Si	
8	Consigliere	CAPPELLI LUCA	Si	
9	Consigliere	CASTELLETTI LAURA	Si	
10	Consigliere	CELANI PIERO		Si
11	Consigliere	CENCIARINI FLAVIA	Si	
12	Consigliere	FILIAGGI ALESSANDRO	Si	
13	Vice Presidente del Consiglio	FRENQUELLUCCI PIETRO	Si	
14	Consigliere	GIRARDI MICAELA	Si	
15	Consigliere	LATTANZI LUIGI	Si	
16	Consigliere	MANCINI VINCENZO	Si	
17	Consigliere	MASSI DANIELA	Si	
18	Consigliere	NARCISI CARLO		Si
19	Consigliere	NARDINI EMIDIO		Si

20	Consigliere	PAGLIACCI ALESSIO	Si	
21	Consigliere	PANTALONI FRANCESCA	Si	
22	Consigliere	PETRACCI PATRIZIA	Si	
23	Consigliere	PREMICI EMIDIO	Si	
24	Consigliere	PROCACCINI ANGELO	Si	
25	Consigliere	ROSA ALESSIO	Si	
26	Consigliere	SEGHETTI PIERA	Si	
27	Consigliere	SIMONETTI MAURIZIO	Si	
28	Consigliere	SPERI MASSIMO MARIA	Si	
29	Consigliere	STIPA ELENA	Si	
30	Consigliere	TACCHINI MARIO		Si
31	Consigliere	TAMBURRI MASSIMO		Si
32	Consigliere	TRONTINI LAURA	Si	
33	Consigliere	VISCIONE FRANCESCO		Si

Totale Presenti: 25	Totale Assenti: 8
----------------------------	--------------------------

Riconosciuta legale l'Adunanza per numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta ed invita gli adunanti a trattare gli argomenti iscritti all' ordine del giorno.

Sono presenti gli Assessori: Brugni Massimiliano, Cardinelli Marco, Corradetti Dario, Ferretti Donatella, Silvestri Giovanni, Vallesi Monia, Volponi Luisa che partecipano ai lavori del Consiglio senza diritto di voto. Si dà atto che i Consiglieri: Cappelli Luca, Castelletti Laura, Premici Emidio e Seghetti Piera sono collegati da remoto.

Il Presidente del Consiglio, ai sensi dell'art. 52 del Regolamento del Consiglio Comunale, designa alla funzione di scrutatori per l'odierna seduta i seguenti Consiglieri:

Rosa Alessio per la maggioranza

Girardi Micaela per la maggioranza

Frenquellucci Pietro per la minoranza

Il Presidente del Consiglio pone in trattazione l'argomento iscritto al quinto punto dell'ordine del giorno riguardante: **SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000 – VARIAZIONE AL BILANCIO 2023-2025 DI ASSESTAMENTO DI CUI ALL'ART. 175, COMMA 8, DEL D.LGS 267/2000 E DEL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DEI SERVIZI 2023-2024. APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022.**

Il Presidente comunica che sulla presente proposta il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere favorevole.

Il Presidente fa presente che nella seduta del 13 giugno 2023 la IV Commissione consiliare "Programmazione e Bilancio" ha esaminato la proposta ed ha espresso voto favorevole all'unanimità dei votanti.

Il Presidente comunica che in data 13 giugno 2023 è stato presentato n. 1 emendamento a firma del Sindaco, acquisito al protocollo com. n. 51540.

Sul predetto emendamento è stato reso il parere di regolarità tecnica dal Dirigente del Settore 7 – Pianificazione, Urbanistica, Progetti speciali, Transizione digitale, Ing. Maurizio Piccioni ed il parere di regolarità contabile dal dirigente del Settore 4 – Bilancio, Equità fiscale, Farmacie, Servizi al Cittadino, Dott.ssa Cristina Mattioli.

Il predetto emendamento è stato trasmesso ai Consiglieri con prot. com. n. 51666 del 14/06/2023.

Il Presidente del Consiglio concede la parola all'Assessore Corradetti Dario.

Relazione dell'Assessore Corradetti Dario.

Il Presidente del Consiglio concede la parola al Sindaco per presentare l'emendamento.

Relazione il Sindaco Fioravanti Marco.

Il Presidente chiede se ci sono interventi o domande.

Interviene il Consigliere Frenquellucci Pietro.

Replica il Sindaco.

Il Presidente del Consiglio concede poi la parola per eventuali dichiarazioni di voto. Nessuno interviene e il Presidente del Consiglio pone in votazione l'emendamento prot. n. 51540 del 13/06/2023 presentato dal Sindaco.

Si dà atto che gli interventi saranno integralmente trascritti, così come desunti dalla registrazione digitale e saranno riportati nel verbale integrale della seduta.

Il Segretario Generale provvede, quindi, alla chiamata nominativa dei Consiglieri comunali collegati da remoto, che procedono a dichiarare di seguito espressamente il proprio voto.

Indi,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con n. 21 voti favorevoli (Sindaco FIORAVANTI MARCO, AGOSTINI MAURO, BONO ALESSANDRO, CANNELLA STEFANO, CAPPELLI LUCA, CASTELLETTI LAURA, CENCIARINI FLAVIA, FILIAGGI ALESSANDRO, GIRARDI MICAELA, LATTANZI LUIGI, MANCINI VINCENZO, MASSI DANIELA, PAGLIACCI ALESSIO, PANTALONI FRANCESCA, PETRACCI PATRIZIA, PREMICI EMIDIO, ROSA ALESSIO, SEGHETTI PIERA, SIMONETTI MAURIZIO, STIPA ELENA, TRONTINI LAURA), 4 astenuti (AMELI FRANCESCO, FRENQUELUCCI PIETRO, PROCACCINI ANGELO, SPERI MASSIMO MARIA) e nessun voto contrario

DELIBERA

Di approvare l'emendamento n. 1, prot. n. 51540 del 13/06/2023, presentato dal Sindaco Marco Fioravanti.

Successivamente Il Presidente pone in votazione la proposta di deliberazione come emendata.

Il Segretario Generale provvede, quindi, alla chiamata nominativa dei Consiglieri comunali collegati da remoto, che procedono a dichiarare di seguito espressamente il proprio voto.

Indi,

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATI:

- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D. Lgs n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno;
- l'art.175, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che, con deliberazione dell'organo consiliare da adottarsi entro il 31 luglio di ciascun anno, l'Ente debba provvedere alla variazione di assestamento generale del Bilancio, da attuarsi mediante la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio, termine prorogato al 30 settembre dall'art. 106, comma 3bis, del DL 34/2020, convertito nella legge n. 77, del 17/7/2020;
- l'art.193 del medesimo D.Lgs. n. 267/2000 ove è previsto che l'Ente debba garantire, sia in sede previsionale che negli atti di variazioni di bilancio, nonché durante tutta la gestione, il mantenimento degli equilibri di competenza e di cassa, attribuendo all'organo consiliare il compito di adottare almeno

una volta l'anno, entro il termine del 31/07, apposita deliberazione con cui dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adottare contestualmente:

1. 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;
2. i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
3. 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;

DATO ATTO che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal citato art. 193 è equiparata, ad ogni effetto, alla mancata approvazione del bilancio di previsione, di cui all'art. 141 del D. Lgs. n. 267/2000, con applicazione della procedura prevista dal secondo comma del predetto articolo;

VISTA la Delibera di Giunta Comunale in data 09/06/2023, ad oggetto "Salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del d.lgs. 267/2000 – Variazione al bilancio 2023-2025 di assestamento di cui all'art. 175, comma 8, del D.Lgs 267/2000. Applicazione avanzo di amministrazione 2022" -Proposta al Consiglio;

CONSIDERATO che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13, del 16 marzo 2023, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) Periodo 2023-2025;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15, del 30 marzo 2023, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario relativo al triennio 2023-2025;

VISTE:

- la delibera di Giunta Comunale n. 95, del 13/4/2023, ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022, ex art. 228, comma 3, del d.lgs. n. 267/2000 e art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011;
- la delibera di Giunta Comunale, n. 127, del 12/5/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000" in corso di ratifica da parte del Consiglio Comunale;
- la delibera di Giunta Comunale, n. 162, del 1/6/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000" in corso di ratifica da parte del Consiglio Comunale;

VISTE le seguenti Determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario di sua competenza ai sensi dell'art. 175, comma 5 – quater lettera a), T.U.E.L:

- n. 1541, del 14/5/2023;
- n. 1757, dell'1/6/2023;

VISTE, altresì, la delibera di Giunta Comunale n. 155, del 25/5/2023 ad oggetto “Adeguamento previsioni di cassa bilancio 2023 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2022 approvato con atto di Giunta comunale n. 95, in data 13/4/2023;

PRESO ATTO della certificazione di cui all'art. 1, comma 827, della legge n. 178/2020 sull'utilizzo nel 2023 dei fondi ministeriali assegnati per il contrasto al Covid-19 trasmessa telematicamente in data 31/5/2023;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 22, in data 18/5/2023, con la quale è stato approvato il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2022, unitamente alla Relazione di cui all'art. 151 del D.Lgs. 267/2000, che si è chiuso con un avanzo d'amministrazione di € 41.495.184,48 così composto:

- Parte accantonata € 10.544.539,60;
- Parte vincolata € 26.713.519,37;
- Parte destinata agli investimenti € 1.227.533,76;
- Parte disponibile € 3.009.591,75;

TENUTO CONTO che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15, del 30 marzo 2023, di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2022-2024 sono state applicate, per un importo complessivo di € 19.975.551,31, le seguenti quote di avanzo vincolato:
 - a) Avanzo vincolato derivante da leggi e principi contabili € 163.869,41
 - b) Avanzo vincolato derivante da trasferimenti € 19.661.681,90
 - c) Avanzo vincolato derivante dalla contrazione di mutui € 150.000,00
- delibera di Giunta Comunale, n. 162, del 1/6/2023, ad oggetto “Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000” in corso di ratifica da parte del Consiglio Comunale è stato applicato per un importo complessivo di € 103.381,51 avanzo vincolato derivante da trasferimenti;

CONSIDERATO che per assicurare la prosecuzione delle procedure di spesa inerenti alcune componenti del risultato di amministrazione 2022, derivante da entrate finalizzate o con vincolo di reimpiego, per garantire lo sviluppo del programma annuale delle opere pubbliche, per assicurare la continuità degli interventi di

manutenzione della città e per fare fronte ad alcune spese urgenti straordinarie, occorre procedere ad un'applicazione di parte del risultato di amministrazione accantonato, vincolato, derivante da investimenti e disponibile al 31/12/2022 per l'importo complessivo di € 5.008.687,74, di cui:

- a) Avanzo accantonato per contenzioso € 178.000,00
- b) Avanzo vincolato derivante da trasferimenti € 139.461,69 di cui:
 - € 55.771,69 di parte corrente
 - € 83.690,00 di parte capitale
- c) Avanzo vincolato dall'Ente di parte corrente € 634.026,51
- d) Avanzo destinato agli investimenti € 1.227.000,00
- e) Avanzo di amministrazione libero € 2.830.199,54 per il finanziamento ai sensi dell'art. 187, comma 2, del TUEL:
 - per l'importo di € 334.185,00 destinato alla salvaguardia degli equilibri del bilancio 2023 (art. 193 c.2 lettera b) D.Lgs 267/2000);
 - per l'importo di € 864.834,54 destinato alle spese d'investimento (art. 193 c.2 lettera c) D.Lgs 267/2000);
 - per l'importo di € 1.631.180,00 destinato alle spese correnti a carattere non permanente (art. 193 c.2 lettera d) D.Lgs 267/2000);

PRECISATO che l'importo rientrante nella salvaguardia, come sopra specificato, rappresenta una parte minima della parte disponibile dell'avanzo e corrisponde all'urgenza di fare fronte, nell'assicurare la continuità dei servizi, ad esigenze straordinarie di spesa, costituite da: spesa una tantum;

DATO ATTO che, con nota prot. con nota prot. n. 47368, del 1/6/2023, del Settore Bilancio è stato richiesto a tutti i Dirigenti:

- di segnalare resistenza di eventuali passività pregresse o di debiti fuori bilancio da riconoscere ai sensi dell'art. 194 del TUEL, confermando così lo stanziamento del fondo rischi;
- di confermare il rispetto dei principi contabili di cui all'allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011 in merito all'utilizzo delle somme conservate tra i residui passivi in sede di rendiconto 2022, nonché delle somme confluite nelle quote di avanzo o nel Fondo pluriennale vincolato e reimputate nell'esercizio 2023;
- di confermare l'entità delle somme conservate tra i residui attivi al 31/12/2022, nonché la coerenza dell'andamento delle entrate di competenza dell'esercizio 2023 con le previsioni inserite nel bilancio di previsione 2023-2025 e con lo stanziamento di FCDE ivi previsto;

DATO ATTO che l'Avvocatura comunale, con nota prot. n. 48749, del 6/6/2023, pur non segnalando la presenza di debiti fuori bilancio o di passività pregresse, ha segnalato per alcuni contenziosi in corso il rischio di

soccombenza qualificato come "possibile", senza tuttavia rilevare la presenza di contenziosi con rischio di soccombenza "probabile " e che pertanto non si ritiene di dover modificare l'accantonamento al fondo contenzioso accantonato nel rendiconto della gestione 2022, né lo stanziamento del fondo rischi nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023;

DATO ATTO che, sulla base dei risultati economici dell'esercizio 2022 risultanti dai bilanci, ad oggi approvati dalle società partecipate, non occorre procedere all'accantonamento per l'esercizio 2023 al fondo per le perdite degli organismi partecipati, previsto dall'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016 TUSP;

TENUTO CONTO che, stante gli effetti incerti sui bilanci degli organismi partecipati del corrente esercizio derivanti dall'attuale situazione di incertezza legata alla forte crescita del costo delle materie prime ed in particolare dell'energia, occorrerà monitorare attentamente l'andamento della gestione di tali organismi, con particolare riguardo a quelli operanti nei settori maggiormente interessati dalla predetta situazione;

DATO ATTO che, relativamente a quanto sopra segnalato, è stata verificata l'adeguatezza dei necessari stanziamenti di bilancio del fondo di riserva e di cassa;

RILEVATO, pertanto, che:

- il Comune ha rispettato le disposizioni in materia di concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2022;
- non risultano squilibri emergenti nella 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 di bilancio o mediante gli accantonamenti effettuati;
- dai bilanci dell'esercizio 2022 finora approvati dalle società partecipate non emergono risultati di gestione che possono comportare effetti tali da pregiudicare il mantenimento dell'equilibrio di bilancio del Comune;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2022 presenta un avanzo di amministrazione dal quale, tenuto conto dei fondi accantonati, dei fondi vincolati e dei fondi destinati agli investimenti, residuano fondi disponibili liberi per € 3.009.591,75;

DATO ATTO che:

- con la presente variazione di assestamento generale al bilancio di previsione 2023-2025, si è proceduto anche alla variazione delle previsioni in termini di cassa relative all'annualità 2023, considerato che con

tale provvedimento si attua la verifica complessiva di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di cassa;

- l'Ente, durante il corrente esercizio, non è ricorso ad anticipazioni di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 né all'utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione, e non si trova in carenza di liquidità rispetto ai pagamenti cui deve fare fronte, presentando un fondo iniziale di cassa, al 01.01.2023, di € 36.417.465,36;

RICHIAMATO il principio applicato della contabilità finanziaria all. n. 4/2 al D. Igs. n. 118/2011, ed in particolare il punto 3.3 relativo all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), il quale prevede che:

- in sede di assestamento di bilancio è verificata la congruità del Fondo complessivamente accantonato nel bilancio in sede di assestamento e quello accantonato nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di controllo della salvaguardia degli equilibri;
- al fine di adeguare l'importo del FCDE si procede, in sede di assestamento, alla variazione dello stanziamento di bilancio riguardante l'accantonamento al Fondo e, in sede di controllo della salvaguardia degli equilibri, vincolando o svincolando, se necessario, quote dell'avanzo di amministrazione;
- fino a quando il FCDE non risulta adeguato, non è possibile utilizzare l'avanzo di amministrazione;

DATO ATTO che, con riferimento a quanto sopra:

- si è provveduto alla verifica della congruità del FCDE accantonato nel bilancio di previsione 2023-2025 che risulta congruo;
- allo stato attuale, non emergono situazioni di squilibrio sui residui attivi tali da rendere necessario l'adeguamento del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione a seguito del riaccertamento ordinario dei residui, di cui alla delibera di Giunta n. 95, del 13/4/2023;

DATO ATTO che si è provveduto a verificare la situazione dei residui attivi e passivi reimputati all'esercizio 2023-2025, al fine di garantire l'equilibrio di parte corrente del bilancio;

TENUTO CONTO che:

- la legge di bilancio 2019 (art. 1, commi 819 e ss., legge 28 dicembre 2018, n. 145) ha disposto che, a decorrere dall'esercizio 2019, non trovano più applicazione le regole del pareggio di bilancio previste dalla legge di bilancio 2017 (art. 1, commi 463 e seguenti), in vigore fino al 2018;

- in base alla nuova disciplina, gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione, senza ulteriori vincoli;
- le previsioni di entrata e di spesa del bilancio 2023-2025, così come modificate per effetto della variazione di bilancio di cui al presente provvedimento, garantiscono un risultato di competenza per ciascuno degli esercizi 2023-2025 non negativo, per cui il bilancio dell'ente si mantiene in equilibrio;

TENUTO CONTO che le previsioni di entrata e di spesa del bilancio 2023-2025, così come modificate per effetto della variazione di bilancio di cui al presente provvedimento, consentono il permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile dagli artt. 162, comma 6 e 193, del D. Lgs. n. 267/2000 nonché degli equilibri inerenti i vincoli di finanza pubblica, ivi compreso il rispetto dei vincoli e limiti alla spesa degli apparati amministrativi, nonché dei limiti alla spesa per il personale;

CONSIDERATO che, relativamente alle spese per investimenti:

- è stata effettuata una ricognizione presso i servizi tecnici comunali in merito agli interventi per i quali sono previsti stati di avanzamento dei lavori o FPV nel corso dell'anno, al fine di effettuare una verifica in merito alla compatibilità delle spese con i vincoli del pareggio di bilancio;
- sarà comunque possibile, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, del TUEL, procedere a variazioni di esigibilità relativamente agli stanziamenti, tramite determina dirigenziale del servizio finanziario da assumersi non oltre il 31/12/2023 o con delibera di Giunta comunale in sede di riaccertamento ordinario dei residui;

PRESO ATTO, pertanto, della suddetta ricognizione generale ed un aggiornamento complessivo delle previsioni di entrata e di spesa, come evidenziati nella relazione sulla salvaguardia degli equilibri finanziari del bilancio di previsione 2023-2025 di cui all'allegato "A", come parte integrante e sostanziale al presente atto, dalla quale risulta che:

- la gestione di competenza 2023 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese, ammontanti ad € 33.688.887,29 sono compensate dalle maggiori entrate, ammontanti ad € 26.848.619,55, dalle minori spese, ammontanti ad € 1.831.580,00, dall'utilizzo dell'avanzo accantonato per € 178.000,00, dell'avanzo vincolato derivante da trasferimenti per € 139.461,69, dell'avanzo vincolato dall'Ente per € 634.026,51, dell'avanzo destinato agli investimenti per € 1.227.000,00 e dell'avanzo di amministrazione libero per € 2.830.199,54;
- la gestione di competenza 2024 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese ammontanti ad € 76.600,00 sono compensate da pari maggiori entrate 43.000,00 e da minori spese per € 33.600,00;

- c. la gestione di competenza 2025 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese, ammontanti ad € 73.600,00 sono compensate da maggiori entrate pari ad € 40.000,00 e da minori spese per € 33.600,00;
- d. la gestione dei residui e di cassa lascia prevedere una situazione di equilibrio;
- e. non sono presenti debiti fuori bilancio;
- f. l'importo dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), calcolato sulla base del disposto di cui al punto 3.3 del Principio contabile allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, risulta congruo ed adeguato;
- g. l'importo dell'accantonamento al fondo rischi presente sia nel risultato di amministrazione del Rendiconto 2022 per € 1.388.071,58, utilizzato per € 178.000,00 sia nel bilancio di previsione per ciascun anno 2023-2025 per € 30.000,00, risulta congruo ed adeguato;
- h. il fondo perdite degli organismi partecipati, previsto dall'art. 21 del D.Lgs. n. 175/2016, ammontante nel risultato di amministrazione del Rendiconto 2022 ad € 100.065,04 ed a € 10.000,00 nel bilancio di previsione per ciascun anno 2023-2025, risulta congruo ed adeguato;

PRESO ATTO che occorre, pertanto, apportare al Bilancio di previsione 2023-2025 una variazione di assestamento, la cui elaborazione è riportata nell'allegato "B";

ACCERTATO pertanto il permanere degli equilibri di bilancio, sia per quanto riguarda la gestione di competenza, che per quanto riguarda la gestione dei residui, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione, ai sensi dell'art. 193 dell'ITUEL;

RILEVATO che risulta necessario aggiornare il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2023-2024, nel seguente modo:

- Interventi modificati

ANNO	CUI	DESCRIZIONE	IMPORTO
2023	00229010442202300066	Riqualificazione dei percorsi pedonali lungo Via delle Zeppelle	€ 87.000,00
2023	00229010442202300084	PQ - 75 - 2301 Housing Sociale edificio via Giusti - Collaudo statico e tecnico amministrativo ed eventuali altri collaudi specialistici	€ 150.444,00
2023	00229010442202300085	PQ - 75 - 2302 - Housing Sociale e polo educativo di eccellenza Caserma Vecchi - Collaudo statico e tecnico amministrativo ed eventuali altri collaudi specialistici	€ 158.492,00
2023	00229010442202300086	PQ - 75 - 2303 - Housing intergenerazionale Convento San Domenico - Collaudo statico e tecnico amministrativo ed eventuali altri collaudi specialistici	€ 230.768,00
2023	00229010442202300087	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Collaudo statico e tecnico amministrativo ed eventuali altri collaudi specialistici	€ 379.816,00

2023	00229010442202300088	PQ - 75 - 2301 - Housing Sociale edificio via Giusti - progettazione esecutiva	€ 228.204,00
2023	00229010442202300089	PQ - 75 - 2302 - Housing Sociale e polo educativo di eccellenza Caserma Vecchi - progettazione esecutiva	€ 259.774,00
2023	00229010442202300090	PQ - 75 - 2303 - Housing intergenerazionale Convento San Domenico - progettazione esecutiva	€ 401.497,00
2023	00229010442202300091	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - progettazione esecutiva	€ 546.544,00
2023	00229010442202300092	PQ - 75 - 2312 - Digitalizzazione dei servizi amministrativi e delle Banche dati	€ 200.000,00
2023	00229010442202300094	PQ - 75 - 2302 - Housing Sociale e polo educativo di eccellenza Caserma Vecchi - Polo educativo di eccellenza	€ 90.000,00
2023	00229010442202300095	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - Polo Sanitario Solidale	€ 200.000,00
2023	00229010442202300096	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - Tecnologie per la vita indipendente e l'active ageing	€ 1.050.000,00
2023	00229010442202300097	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - Trasporto Solidale e sostenibile	€ 160.000,00
2023	00229010442202300098	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - Centro Direzionale del Terzo Settore	€ 490.000,00
2023	00229010442202300100	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - Albergo e ristorante etico	€ 240.000,00
2023	00229010442202300101	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - Centro commerciale naturale del centro storico	€ 480.000,00
2023	00229010442202300102	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - Community building per l'identità e la cultura urbana	€ 550.000,00
2023	00229010442202300103	PQ - 75 - 2308 - Polo Scientifico e Tecnologico e Culturale Complesso Sant'Angelo Magno - Ala Nord	€ 950.000,00
2023	00229010442202300104	PQ - 75 - var - Documento programmatico di indirizzo per l'adattamento ai cambiamenti climatici e per la transizione energetica	€ 200.000,00
2023	00229010442202300106	PQ - 75 - var - Modello di gestione del sistema di Housing Sociale Comunale	€ 366.000,00

- Nuovi interventi

ANNO	CUI	DESCRIZIONE	IMPORTO
2023	00229010442202300115	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrì - Parco inclusivo a base culturale e sostenibile	€ 176.900,00
2023	00229010442202300117	Servizio di testimonial per promozione territoriale	€ 95.000,00
2023	00229010442202300116	Realizzazione video per promozione turistica	€ 50.000,00
2023	00229010442202300118	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento fabbricato sede settore finanziario	€ 450.000,00
2023	00229010442202300119	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento Palazzo dell'Arengo	€ 600.000,00
2023	00229010442202300120	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento Palazzo dei Capitani con Torre Campanaria e Area Archeologica	€ 450.000,00
2023	00229010442202300121	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento Palazzina EX ENAL	€ 225.000,00
2023	00229010442202300122	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento cimitero civico area Famedio e Lotti 42, 43, 44	€ 90.000,00
2023	00229010442202300123	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento cimitero Venagrande muro di cinta, chiesa	€ 60.000,00

2023	00229010442202300124	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di adeguamento sismico della scuola e palestra S.Filippo	€ 50.000,00
2023	00229010442202300125	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di adeguamento sismico della scuola primaria Don Giussani Monticelli	€ 100.000,00
2023	00229010442202300126	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di demolizione dell'edificio scolastico Don Bosco	€ 90.000,00
2023	00229010442202300127	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di adeguamento sismico della Cantalamessa	€ 70.000,00
2023	00229010442202300128	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di adeguamento sismico della scuola media Ceci	€ 100.000,00
2023	00229010442202300129	Ord. 137/23 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di ricostruzione curva sud stadio Cino e Lillo del Duca	€ 154.000,00
2023	00229010442202300130	Ord. 137/23 - Servizi di architettura e ingegneria di redazione relazione geologica per l'intervento di ricostruzione della curva sud dello stadio Cino e Lillo del Duca	€ 55.000,00
2023	00229010442202300131	Ord. 137/23 - Servizi di architettura e ingegneria afferenti al collaudo statico e tecnico amministrativo relativo all'intervento di ricostruzione curva sud stadio Cino e Lillo del Duca	€ 125.000,00
2023	00229010442202300132	Adeguamento Piano delle emergenze della protezione civile	€ 96.000,00
2023	00229010442202300114	Fornitura servizio SaaS per gestione software di backoffice Civilia Next	€ 158.600,00

- *Interventi eliminati*

ANNO	CUI	DESCRIZIONE	IMPORTO
2023	00229010442202300099	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Progetto dopo di noi	€ 0,00

DATO ATTO, altresì, che il bilancio di previsione 2023-2025, così come variato, in termini di cassa per l'esercizio 2023, a seguito del presente provvedimento, garantisce un fondo di cassa presunto al 31/12/2023 non negativo;

DATO ATTO che, in ottemperanza a quanto previsto al punto 4.2 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato n. 4/I al D. Lgs. n. 118/2011), la verifica dello stato di attuazione dei programmi, ai sensi dell'art. 147-ter del TUEL, avverrà contestualmente alla presentazione al Consiglio Comunale del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025;

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile dati dal Dirigente del Settore Bilancio, Equità fiscale e farmacie, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267;

VISTI il testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali di cui al D. Lgs. n. 267 del 18/8/2000 e s.m.i ed il D. Lgs. 118/2011;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti trasmesso in data 09/06/2023;

DATO ATTO del parere favorevole espresso dalla Commissione Consiliare Permanente "Bilancio" in data 13 giugno 2023;

VISTI i Principi contabili generali ed applicati allegati al D. Lgs. n. 118/2011;

VISTO il vigente regolamento di contabilità

ATTESA la competenza del Consiglio comunale ai sensi dell'art. 42, comma 2, lett. b) e dell'art. 175, comma 2, del TUEL;

Con n. 21 voti favorevoli (Sindaco FIORAVANTI MARCO, AGOSTINI MAURO, BONO ALESSANDRO, CANNELLA STEFANO, CAPPELLI LUCA, CASTELLETTI LAURA, CENCIARINI FLAVIA, FILIAGGI ALESSANDRO, GIRARDI MICAELA, LATTANZI LUIGI, MANCINI VINCENZO, MASSI DANIELA, PAGLIACCI ALESSIO, PANTALONI FRANCESCA, PETRACCI PATRIZIA, PREMICI EMIDIO, ROSA ALESSIO, SEGHETTI PIERA, SIMONETTI MAURIZIO, STIPA ELENA, TRONTINI LAURA), 4 astenuti (AMELI FRANCESCO, FRENQUELUCCI PIETRO, PROCACCINI ANGELO, SPERI MASSIMO MARIA) e nessun voto contrario

DELIBERA

1. di approvare quanto espresso nelle premesse quale parte integrale e sostanziale del presente atto;
2. di apportare, per i motivi esposti in premessa, al Bilancio di previsione 2023-2025, le variazioni di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000, riportate nell'allegato "B", che viene dichiarato parte integrante e sostanziale del presente deliberato;
3. di approvare la relazione sulla salvaguardia degli equilibri finanziari del bilancio di previsione 2023-2025, di cui all'allegato "A", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di dare atto del permanere degli equilibri generali del bilancio 2023-2025 ovvero l'equilibrio finanziario complessivo di competenza e di cassa, nonché l'equilibrio di parte corrente e di parte capitale e precisando che:
 - la gestione di competenza 2023 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese, ammontanti ad € 33.688.887,29 sono compensate dalle maggiori entrate,

ammontanti ad € 26.848.619,55, dalle minori spese, ammontanti ad € 1.831.580,00, dall'utilizzo dell'avanzo accantonato per € 178.000,00, dell'avanzo vincolato derivante da trasferimenti per € 139.461,69, dell'avanzo vincolato dall'Ente per € 634.026,51, dell'avanzo destinato agli investimenti per € 1.227.000,00 e dell'avanzo di amministrazione libero per € 2.830.199,54:

- la gestione di competenza 2024 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese ammontanti ad € 76.600,00 sono compensate da pari maggiori entrate 43.000,00 e da minori spese per € 33.600,00;
 - la gestione di competenza 2025 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese, ammontanti ad € 73.600,00 sono compensate da maggiori entrate pari ad € 40.000,00 e da minori spese per € 33.600,00;
 - la gestione dei residui e di cassa lascia prevedere una situazione di equilibrio;
 - non sono presenti debiti fuori bilancio;
 - l'importo dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), calcolato sulla base del disposto di cui al punto 3.3 del Principio contabile allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, risulta congruo ed adeguato;
 - l'importo dell'accantonamento al fondo rischi presente sia nel risultato di amministrazione del Rendiconto 2022 per € 1.388.071,58, utilizzato per € 178.000,00 sia nel bilancio di previsione per ciascun anno 2023-2025 per € 30.000,00, risulta congruo ed adeguato;
 - il fondo perdite degli organismi partecipati, previsto dall'art. 21 del D.Lgs. n. 175/2016, ammontante nel risultato di amministrazione del Rendiconto 2022 ad € 100.065,04 ed a € 10.000,00 nel bilancio di previsione per ciascun anno 2023-2025, risulta congruo ed adeguato;
5. di dare atto che il bilancio di previsione per il triennio 2023-2025, così come modificato a seguito della variazione sopracitata, di cui all'allegato "B", garantisce il rispetto tutti gli equilibri di bilancio stabiliti dall'art. 162, comma 6, e 193 del TUEL;
 6. di dare atto che, a seguito del presente provvedimento, continuano ad essere rispettati i vincoli in materia di spesa per il personale e gli altri vincoli in materia di contenimento delle spese di funzionamento dell'ente;
 7. di dare atto che, in ottemperanza a quanto previsto al punto 4.2 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, di cui all'allegato n. 4/I al D. Lgs. n. 118/2011, la verifica dello stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 147-ter del TUEL avverrà contestualmente alla presentazione al Consiglio comunale del Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2023-2025;
 8. di dare atto che il bilancio di previsione 2023-2025, così come variato, in termini di cassa per l'esercizio 2023, a seguito del presente provvedimento, garantisce un fondo di cassa presunto al 31/12/2023 non negativo;

9. di aggiornare il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2023-2024, nel seguente modo:

- *Interventi modificati*

ANNO	CUI	DESCRIZIONE	IMPORTO
2023	00229010442202300066	Riqualificazione dei percorsi pedonali lungo Via delle Zeppelle	€ 87.000,00
2023	00229010442202300084	PQ - 75 - 2301 Housing Sociale edificio via Giusti - Collaudo statico e tecnico amministrativo ed eventuali altri collaudi specialistici	€ 150.444,00
2023	00229010442202300085	PQ - 75 - 2302 - Housing Sociale e polo educativo di eccellenza Caserma Vecchi - Collaudo statico e tecnico amministrativo ed eventuali altri collaudi specialistici	€ 158.492,00
2023	00229010442202300086	PQ - 75 - 2303 - Housing intergenerazionale Convento San Domenico - Collaudo statico e tecnico amministrativo ed eventuali altri collaudi specialistici	€ 230.768,00
2023	00229010442202300087	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Collaudo statico e tecnico amministrativo ed eventuali altri collaudi specialistici	€ 379.816,00
2023	00229010442202300088	PQ - 75 - 2301 - Housing Sociale edificio via Giusti - progettazione esecutiva	€ 228.204,00
2023	00229010442202300089	PQ - 75 - 2302 - Housing Sociale e polo educativo di eccellenza Caserma Vecchi - progettazione esecutiva	€ 259.774,00
2023	00229010442202300090	PQ - 75 - 2303 - Housing intergenerazionale Convento San Domenico - progettazione esecutiva	€ 401.497,00
2023	00229010442202300091	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - progettazione esecutiva	€ 546.544,00
2023	00229010442202300092	PQ - 75 - 2312 - Digitalizzazione dei servizi amministrativi e delle Banche dati	€ 200.000,00
2023	00229010442202300094	PQ - 75 - 2302 - Housing Sociale e polo educativo di eccellenza Caserma Vecchi - Polo educativo di eccellenza	€ 90.000,00
2023	00229010442202300095	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Polo Sanitario Solidale	€ 200.000,00
2023	00229010442202300096	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Tecnologie per la vita indipendente e l'active ageing	€ 1.050.000,00
2023	00229010442202300097	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Trasporto Solidale e sostenibile	€ 160.000,00
2023	00229010442202300098	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Centro Direzionale del Terzo Settore	€ 490.000,00
2023	00229010442202300100	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Albergo e ristorante etico	€ 240.000,00
2023	00229010442202300101	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Centro commerciale naturale del centro storico	€ 480.000,00
2023	00229010442202300102	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Community building per l'identità e la cultura urbana	€ 550.000,00
2023	00229010442202300103	PQ - 75 - 2308 - Polo Scientifico e Tecnologico e Culturale Complesso Sant'Angelo Magno - Ala Nord	€ 950.000,00
2023	00229010442202300104	PQ - 75 - var - Documento programmatico di indirizzo per l'adattamento ai cambiamenti climatici e per la transizione energetica	€ 200.000,00
2023	00229010442202300106	PQ - 75 - var - Modello di gestione del sistema di Housing Sociale Comunale	€ 366.000,00

- *Nuovi interventi*

ANNO	CUI	DESCRIZIONE	IMPORTO
-------------	------------	--------------------	----------------

2023	00229010442202300115	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrri - Parco inclusivo a base culturale e sostenibile	€ 176.900,00
2023	00229010442202300117	Servizio di testimonial per promozione territoriale	€ 95.000,00
2023	00229010442202300116	Realizzazione video per promozione turistica	€ 50.000,00
2023	00229010442202300118	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento fabbricato sede settore finanziario	€ 450.000,00
2023	00229010442202300119	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento Palazzo dell'Arengo	€ 600.000,00
2023	00229010442202300120	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento Palazzo dei Capitani con Torre Campanaria e Area Archeologica	€ 450.000,00
2023	00229010442202300121	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento Palazzina EX ENAL	€ 225.000,00
2023	00229010442202300122	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento cimitero civico area Famedio e Lotti 42, 43, 44	€ 90.000,00
2023	00229010442202300123	Ord. 137/2023 - Servizi di ingegneria e architettura per l'intervento cimitero Venagrande muro di cinta, chiesa	€ 60.000,00
2023	00229010442202300124	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di adeguamento sismico della scuola e palestra S.Filippo	€ 50.000,00
2023	00229010442202300125	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di adeguamento sismico della scuola primaria Don Giussani Monticelli	€ 100.000,00
2023	00229010442202300126	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di demolizione dell'edificio scolastico Don Bosco	€ 90.000,00
2023	00229010442202300127	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di adeguamento sismico della Cantalamessa	€ 70.000,00
2023	00229010442202300128	Ord. 3/21 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di adeguamento sismico della scuola media Ceci	€ 100.000,00
2023	00229010442202300129	Ord. 137/23 - Servizi di architettura e ingegneria di verifica della progettazione definitiva ed esecutiva del progetto di ricostruzione curva sud stadio Cino e Lillo del Duca	€ 154.000,00
2023	00229010442202300130	Ord. 137/23 - Servizi di architettura e ingegneria di redazione relazione geologica per l'intervento di ricostruzione della curva sud dello stadio Cino e Lillo del Duca	€ 55.000,00
2023	00229010442202300131	Ord. 137/23 - Servizi di architettura e ingegneria afferenti al collaudo statico e tecnico amministrativo relativo all'intervento di ricostruzione curva sud stadio Cino e Lillo del Duca	€ 125.000,00
2023	00229010442202300132	Adeguamento Piano delle emergenze della protezione civile	€ 96.000,00
2023	00229010442202300114	Fornitura servizio SaaS per gestione software di backoffice Civilia Next	€ 158.600,00

- *Interventi eliminati*

ANNO	CUI	DESCRIZIONE	IMPORTO
2023	00229010442202300099	PQ - 75 - 2307 - Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastrini - Progetto dopo di noi	€ 0,00

10. di adeguare il Programma triennale dei lavori pubblici 2023-2025, alle variazioni apportate con il presente provvedimento;

Successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con n. 21 voti favorevoli (Sindaco FIORAVANTI MARCO, AGOSTINI MAURO, BONO ALESSANDRO, CANNELLA STEFANO, CAPPELLI LUCA, CASTELLETTI LAURA, CENCIARINI FLAVIA, FILIAGGI ALESSANDRO, GIRARDI MICAELA, LATTANZI LUIGI, MANCINI VINCENZO, MASSI DANIELA, PAGLIACCI ALESSIO, PANTALONI FRANCESCA, PETRACCI PATRIZIA, PREMICI EMIDIO, ROSA ALESSIO, SEGHETTI PIERA, SIMONETTI MAURIZIO, STIPA ELENA, TRONTINI LAURA), 4 astenuti (AMELI FRANCESCO, FRENQUELLUCCI PIETRO, PROCACCINI ANGELO, SPERI MASSIMO MARIA) e nessun voto contrario

DELIBERA

di dichiarare il presente atto, al fine di dare immediata esecuzione a tutti gli interventi previsti nel presente provvedimento nei termini previsti dalle vigenti norme, immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134 del T.U.E.L. n. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE BONO ALESSANDRO	IL SEGRETARIO Dott. VINCENZO PECORARO
--	--

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ. mod. ed int. (CAD), il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. Il presente originale elettronico è conservato nella banca dati del Comune di Ascoli Piceno ai sensi dell'art. 3bis e dell'art. 22 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ.mod. ed int.

Allegato "A"

RELAZIONE SULLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI BILANCIO 2023-2025

(art. 193 D.Lgs. 267/2000)

PREMESSO che:

- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D. Lgs n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno;
- l'art.175, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che, con deliberazione dell'organo consiliare da adottarsi entro il 31 luglio di ciascun anno, l'Ente debba provvedere alla variazione di assestamento generale del Bilancio, da attuarsi mediante la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;

CONSIDERATO che il principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 prevede che, in occasione dell'assestamento generale di bilancio, oltre alla verifica di tutte le voci di entrata e di spesa, l'ente debba procedere, in particolare, a:

- verificare l'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni (punto 5.3);
- apportare le variazioni di bilancio necessarie per l'eventuale regolarizzazione dei pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive (punto 6.3);
- verificare la congruità del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità stanziato nel bilancio di previsione (punto 3.3), ai fini del suo adeguamento in base a quanto disposto nell'esempio n. 5, in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti;

RITENUTO, pertanto, necessario provvedere anche alla verifica dei vincoli di finanza pubblica;

PRESO ATTO che l'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, modificato dal D.Lgs. n. 118/2011, prevede che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, verifichi il permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adotti contestualmente:

- 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;

- i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio;
- 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;

PRESO ATTO, altresì, che il comma 3 del suddetto articolo per la salvaguardia degli equilibri possono essere utilizzate le seguenti risorse, sia per l'anno in corso che per i due successivi:

- le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione;
- i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale;
- in subordine, con la quota libera del risultato di amministrazione;
- stante il venir meno, a decorrere dal 2019, del blocco degli aumenti dei tributi locali, è di nuovo possibile, quale misura di riequilibrio, aumentare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza;
- la copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione accertato con l'approvazione del rendiconto non è più demandata alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto va effettuata contestualmente all'approvazione dello stesso (art. 188 del Tuel);

CONSIDERATO che

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13, in data 16 marzo 2023, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) Periodo 2023-2025;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15, in data 30 marzo 2023, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario relativo al triennio 2023-2025;

VISTE:

- la delibera di Giunta Comunale la delibera di Giunta Comunale n. 95, del 13/4/2023, ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022, ex art. 228, comma 3, del d.lgs. n. 267/2000 e art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011;
- la delibera di Giunta Comunale, n. 127, del 12/5/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000" in corso di ratifica da parte del Consiglio Comunale;
- la delibera di Giunta Comunale, n. 162, del 1/6/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000" in corso di ratifica da parte del Consiglio Comunale;

VISTE le seguenti Determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario di sua competenza ai sensi dell'art. 175, comma 5 – quater lettera a), T.U.E.L:

- n. 1541, del 14/5/2023;
- n. 1757, dell'1/6/2023;

VISTE, altresì, la delibera di Giunta Comunale n. 155, del 25/5/2023 ad oggetto “Adeguamento previsioni di cassa bilancio 2023 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2022 approvato con atto di Giunta comunale n. 95, in data 13/4/2023;

PRESO ATTO della certificazione di cui all’art. 1, comma 827, della legge n. 178/2020 sull’utilizzo nel 2023 dei fondi ministeriali assegnati per il contrasto al Covid-19 trasmessa telematicamente in data 31/5/2023, che presenta le seguenti risultanze:

Modello CERTIF-COVID-19/2022	
<p>Articolo 13, comma 3, del decreto legge n. 4/2022 CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE, COMUNI, UNIONI DI COMUNI E COMUNITA' MONTANE PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza Comune di ASCOLI PICENO</p>	
<p>VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 242764 del 18 ottobre 2022, concernente il modello e le modalità di trasmissione della certificazione di cui all'articolo 13, comma 3, del decreto legge n. 4/2022 delle Città metropolitane, delle Province, dei Comuni, delle Unioni di Comuni e delle Comunità montane;</p>	
SI CERTIFICANO LE SEGUENTI	
RISULTANZE:	
<i>(dati in euro)</i>	
	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	-27.161
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	1.074.769
Saldo complessivo	-1.101.930
	Importo
RISTORI SPECIFICI DI SPESA NON UTILIZZATI AL 31/12/2022 (Ristori specifici di spesa confluiti in Avanzo vincolato al 31/12/2021 e non utilizzati nel 2022 e Ristori specifici di spesa 2022 nonutilizzati)	
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	0
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	0
Anno 2020 - Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	0
Anno 2020 - Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	0
Anno 2020 - Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di SanColombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	

Anno 2020 - Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	
Anno 2020 - Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	115.345
Anno 2020 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Anno 2020 - Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	
Anno 2021 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Anno 2021 - Fondo per l'adozione di misure urgenti di solidarietà alimentare e per il sostegno alle famiglie per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche - art. 53 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	18.019
Anno 2021 - Fondo agevolazioni Tari categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività - art. 6 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	0
Anno 2021 - Centri estivi, servizi socioeducativi territoriali e centri con funzione educativa e ricreativa destinati alle attività dei minori - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 63 D.L. n. 73/2021 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 24 giugno 2021)	0
Anno 2021 - Fondo destinato ai Comuni per ristorare le imprese esercenti i servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato subite a causa dell'emergenza sanitaria - articolo 229 D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili 20/05/2021, n. 82)	0
Anno 2022 - Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017- incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Anno 2022 - Fondo per consentire l'erogazione dei servizi di trasporto scolastico in conformità alle misure di contenimento della diffusione del COVID-19 - art. 1, comma 790, L. n. 178/2020	
Anno 2022 - Finanziamento servizi aggiuntivi Trasporto pubblico Locale - Incremento Fondo art.1, comma 816, L. n. 178/2020 - art. 24c.1 D.L. n. 4/2022 e art. 36 D.L. n. 50/2022	
Anno 2022 - Contributo straordinario per garantire la continuità dei servizi erogati in relazione alla spesa per utenze di energia elettrica egas di cui all'art. 27, c. 2, D.L. n. 17/2022, all'art. 40, c. 3, D.L. n. 50/2022, all'art. 16, c. 1, D.L. n. 115/2022, all'art. 5, c. 1, D.L. n. 144/2022, all'art. 2, D.L. 179/2022 (Decreti del Ministro dell'interno di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e con il Ministro per gli affari regionali e le autonomie 1/06/2022 - Allegati B e C; 22/07/2022 - Allegati B e C; 27/09/2022 - Allegati B e C; 06/12/2022 - Allegati B e C e 29/12/2022 - Allegati B e C)	0
Anno 2022 - Centri estivi, servizi socioeducativi territoriali e centri con funzione educativa e ricreativa per i minori - Istituzione Fondo per favorire il benessere dei minorenni e per il contrasto alla povertà educativa di cui all'art. 39, D.L. n. 73/2022 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 5/08/2022)	0
Totale	133.364

ORGANISMI PARTECIPATI: informazioni sui disavanzi (perdite) con riflessi sul bilancio degli enti locali	Importo
Ripiano disavanzi (perdite) riferiti all'anno 2022 Organismi partecipati, derivanti dall'emergenza epidemiologica da COVID-19	

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 22, in data 18/5/2023, con la quale è stato approvato il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2022, unitamente alla Relazione di cui all'art. 151 del D.Lgs. 267/2000, che si è chiuso con un avanzo d'amministrazione di € 41.495.184,48 così composto:

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	9.035.873,60
Fondo perdite società partecipate	100.065,04
Fondo contezioso	1.388.071,58
Altri accantonamenti	20.529,38
Totale parte accantonata	10.544.539,60
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	2.472.892,14
Vincoli derivanti da trasferimenti	22.318.771,42
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	675.726,32
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	894.173,38
Altri vincoli	351.956,11
Totale parte vincolata	26.713.519,37
Parte destinata agli investimenti	1.227.533,76
Totale parte destinata agli investimenti	1.227.533,76
Totale parte disponibile	3.009.591,75

TENUTO CONTO che, con nota del Settore Bilancio prot. n. 47368, del 1/6/2023, inviata ai Dirigenti, ha chiesto di relazionare, in particolare:

- a. sulle maggiori o minori entrate riferite alla gestione di competenza degli anni 2023-2025 da prevedere entro il corrente esercizio;
- b. sulle maggiori o minori spese riferite alla gestione di competenza degli anni 2023-2025 da prevedere entro il corrente esercizio;
- c. sul rispetto dei principi contabili di cui all'allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011 in merito all'utilizzo delle somme conservate tra i residui passivi in sede di rendiconto 2021, nonché, delle somme confluite nelle quote di avanzo o nel Fondo pluriennale vincolato e reimputate nell'esercizio 2023;
- d. sull'entità delle somme conservate tra i residui attivi al 31/12/2022 e delle previsioni inserite nel bilancio di previsione 2023-2025 in relazione alla congruità dello stanziamento

del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ivi previsto;

- e. sulla congruità dell'accantonamento al fondo rischi, sia in relazione all'accantonamento nell'avanzo di amministrazione 2022 che di quello previsto nel bilancio di previsione 2023-2025;
- f. sulle previsioni di bilancio della spesa per il personale, sulla base dell'effettivo andamento delle assunzioni, delle cessazioni previste e dell'applicazione del nuovo CCNL;
- g. la previsione degli stanziamenti di cassa in quanto, come è noto, a seguito dell'adozione della nuova contabilità ai sensi del D.Lgs. 118/2011, il bilancio è stato redatto sia in termini sia di competenza che di cassa;

e di segnalare eventuali passività pregresse o di debiti fuori bilancio da riconoscere ai sensi dell'art. 194 del TUEL, confermando così lo stanziamento del fondo rischi;

ATTESO che la sopracitata ricognizione, sulla base delle relazioni pervenute e di quelle non pervenute, per le quali si intendono non esistano debiti o spese da finanziare, ha rilevato quanto segue:

- l'Ente ha rispettato le disposizioni in materia di concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2021;
- 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 di bilancio o mediante gli accantonamenti disponibili;
- il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione (FCDDE), il Fondo rischi contenzioso nonché il Fondo perdite partecipate risultano adeguati;
- l'Ente, durante il corrente esercizio, non è ricorso ad anticipazioni di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, né all'utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione, e non si trova in carenza di liquidità;
- dai bilanci dell'esercizio 2022 finora approvati dalle società partecipate non emergono risultati di gestione che possono comportare effetti tali da pregiudicare il mantenimento dell'equilibrio di bilancio del Comune;

PREMESSO quanto sopra, dalle risultanze della ricognizione svolta e dalle successive valutazioni, risulta che:

- a. la gestione di competenza 2023 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese, ammontanti ad € 33.688.887,29 sono compensate dalle maggiori entrate, ammontanti ad € 26.848.619,55, dalle minori spese, ammontanti ad € 1.831.580,00, dall'utilizzo

dell'avanzo accantonato per € 178.000,00, dell'avanzo vincolato derivante da trasferimenti per € 139.461,69, dell'avanzo vincolato dall'Ente per € 634.026,51, dell'avanzo destinato agli investimenti per € 1.227.000,00 e dell'avanzo di amministrazione libero per € 2.830.199,54:

- b. la gestione di competenza 2024 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese ammontanti ad € 76.600,00 sono compensate da pari maggiori entrate 43.000,00 e da minori spese per € 33.600,00;
- c. la gestione di competenza 2025 lascia prevedere una situazione in equilibrio in quanto le maggiori spese, ammontanti ad € 73.600,00 sono compensate da maggiori entrate pari ad € 40.000,00 e da minori spese per € 33.600,00;
- d. la gestione dei residui e di cassa lascia prevedere una situazione di equilibrio;
- e. non sono presenti debiti fuori bilancio;
- f. l'importo dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), calcolato sulla base del disposto di cui al punto 3.3 del Principio contabile allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, risulta congruo ed adeguato;
- g. l'importo dell'accantonamento al fondo rischi presente sia nel risultato di amministrazione del Rendiconto 2022 per € 1.388.071,58, utilizzato per € 178.000,00 sia nel bilancio di previsione per ciascun anno 2023-2025 per € 30.000,00, risulta congruo ed adeguato;
- h. il fondo perdite degli organismi partecipati, previsto dall'art. 21 del D.Lgs. n. 175/2016, ammontante nel risultato di amministrazione del Rendiconto 2022 ad € 100.065,04 ed a € 10.000,00 nel bilancio di previsione per ciascun anno 2023-2025, risulta congruo ed adeguato;

RICHIAMATI:

- il principio applicato della contabilità finanziaria all. n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare il punto 3.3 relativo all'accantonamento al FCDE, il quale prevede che *" al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità, in sede di salvaguardia degli equilibri si procede vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione. Fino a quando il fondo crediti di dubbia esigibilità non risulta adeguato non è possibile utilizzare l'avanzo di amministrazione"*;
- il comma 3-bis dell'art. 187 del D.Lgs. 267/2000 il quale prevede che l'avanzo di amministrazione non vincolato (quindi la quota libera e destinata agli investimenti) non può essere utilizzato nel caso in cui l'Ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 (utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate per le spese correnti) e 222 (utilizzo dell'anticipazione di tesoreria);
- il comma 2, dell'art. 187 del D.Lgs. 267/2000 il quale prevede che la quota libera dell'avanzo di amministrazione può essere utilizzata per le finalità di seguito indicate:
 - 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;

VERIFICATA l'attendibilità delle singole poste di bilancio, in particolare:

a) Entrate Correnti di natura tributaria contributiva e perequativa

Con atto n. 32, in data 30/5/2023, il Consiglio Comunale, a seguito della revisione infra periodo del Piano finanziario TARI 2022 – 2025, volta al mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione ai sensi dell'articolo 8.5 della Deliberazione ARERA 363/2021/R/Rif, ha preso atto della validazione del PEF per il quadriennio 2022-2025 da parte di A.T.A. RIFIUTI – ATO5 Ascoli Piceno con contestuale approvazione delle tariffe TARI 2023 e, pertanto, è stato necessario adeguare, in aumento, lo stanziamento di entrata della TARI per l'importo di € 382.000,00.

Le previsioni delle altre entrate tributarie del triennio 2023-2025 risultano attendibili.

b) Contributi correnti

Sono stati previsti i seguenti contributi statali:

- contributo statale riqualificazione urbana ITI2 – progetto ISTAO di animazione del quartiere, nell'anno 2023 di € 542.120,00 ed il suo conseguente utilizzo;
- contributo da parte del Ministero dell'Interno, nell'anno 2023, per il progetto attività di prevenzione e contrasto delle truffe agli anziani per € 16.190,85 ed il suo conseguente utilizzo;
- adeguamento del trasferimento compensativo IMU beni merce (art.3 D.L. 102/13 e D.M. 20/6/2014) da parte del Ministero dell'Interno per l'importo di € 10.000,00 per ciascun anno del triennio 2023-2025;
- contributo, nell'anno 2023, del Ministero della Cultura per le rievocazioni storiche di € 13.000,00;

Sono stati previsti i seguenti contributi, nell'anno 2023, da parte della Regione Marche ed il conseguente utilizzo:

- Contributo di € 70.790,00 per il sostegno al trasporto pubblico locale emergenza Covid-19;
- Contributo di € 30.000,00 per "Summer festival";
- Contributo di € 10.000,00 per "Marche storie";

- Contributo di € 6.000,00 per “Maratona Ascoli – San Benedetto”

Infine, nell’anno 2023, sono stati previsti i seguenti contributi ed il loro conseguente utilizzo:

- rimborso di € 25.000,00 da parte dell’ISTAT per le spese del censimento permanente della popolazione;
- contributo da parte del BIM di € 50.000,00 per il 71° raduno nazionale dei bersaglieri;
- contributo di € 7.700,00 da parte del Rotary per il restauro di cinque dipinti presso la civica Pinacoteca;
- il contributo di € 10.000,00 da parte del BIM e di € 15.000,00 da parte della Fondazione CARISAP per la realizzazione della manifestazione “Asculum”;
- il contributo di € 10.000,00 da parte della Camera di commercio, in sostituzione del contributo da parte della Fondazione CARISAP, per la realizzazione della manifestazione “Controvento”;

Le previsioni delle altre entrate per trasferimenti correnti del triennio 2023-2025 risultano attendibili.

c) Entrate Extratributarie

Sono state previste le seguenti maggiori entrate:

- Adeguamento fitti e concessioni per l’importo complessivo di € 185.000,00 per l’anno 2023, € 33.000,00 per l’anno 2024 ed € 30.000,00 per l’anno 2025;
- Adeguamento dei proventi da vendita dei biglietti per la Giostra della Quintana di € 10.000,00 per l’anno 2023;

Le previsioni delle altre entrate extra-tributarie del triennio 2023-2025 risultano attendibili.

d) Entrate in conto capitale

A seguito dell’Ordinanza n. 137, del 29/3/2023, del Commissario Straordinario riguardante l’approvazione del Programma straordinario di Rigenerazione Urbana connessa al sisma 2016 sono stati assegnati a questo Ente contributi per complessivi € 20.450.000,00 destinati al finanziamento dei seguenti interventi:

- | | |
|--|----------------|
| - Ricostruzione Curva Sud-Ovest e Sud-Est dello Stadio del Duca | € 7.000.000,00 |
| - Municipio – Fabbricato sede del Settore Finanziario | € 3.000.000,00 |
| - Municipio – Palazzo dell’Arengo | € 4.000.000,00 |
| - Municipio – Palazzo dei Capitani con torre campanaria ed area archeologica | € 3.000.000,00 |
| - Cimitero Civico Ascoli Piceno: area famedio e lotti | € 600.000,00 |
| - Cimitero Poggio di Bretta: muro di cinta, blocco loculi | € 60.000,00 |

- Cimitero Venagrande: muro di cinta, chiesa	€ 400.000,00
- Cimitero di Mozzano: muro di cinta, revisione blocco loculi	€ 40.000,00
- Cimitero Lisciano: muro di cinta	€ 100.000,00
- Cimitero Castel Trosino: muro di cinta, copertura	€ 150.000,00
- Cimitero Piagge: portale tomba famiglia Sgariglia, chiesetta	€ 70.000,00
- Cimitero Funti: muro di cinta	€ 50.000,00
- Cimitero Giustimana: muro di cinta, blocco loculi	€ 50.000,00
- Cimitero Casalena: muro di cinta, blocco loculi	€ 50.000,00
- Cimitero Pianaccerro: blocco loculi	€ 50.000,00
- Cimitero Polesio: muro di cinta, chiesa	€ 200.000,00
- Cimitero Porchiano: muro di cinta, blocco loculi	€ 80.000,00
- Cimitero Rosara: muro di cinta, blocco loculi	€ 50.000,00
- Municipio – Palazzo ex Enal	€ 1.500.000,00

A seguito dell'invio all'Ufficio Speciale per la Ricostruzione di progetti esecutivi di opere, attualmente in fase istruttoria da parte del suddetto ufficio, già inserite nel Piano Triennale OO.PP. che determinano un incremento dei contributi rispetto ai progetti definitivi già approvati è necessario prevedere tale aumento complessivo di € 609.512,84 destinato ai seguenti interventi:

- € 247.569,19 Adeguamento scuola elementare e materna Malaspina
- € 179.276,70 Adeguamento scuola primaria Cagnucci via Napoli
- € 182.666,95 Edificio scolastico scuola infanzia e primaria Tofare

Inoltre nell'anno 2023 sono stati previsti:

- Fondi PNRR-Pinqua "FormedellAbitare#inAscoli" per complessivi € 4.126.310,00 derivanti dalla rimodulazione delle quote di immobilizzazioni immateriali per i seguenti interventi:
 1. € 90.000,00 Housing Sociale e polo educativo di eccellenza Caserma Vecchi;
 2. € 3.170.000,00 per Headquarter Welfare Urbano Palazzo Saladini Pilastris;
 3. € 866.310,00 per Polo scientifico e Tecnologico e culturale Complesso Sant'Angelo Magno Ala Nord;
- Fondi PNRR misura 2 componente 4 investimento 2,2 per € 130.000,00 per l'efficientamento energetico del patrimonio comunale;
- il contributo ministeriale di € 178.510,00 per il completamento dell'edificio "C" del Pennile di Sotto;
- Fondi statali di € 5.290,40 riguardanti il bando sport e periferie CONI per il completamento del Velodromo di Campolungo;

nonché la riduzione di € 37.804,54 del contributo della Regione Marche, previsto per € 400.000,00, per ammodernamento impianti tecnologici ed interventi di natura strutturale del civico mattatoio comunale.

Il minore contributo viene finanziato con fondi comunali ovvero con l'avanzo di amministrazione disponibile.

Gli stanziamenti relativi alle altre entrate in conto capitale del triennio 2023-2025 risultano essere attendibili.

e) Entrate per accensioni di prestiti

Gli stanziamenti relativi alle altre entrate per accensioni di prestiti del triennio 2023-2025 risultano essere attendibili.

f) Avanzo di amministrazione

Per assicurare la prosecuzione delle procedure di spesa inerenti alcune componenti del risultato di amministrazione 2022, derivante da entrate finalizzate o con vincolo di reimpiego, per garantire lo sviluppo del programma annuale delle opere pubbliche, per assicurare la continuità degli interventi di manutenzione della città e per fare fronte ad alcune spese urgenti straordinarie, occorre procedere ad un'applicazione di parte del risultato di amministrazione accantonato, vincolato, derivante da investimenti e disponibile al 31/12/2022 per l'importo complessivo di € 5.008.687,74, di cui:

- a) Avanzo accantonato per contenzioso € 178.000,00
- b) Avanzo vincolato derivante da trasferimenti € 139.461,69 di cui:
 - € 55.771,69 di parte corrente
 - € 83.690,00 di parte capitale
- c) Avanzo vincolato dall'Ente di parte corrente € 634.026,51
- d) Avanzo destinato agli investimenti € 1.227.000,00
- e) Avanzo di amministrazione libero € 2.830.199,54 per il finanziamento ai sensi dell'art. 187, comma 2, del TUEL:
 - per l'importo di € 334.185,00 destinato alla salvaguardia degli equilibri del bilancio 2023 (art. 193 c.2 lettera b) D.Lgs 267/2000);
 - per l'importo di € 864.834,54 destinato alle spese d'investimento (art. 193 c.2 lettera c) D.Lgs 267/2000);
 - per l'importo di € 1.631.180,00 destinato alle spese correnti a carattere non permanente (art. 193 c.2 lettera d) D.Lgs 267/2000);

L'importo rientrante nella salvaguardia, come sopra specificato, rappresenta una parte minima della parte disponibile dell'avanzo e corrisponde all'urgenza di fare fronte, nell'assicurare la continuità dei

servizi, ad esigenze straordinarie di spesa, costituite da: spesa una tantum in assenza di debiti fuori bilancio così come previsto dall'art. 187, comma 2, del TUEL.

g) Spese di parte corrente

Oltre agli storni fra loro compensativi all'interno delle missioni e programmi per il raggiungimento degli obiettivi fissati dall'amministrazione, nonché alle spese finanziate da specifiche entrate già citate nei rispettivi titoli di bilancio, sono state previste le seguenti principali maggiori spese:

- Spese conferimento fuori Relluce anni precedenti	€ 460.000,00
- Contratto Pubblica Illuminazione maggiori costi energia conguaglio anni precedenti	€ 258.700,00
- Servizio trasporti – conguaglio KM percorsi anni 2015-2022	€ 559.973,49
- Incremento ISTAT contratti di servizio	€ 268.000,00
- Servizi sociali	€ 390.000,00
- Iva	€ 400.000,00
- Manutenzione ordinaria delle strade	€ 150.000,00
- Manutenzione ordinaria degli edifici	€ 80.000,00
- Spese di assicurazione	€ 73.000,00
- Spese per refezione scolastica	€ 100.000,00
- Spese gestione asili nido	€ 30.000,00
- Carburanti	€ 40.000,00
- Vestiario pers.le dip.te	€ 32.000,00
- Manutenzione software/hardware ed assistenza sistemistica	€ 25.000,00
- Iniziative ed attività sportive	€ 104.500,00
- Piano delle emergenze	€ 96.000,00
- Supporto al RUP per consulenza sul DNSH nei progetti PNRR	€ 40.000,00
- Incarichi per conformita' prevenzione incendi	€ 25.000,00
- Cultura	€ 156.500,00
- Eventi	€ 142.500,00
- 71° raduno nazionale dei Bersaglieri	€ 50.000,00
- Mostre	€ 30.000,00
- Servizio guardiania contenitori culturali anno 2023	€ 69.800,00
anno 2024	€ 38.000,00
- Biblioteca	€ 14.000,00

- Sostegno ad attivita' e progettualita' scolastiche € 10.700,00
- Rimborso tributi € 30.000,00

Anche per l'anno 2023 la Cassa Depositi e Prestiti (CDP) per le popolazioni e i territori gravemente colpiti dagli eventi sismici del 2016 e 2017 ha sospeso, senza oneri aggiuntivi, il pagamento delle rate in scadenza nel 2023 dei prestiti concessi in essere alla data degli eventi sismici che, per il Comune di Ascoli Piceno, comporta una minore spesa di € 689.730,00 per interessi passivi e di € 645.850,00 per rimborso delle quote capitali.

Di seguito viene riportata la dimostrazione del rispetto degli equilibri di parte corrente.

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	797.400,31	207.149,76	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	79.511.387,04	76.235.833,00	75.612.970,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
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	(-)	82.390.373,97	73.212.982,76	71.944.270,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		207.149,76	-	-
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		2.374.200,00	2.374.200,00	2.374.200,00
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	(-)	2.079.450,00	3.070.000,00	3.508.700,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-4.161.036,62	160.000,00	160.000,00
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				
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti	(+)	4.430.950,13	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	370.000,00	370.000,00	370.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	639.913,51	530.000,00	530.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00

g) Spese in c/capitale

Oltre agli storni fra loro compensativi all'interno delle missioni e programmi per il raggiungimento degli obiettivi fissati dall'amministrazione ed alle opere sopra descritte al punto d), sono stati previsti i seguenti interventi finanziati dall'avanzo destinato agli investimenti:

- Ponte di Brecciarolo	€ 248.300,00
- Ponte fiume Tronto	€ 320.000,00
- Manutenzione straordinaria strade	€ 250.000,00
- Manutenzione straordinaria e integrazione segnaletica	€ 370.000,00
- Lavori edificio presso sentina	€ 13.000,00
- Acquisto computer	€ 10.700,00
- Piattaforma per piano di emergenza	€ 15.000,00

Nonché i seguenti interventi finanziati dall'avanzo disponibile:

- Manutenzione straordinaria edifici comunali-	€ 233.330,00
- Lavori campo Squarcia per sport equestri	€ 166.000,00
- Lavori ed attrezzature trasferimento uffici via Giusti	€ 250.000,00
- Manutenzione straordinaria pubblica illuminazione	€ 80.000,00
- Rimborso IVA lavori stadio	€ 79.200,00
- Acquisto attrezzature impianti sportivi	€ 10.000,00
- Acquisto attrezzature servizi comunali	€ 8.500,00

Inoltre, a seguito del finanziamento dei lavori riguardanti Palazzo dei Capitani con torre campanaria ed area archeologica assegnato con l'Ordinanza n. 137, del 29/3/2023, del Commissario straordinario riguardante l'approvazione del Programma straordinario di Rigenerazione Urbana connessa al sisma 2016, il mutuo previsto per tale intervento nel bilancio di previsione nell'annualità 2023 di € 450.000,00 viene destinato al finanziamento della riqualificazione dei percorsi pedonali lungo via delle Zeppelle.

Le previsioni degli stanziamenti relativi alle altre spese in conto capitale risultano essere attendibili.

Di seguito viene riportata la dimostrazione del rispetto degli equilibri di parte in conto capitale.

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO DI PARTE CAPITALE				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	20.656.670,43	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto	(+)	17.787.834,23	1.931.900,60	1.200.451,63
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	154.430.682,65	26.870.021,18	21.754.419,24
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	(-)	370.000,00	370.000,00	370.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
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	(+)	639.913,51	530.000,00	530.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	193.145.100,82 <i>1.931.900,60</i>	28.961.921,78 <i>200.451,63</i>	23.114.870,87 <i>469.002,66</i>
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)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
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	(-)	-	-	-
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	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00

h) Organismi partecipati

Sulla base dei risultati economici dell'esercizio 2022 risultanti dai bilanci ad oggi approvati dalle società partecipate, non occorre procedere all'accantonamento per l'esercizio 2023 al fondo per le perdite degli organismi partecipati, previsto dall'art. 21 del D. Lgs. n. 175/2016 TUSP.

i) Fondo Crediti di dubbia esigibilità

Alla data odierna, sulla base dell'andamento della gestione delle poste iscritte, il Fondo crediti di dubbia esigibilità, calcolato sulla base del disposto di cui al punto 3.3 del Principio contabile allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011 e sulla base delle percentuali di accantonamento stabilite dalle norme vigenti in ragione delle percentuali di presunta inesigibilità delle entrate previste per il triennio 2023-2025, risulta adeguato.

j) Fondo rischi

L'accantonamento al fondo rischi nel risultato di amministrazione del Rendiconto 2022 pari ad € 1.388.071,58, utilizzato per € 178.000,00, nonché l'accantonamento nel bilancio di previsione per ciascun anno 2023-2025 per € 30.000,00, risultano congrui ed adeguati.

Inoltre, alla data odierna, sulla base della relazione dell'avvocatura comunale inviata con nota n. 48749, del 6/6/2023, pur non segnalando la presenza di debiti fuori bilancio o di passività pregresse, ha segnalato per alcuni contenziosi in corso il rischio di soccombenza qualificato come "possibile", senza tuttavia rilevare la presenza di contenziosi con rischio di soccombenza "probabile " e, pertanto, non si ritiene di dover modificare l'accantonamento al fondo contenzioso accantonato nel rendiconto della gestione 2022, né lo stanziamento del fondo rischi nel bilancio di previsione dell'esercizio previsto per € 30.000,00 in ciascun anno del triennio.

k) Fondo indennità di fine mandato

Ai sensi del d.Lgs. 118/2011 e del D.P.C.M. 28/12/2011 il fondo risulta attendibile

l) Fondo di riserva

Per ciascun anno del triennio 2023-2025 il fondo di riserva risulta congruo.

m) Gestione di cassa

Sia in entrata che in uscita, sono stati adeguati gli stanziamenti di cassa conseguenti alle variazioni mantenendo un risultato non negativo di € 7.283.680,63.

n) Gestione dei residui

In vista della verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio, è stata effettuata da parte di tutti i Settori una ricognizione sui residui attivi e passivi ancora da riscuotere e da pagare. A tal fine i settori hanno dato atto del rispetto dei principi contabili di cui all'allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, in merito all'utilizzo delle somme conservate tra i residui passivi in sede di rendiconto 2022, nonché delle somme confluite nelle quote di avanzo o nel Fondo pluriennale vincolato e reimputate nell'esercizio 2023.

Inoltre i Settori hanno confermato l'entità delle somme già conservate tra i residui attivi al 31/12/2022.

o) Vincoli di finanza pubblica

La legge di bilancio 2019 (art. 1, commi 819 e ss. legge 28 dicembre 2018, n. 145) ha disposto che, a decorrere dall'esercizio 2019, non trovano più applicazione le regole del pareggio di bilancio previste dalla legge di bilancio 2017 (art. 1, commi 463 e seguenti), in vigore fino al 2018.

In base alla nuova disciplina, gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione, senza ulteriori vincoli.

Le previsioni di entrata e di spesa del bilancio 2023-2025, così come modificate per effetto della variazione di bilancio di cui al provvedimento di variazione, garantiscono un risultato di competenza per ciascuno degli esercizi 2023-2025 non negativo, per cui il bilancio dell'ente si mantiene in equilibrio.

p) Conclusioni

Il bilancio di previsione 2023, con particolare riferimento all'esercizio 2023, potrebbe ancora essere influenzato dagli effetti del conflitto bellico in corso in Ucraina. A tutto ciò si aggiunge una forte crescita del prezzo delle materie prime e dell'inflazione.

Quindi dovrà essere costantemente monitorato sia l'andamento delle spese che delle entrate che potranno anch'esse, in un contesto così difficile, subire delle diminuzioni. Le previsioni, pertanto, dovranno essere prontamente aggiornate sulla base dell'evolversi della situazione.

La tenuta degli equilibri finanziari di questo ente potrebbe essere positivamente influenzata da un'attenta attività di programmazione in quanto alla luce dei nuovi principi contabili armonizzati che richiedono una circolarizzazione di debiti e crediti reciproci e richiede una puntuale conoscenza di quelli in scadenza, la mancata programmazione comporta problemi di copertura finanziaria che vanno costantemente monitorati.

Particolare attenzione dovrà essere prestata nei confronti dell'attività di riscossione dell'entrata e della gestione della cassa dei progetti PNRR.

Ascoli Piceno, 8/6/2023

IL DIRIGENTE DEL SETTORE BILANCIO EQUITA' FISCALE
FARMACIE E SERVIZI AL CITTADINO

D.ssa Cristina Mattioli

Documento firmato da:
CRISTINA MATTIOLI
08.06.2023 22:04:05 UTC

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
ENTRATE

Allegato "B"

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Utilizzo avanzo di amministrazione			20.078.932,82	5.008.687,74	0,00	25.087.620,56
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia 0101	Imposte, tasse e proventi assimilati	previsione di competenza	28.498.000,00	382.000,00	0,00	28.880.000,00
		previsione di cassa	25.694.703,79	382.000,00	0,00	26.076.703,79
Totale titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	previsione di competenza	36.548.000,00	382.000,00	0,00	36.930.000,00
		previsione di cassa	33.744.703,79	382.000,00	0,00	34.126.703,79
TITOLO 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	previsione di competenza	21.140.782,12	797.100,85	0,00	21.937.882,97
		previsione di cassa	27.647.347,42	797.100,85	0,00	28.444.448,27
Tipologia 0103	Trasferimenti correnti da Imprese	previsione di competenza	32.000,00	12.700,00	0,00	44.700,00
		previsione di cassa	95.798,00	12.700,00	0,00	108.498,00
Totale titolo 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	21.352.436,19	809.800,85	0,00	22.162.237,04
		previsione di cassa	28.550.605,26	809.800,85	0,00	29.360.406,11
TITOLO 3	Entrate extratributarie					
Tipologia 0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	previsione di competenza	15.134.400,00	185.000,00	0,00	15.319.400,00
		previsione di cassa	15.988.602,02	185.000,00	0,00	16.173.602,02
Tipologia 0500	Rimborsi e altre entrate correnti	previsione di competenza	2.899.250,00	10.000,00	0,00	2.899.250,00
		previsione di cassa	3.203.191,83	10.000,00	0,00	3.213.191,83
Totale titolo 3	Entrate extratributarie	previsione di competenza	20.224.150,00	195.000,00	0,00	20.419.150,00
		previsione di cassa	21.114.105,04	195.000,00	0,00	21.309.105,04
TITOLO 4	Entrate in conto capitale					
Tipologia 0200	Contributi agli investimenti	previsione di competenza	123.522.213,42	25.461.818,70	0,00	148.984.032,12
		previsione di cassa	132.823.362,23	25.461.818,70	0,00	158.285.180,93
Totale titolo 4	Entrate in conto capitale	previsione di competenza	123.892.213,42	25.461.818,70	0,00	149.354.032,12
		previsione di cassa	134.280.342,82	25.461.818,70	0,00	159.742.161,52
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	257.747.450,14	26.848.619,55	0,00	284.596.069,69
		previsione di cassa	281.062.614,05	26.848.619,55	0,00	307.911.233,60
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	296.411.617,50	31.857.307,29	0,00	328.268.924,79
		previsione di cassa	317.480.079,41	26.848.619,55	0,00	344.328.698,96

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	previsione di competenza	18.882.683,00	10.000,00	0,00	18.892.683,00
Totale titolo 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	19.040.683,00	10.000,00	0,00	19.050.683,00
Titolo 3	Entrate extratributarie					
Tipologia 0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	previsione di competenza	15.514.400,00	33.000,00	0,00	15.547.400,00
Totale titolo 3	Entrate extratributarie	previsione di competenza	21.454.150,00	33.000,00	0,00	21.487.150,00
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	153.716.854,18	43.000,00	0,00	153.759.854,18
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	155.855.904,54	43.000,00	0,00	155.898.904,54

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2025
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	previsione di competenza	18.082.820,00	10.000,00	0,00	18.092.820,00
Totale titolo 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	18.240.820,00	10.000,00	0,00	18.250.820,00
Titolo 3	Entrate extratributarie					
Tipologia 0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	previsione di competenza	15.514.400,00	30.000,00	0,00	15.544.400,00
Totale titolo 3	Entrate extratributarie	previsione di competenza	20.554.150,00	30.000,00	0,00	20.584.150,00
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	147.981.389,24	40.000,00	0,00	148.021.389,24
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	149.181.840,87	40.000,00	0,00	149.221.840,87

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	960.238,00	2.000,00	0,00	962.238,00
		previsione di cassa	993.557,79	2.000,00	0,00	995.557,79
Totale programma 01	Organi istituzionali	previsione di competenza	960.238,00	2.000,00	0,00	962.238,00
		previsione di cassa	993.557,79	2.000,00	0,00	995.557,79
Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.938.230,00	412.600,00	0,00	2.350.830,00
		previsione di cassa	2.320.351,44	412.600,00	0,00	2.732.951,44
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	10.000,00	8.500,00	0,00	18.500,00
		previsione di cassa	12.053,26	8.500,00	0,00	20.553,26
Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	previsione di competenza	1.948.230,00	421.100,00	0,00	2.369.330,00
		previsione di cassa	2.332.404,70	421.100,00	0,00	2.753.504,70
Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	790.530,00	35.000,00	0,00	825.530,00
		previsione di cassa	1.809.237,90	35.000,00	0,00	1.844.237,90
Totale programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	previsione di competenza	790.530,00	35.000,00	0,00	825.530,00
		previsione di cassa	1.809.237,90	35.000,00	0,00	1.844.237,90
Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.150.500,00	335.000,00	0,00	1.485.500,00
		previsione di cassa	1.545.684,68	335.000,00	0,00	1.880.684,68
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	13.237.056,86	14.975.530,00	0,00	28.212.586,86
		previsione di cassa	13.806.938,49	14.975.530,00	0,00	28.782.468,49
Totale programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	previsione di competenza	14.387.556,86	15.310.530,00	0,00	29.698.086,86
		previsione di cassa	15.352.623,17	15.310.530,00	0,00	30.663.153,17
Programma 06	Ufficio tecnico					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.358.352,25	75.000,00	0,00	1.433.352,25
		previsione di cassa	1.860.041,05	75.000,00	0,00	1.935.041,05
Totale programma 06	Ufficio tecnico	previsione di competenza	3.210.084,58	75.000,00	0,00	3.285.084,58
		previsione di cassa	3.755.231,82	75.000,00	0,00	3.830.231,82

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	663.770,00	1.500,00	0,00	665.270,00
		previsione di cassa	743.654,98	1.500,00	0,00	745.154,98
Totale programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	previsione di competenza	666.722,40	1.500,00	0,00	668.222,40
		previsione di cassa	746.607,38	1.500,00	0,00	748.107,38
Programma 08	Statistica e sistemi informativi					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.096.994,00	45.000,00	0,00	1.141.994,00
		previsione di cassa	1.250.841,80	45.000,00	0,00	1.295.841,80
Totale programma 08	Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza	1.096.994,00	45.000,00	0,00	1.141.994,00
		previsione di cassa	1.250.841,80	45.000,00	0,00	1.295.841,80
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	4.548.856,31	0,00	-10.000,00	4.538.856,31
		previsione di cassa	4.826.065,57	0,00	-10.000,00	4.816.065,57
Totale programma 10	Risorse umane	previsione di competenza	4.548.856,31	0,00	-10.000,00	4.538.856,31
		previsione di cassa	4.826.065,57	0,00	-10.000,00	4.816.065,57
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	4.701.879,41	216.000,00	0,00	4.917.879,41
		previsione di cassa	6.060.084,84	216.000,00	0,00	6.276.084,84
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	45.000,00	10.700,00	0,00	55.700,00
		previsione di cassa	49.572,56	10.700,00	0,00	60.272,56
Totale programma 11	Altri servizi generali	previsione di competenza	4.746.879,41	226.700,00	0,00	4.973.579,41
		previsione di cassa	6.109.657,40	226.700,00	0,00	6.336.357,40
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	32.867.151,56	16.116.830,00	-10.000,00	48.973.981,56
		previsione di cassa	37.721.444,07	16.116.830,00	-10.000,00	53.828.274,07
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza					
Programma 01	Polizia locale e amministrativa					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.952.199,95	27.957,33	0,00	1.980.157,28
		previsione di cassa	2.183.794,84	27.957,33	0,00	2.211.752,17
Totale programma 01	Polizia locale e amministrativa	previsione di competenza	2.092.792,80	27.957,33	0,00	2.120.750,13
		previsione di cassa	2.329.121,29	27.957,33	0,00	2.357.078,62

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Totale missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	2.092.792,80	27.957,33	0,00	2.120.750,13
		previsione di cassa	2.329.121,29	27.957,33	0,00	2.357.078,62
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio					
Programma 01	Istruzione prescolastica					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	5.605.638,58	182.666,95	0,00	5.788.305,53
		previsione di cassa	5.610.074,16	182.666,95	0,00	5.792.741,11
Totale programma 01	Istruzione prescolastica	previsione di competenza	6.002.638,58	182.666,95	0,00	6.185.305,53
		previsione di cassa	6.067.378,54	182.666,95	0,00	6.250.045,49
Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	87.200,00	5.000,00	0,00	92.200,00
		previsione di cassa	159.200,59	5.000,00	0,00	164.200,59
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	35.006.935,80	426.845,89	0,00	35.433.781,69
		previsione di cassa	35.028.157,85	426.845,89	0,00	35.455.003,74
Totale programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	previsione di competenza	35.094.135,80	431.845,89	0,00	35.525.981,69
		previsione di cassa	35.187.358,44	431.845,89	0,00	35.619.204,33
Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	2.629.600,00	100.000,00	0,00	2.729.600,00
		previsione di cassa	3.488.866,32	100.000,00	0,00	3.588.866,32
Totale programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	previsione di competenza	2.634.600,00	100.000,00	0,00	2.734.600,00
		previsione di cassa	3.493.866,32	100.000,00	0,00	3.593.866,32
Programma 07	Diritto allo studio					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	456.910,00	10.700,00	0,00	467.610,00
		previsione di cassa	542.669,81	10.700,00	0,00	553.369,81
Totale programma 07	Diritto allo studio	previsione di competenza	3.613.308,19	10.700,00	0,00	3.624.008,19
		previsione di cassa	3.718.963,27	10.700,00	0,00	3.729.663,27
Totale missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	55.565.982,57	725.212,84	0,00	56.291.195,41
		previsione di cassa	56.693.999,08	725.212,84	0,00	57.419.211,92
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali					
Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				In aumento	In diminuzione	
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	50.000,00	36.500,00	0,00	86.500,00
		previsione di cassa	188.473,26	36.500,00	0,00	224.973,26
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	24.375.503,82	0,00	-450.000,00	23.925.503,82
		previsione di cassa	24.385.710,50	0,00	-450.000,00	23.935.710,50
Totale programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	previsione di competenza	24.425.503,82	36.500,00	-450.000,00	24.012.003,82
		previsione di cassa	24.574.183,76	36.500,00	-450.000,00	24.160.683,76
Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.934.300,00	272.200,00	0,00	2.206.500,00
		previsione di cassa	2.569.587,37	272.200,00	0,00	2.841.787,37
Totale programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	previsione di competenza	2.818.560,00	272.200,00	0,00	3.090.760,00
		previsione di cassa	3.453.847,37	272.200,00	0,00	3.726.047,37
Totale missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	previsione di competenza	27.244.063,82	308.700,00	-450.000,00	27.102.763,82
		previsione di cassa	28.028.031,13	308.700,00	-450.000,00	27.886.731,13
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
Programma 01	Sport e tempo libero					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	492.500,00	120.500,00	0,00	613.000,00
		previsione di cassa	741.446,45	120.500,00	0,00	861.946,45
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	4.993.086,08	7.311.290,40	0,00	12.304.376,48
		previsione di cassa	5.121.316,58	7.311.290,40	0,00	12.432.606,98
Totale programma 01	Sport e tempo libero	previsione di competenza	5.485.586,08	7.431.790,40	0,00	12.917.376,48
		previsione di cassa	5.862.763,03	7.431.790,40	0,00	13.294.553,43
Totale missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	5.511.546,08	7.431.790,40	0,00	12.943.336,48
		previsione di cassa	6.068.056,98	7.431.790,40	0,00	13.499.847,38
Missione 07	Turismo					
Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.104.888,13	261.500,00	0,00	1.366.388,13
		previsione di cassa	1.518.546,81	261.500,00	0,00	1.780.046,81
Totale programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	previsione di competenza	1.124.888,13	261.500,00	0,00	1.386.388,13
		previsione di cassa	1.542.245,20	261.500,00	0,00	1.803.745,20
Totale missione 07	Turismo	previsione di competenza	1.124.888,13	261.500,00	0,00	1.386.388,13
		previsione di cassa	1.542.245,20	261.500,00	0,00	1.803.745,20

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	782.130,00	96.000,00	0,00	878.130,00
		previsione di cassa	910.491,84	96.000,00	0,00	1.006.491,84
Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	3.456.731,27	96.000,00	0,00	3.552.731,27
		previsione di cassa	3.697.581,92	96.000,00	0,00	3.793.581,92
Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	587.900,00	40.000,00	0,00	627.900,00
		previsione di cassa	1.102.470,22	40.000,00	0,00	1.142.470,22
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	26.783.225,45	3.438.510,00	0,00	30.221.735,45
		previsione di cassa	25.499.889,51	3.438.510,00	0,00	28.938.399,51
		fondo pluriennale vincolato	1.835.330,94	0,00	0,00	1.835.330,94
Totale programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	previsione di competenza	27.371.125,45	3.478.510,00	0,00	30.849.635,45
		previsione di cassa	26.602.359,73	3.478.510,00	0,00	30.080.869,73
		fondo pluriennale vincolato	1.835.330,94	0,00	0,00	1.835.330,94
Totale missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	30.827.856,72	3.574.510,00	0,00	34.402.366,72
		previsione di cassa	30.299.941,65	3.574.510,00	0,00	33.874.451,65
		fondo pluriennale vincolato	1.835.330,94	0,00	0,00	1.835.330,94
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.561.640,60	0,00	-36.000,00	1.525.640,60
		previsione di cassa	1.817.562,13	0,00	-36.000,00	1.781.562,13
Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di competenza	5.439.835,58	0,00	-36.000,00	5.403.835,58
		previsione di cassa	5.778.437,14	0,00	-36.000,00	5.742.437,14
Programma 03	Rifiuti					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	9.810.000,00	1.000.000,00	0,00	10.810.000,00
		previsione di cassa	10.798.900,00	1.000.000,00	0,00	11.798.900,00
Totale programma 03	Rifiuti	previsione di competenza	9.810.000,00	1.000.000,00	0,00	10.810.000,00
		previsione di cassa	10.798.900,00	1.000.000,00	0,00	11.798.900,00
Totale missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	15.783.928,82	1.000.000,00	-36.000,00	16.747.928,82
		previsione di cassa	17.128.179,03	1.000.000,00	-36.000,00	18.092.179,03

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilita'					
Programma 02	Trasporto pubblico					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	2.374.706,76	1.264.796,51	0,00	3.639.503,27
		previsione di cassa	2.559.276,29	1.264.796,51	0,00	3.824.072,80
Totale programma 02	Trasporto pubblico	previsione di competenza	2.374.706,76	1.264.796,51	0,00	3.639.503,27
		previsione di cassa	2.559.276,29	1.264.796,51	0,00	3.824.072,80
Programma 05	Viabilita' e infrastrutture stradali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	2.758.260,00	258.700,00	0,00	3.016.960,00
		previsione di cassa	3.029.839,58	258.700,00	0,00	3.288.539,58
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	30.727.993,81	1.718.300,00	0,00	32.446.293,81
		previsione di cassa	30.976.814,31	0,00	-1.601.700,00	29.375.114,31
		fondo pluriennale vincolato	96.569,66	0,00	0,00	96.569,66
Totale programma 05	Viabilita' e infrastrutture stradali	previsione di competenza	33.486.253,81	1.977.000,00	0,00	35.463.253,81
		previsione di cassa	34.006.653,89	258.700,00	-1.601.700,00	32.663.653,89
		fondo pluriennale vincolato	96.569,66	0,00	0,00	96.569,66
Totale missione 10	Trasporti e diritto alla mobilita'	previsione di competenza	35.860.960,57	3.241.796,51	0,00	39.102.757,08
		previsione di cassa	36.565.930,18	1.523.496,51	-1.601.700,00	36.487.726,69
		fondo pluriennale vincolato	96.569,66	0,00	0,00	96.569,66
Missione 11	Soccorso civile					
Programma 01	Sistema di protezione civile					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
		previsione di cassa	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Totale programma 01	Sistema di protezione civile	previsione di competenza	109.690,00	15.000,00	0,00	124.690,00
		previsione di cassa	122.726,52	15.000,00	0,00	137.726,52
Totale missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	792.150,00	15.000,00	0,00	807.150,00
		previsione di cassa	886.952,11	15.000,00	0,00	901.952,11
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	2.325.118,60	30.000,00	0,00	2.355.118,60
		previsione di cassa	2.864.702,95	30.000,00	0,00	2.894.702,95

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2023
				In aumento	In diminuzione	
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	previsione di competenza	2.546.959,56	30.000,00	0,00	2.576.959,56
		previsione di cassa	3.086.543,91	30.000,00	0,00	3.116.543,91
Programma 03	Interventi per gli anziani					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.920.308,68	300.000,00	0,00	2.220.308,68
		previsione di cassa	2.053.348,61	300.000,00	0,00	2.353.348,61
Totale programma 03	Interventi per gli anziani	previsione di competenza	2.356.211,70	300.000,00	0,00	2.656.211,70
		previsione di cassa	2.489.251,63	300.000,00	0,00	2.789.251,63
Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	759.334,62	15.000,00	0,00	774.334,62
		previsione di cassa	1.055.680,01	15.000,00	0,00	1.070.680,01
Totale programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	previsione di competenza	1.650.500,22	15.000,00	0,00	1.665.500,22
		previsione di cassa	1.947.480,01	15.000,00	0,00	1.962.480,01
Programma 05	Interventi per le famiglie					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	8.749.895,01	91.470,21	0,00	8.841.365,22
		previsione di cassa	9.277.276,51	91.470,21	0,00	9.368.746,72
Totale programma 05	Interventi per le famiglie	previsione di competenza	8.864.537,80	91.470,21	0,00	8.956.008,01
		previsione di cassa	9.391.919,30	91.470,21	0,00	9.483.389,51
Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	2.163.336,29	542.120,00	0,00	2.705.456,29
		previsione di cassa	2.055.679,49	542.120,00	0,00	2.597.799,49
		fondo pluriennale vincolato	207.149,76	0,00	0,00	207.149,76
Totale programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	previsione di competenza	2.163.336,29	542.120,00	0,00	2.705.456,29
		previsione di cassa	2.055.679,49	542.120,00	0,00	2.597.799,49
		fondo pluriennale vincolato	207.149,76	0,00	0,00	207.149,76
Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	695.650,00	7.000,00	0,00	702.650,00
		previsione di cassa	885.060,12	7.000,00	0,00	892.060,12
Totale programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	previsione di competenza	966.926,00	7.000,00	0,00	973.926,00
		previsione di cassa	1.177.971,85	7.000,00	0,00	1.184.971,85

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Totale missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	23.361.956,11	985.590,21	0,00	24.347.546,32
		previsione di cassa	25.566.780,57	985.590,21	0,00	26.552.370,78
		fondo pluriennale vincolato	207.149,76	0,00	0,00	207.149,76
Missione 50	Debito pubblico					
Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	1.611.200,00	0,00	-689.730,00	921.470,00
		previsione di cassa	1.611.200,00	0,00	-689.730,00	921.470,00
Totale programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	previsione di competenza	1.611.200,00	0,00	-689.730,00	921.470,00
		previsione di cassa	1.611.200,00	0,00	-689.730,00	921.470,00
Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 4	Rimborso Prestiti	previsione di competenza	2.725.300,00	0,00	-645.850,00	2.079.450,00
		previsione di cassa	2.725.300,00	0,00	-645.850,00	2.079.450,00
Totale programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	previsione di competenza	2.725.300,00	0,00	-645.850,00	2.079.450,00
		previsione di cassa	2.725.300,00	0,00	-645.850,00	2.079.450,00
Totale missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	4.336.500,00	0,00	-1.335.580,00	3.000.920,00
		previsione di cassa	4.336.500,00	0,00	-1.335.580,00	3.000.920,00
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	296.411.617,50	33.688.887,29	-1.831.580,00	328.268.924,79
		previsione di cassa	308.507.711,04	31.970.587,29	-3.433.280,00	337.045.018,33
		fondo pluriennale vincolato	2.139.050,36	0,00	0,00	2.139.050,36
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	296.411.617,50	33.688.887,29	-1.831.580,00	328.268.924,79
		previsione di cassa	308.507.711,04	31.970.587,29	-3.433.280,00	337.045.018,33
		fondo pluriennale vincolato	2.139.050,36	0,00	0,00	2.139.050,36

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2024	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2024
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	2.218.230,00	0,00	-10.000,00	2.208.230,00
Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	previsione di competenza	2.228.230,00	0,00	-10.000,00	2.218.230,00
Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	759.930,00	0,00	-10.000,00	749.930,00
Totale programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	previsione di competenza	759.930,00	0,00	-10.000,00	749.930,00
Programma 08	Statistica e sistemi informativi					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	863.903,00	38.600,00	0,00	902.503,00
Totale programma 08	Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza	863.903,00	38.600,00	0,00	902.503,00
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	18.008.899,00	38.600,00	-20.000,00	18.027.499,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali					
Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	50.000,00	38.000,00	0,00	88.000,00
Totale programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	previsione di competenza	590.240,00	38.000,00	0,00	628.240,00
Totale missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	previsione di competenza	2.224.760,00	38.000,00	0,00	2.262.760,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	761.130,00	0,00	-13.600,00	747.530,00
Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	761.130,00	0,00	-13.600,00	747.530,00
Totale missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	22.160.485,94	0,00	-13.600,00	22.146.885,94
		fondo pluriennale vincolato	1.135.428,42	0,00	0,00	1.135.428,42
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	155.855.904,54	76.600,00	-33.600,00	155.898.904,54
		fondo pluriennale vincolato	1.200.451,63	0,00	0,00	1.200.451,63
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	155.855.904,54	76.600,00	-33.600,00	155.898.904,54
		fondo pluriennale vincolato	1.200.451,63	0,00	0,00	1.200.451,63

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 20 - Proposta delibera di consiglio N. 999
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2025
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	2.208.230,00	0,00	-10.000,00	2.198.230,00
Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	previsione di competenza	2.218.230,00	0,00	-10.000,00	2.208.230,00
Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	789.930,00	0,00	-10.000,00	779.930,00
Totale programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	previsione di competenza	789.930,00	0,00	-10.000,00	779.930,00
Programma 08	Statistica e sistemi informativi					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	710.390,00	38.600,00	0,00	748.990,00
Totale programma 08	Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza	710.390,00	38.600,00	0,00	748.990,00
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	17.025.590,00	38.600,00	-20.000,00	17.044.190,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali					
Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	50.000,00	35.000,00	0,00	85.000,00
Totale programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	previsione di competenza	225.660,00	35.000,00	0,00	260.660,00
Totale missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	previsione di competenza	1.828.530,00	35.000,00	0,00	1.863.530,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	761.130,00	0,00	-13.600,00	747.530,00
Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	761.130,00	0,00	-13.600,00	747.530,00
Totale missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	21.031.569,62	0,00	-13.600,00	21.017.969,62
		fondo pluriennale vincolato	435.525,90	0,00	0,00	435.525,90
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	149.181.840,87	73.600,00	-33.600,00	149.221.840,87
		fondo pluriennale vincolato	469.002,66	0,00	0,00	469.002,66
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	149.181.840,87	73.600,00	-33.600,00	149.221.840,87
		fondo pluriennale vincolato	469.002,66	0,00	0,00	469.002,66

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	36.417.465,36								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		25.087.620,56	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		18.585.234,54	2.139.050,36	1.200.451,63	Titolo 1: Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	93.058.691,73	82.390.373,97	73.212.982,76	71.944.270,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	34.126.703,79	36.930.000,00	35.698.000,00	36.778.000,00			207.149,76	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	29.360.406,11	22.162.237,04	19.050.683,00	18.250.820,00	Titolo 2: Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	189.838.143,13	193.145.100,82	28.961.921,78	23.114.870,87
Titolo 3: Entrate extratributarie	21.309.105,04	20.419.150,00	21.487.150,00	20.584.150,00			1.931.900,60	1.200.451,63	469.002,66
Titolo 4: Entrate in conto capitale	159.742.161,52	149.354.032,12	26.870.021,18	21.754.419,24	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.480.738,42	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	252.019.114,88	228.865.419,16	103.105.854,18	97.367.389,24	Totale spese finali.....	282.896.834,86	275.535.474,79	102.174.904,54	95.059.140,87
Titolo 6: Accensione Prestiti	5.076.650,53	5.076.650,53	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti <i>- di cui fondo anticipazioni di liquidità</i>	2.079.450,00	2.079.450,00	3.070.000,00	3.508.700,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	30.815.468,19	30.654.000,00	30.654.000,00	30.654.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
					Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	32.068.733,47	30.654.000,00	30.654.000,00	30.654.000,00
Totale Titoli	307.911.233,60	284.596.069,69	153.759.854,18	148.021.389,24	Totale Titoli	337.045.018,33	328.268.924,79	155.898.904,54	149.221.840,87
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	344.328.698,96	328.268.924,79	155.898.904,54	149.221.840,87	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	337.045.018,33	328.268.924,79	155.898.904,54	149.221.840,87
Fondo di cassa finale	7.283.680,63								

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		36.417.465,36			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		797.400,31	207.149,76	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		79.511.387,04	76.235.833,00	75.612.970,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		82.390.373,97	73.212.982,76	71.944.270,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			207.149,76	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			2.374.200,00	2.374.200,00	2.374.200,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		2.079.450,00	3.070.000,00	3.508.700,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-4.161.036,62	160.000,00	160.000,00
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 per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		4.430.950,13	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		370.000,00	370.000,00	370.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		639.913,51	530.000,00	530.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		20.656.670,43	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		17.787.834,23	1.931.900,60	1.200.451,63
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		154.430.682,65	26.870.021,18	21.754.419,24
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		370.000,00	370.000,00	370.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		639.913,51	530.000,00	530.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		193.145.100,82	28.961.921,78	23.114.870,87
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			1.931.900,60	1.200.451,63	469.002,66
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		4.430.950,13	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-4.430.950,13	0,00	0,00

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

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

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

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

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

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

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

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

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito

EQUILIBRI DI BILANCIO

dell'approvazione del prospetto

concernente il risultato di amministrazione dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in

termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato

copertura a impegni, o pagamenti.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 19 del 09/06/2023

COMUNE DI ASCOLI PICENO

PROVINCIA DI ASCOLI PICENO

Oggetto: Parere su salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale di bilancio

PREMESSA

In data 30/03/2023 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2023-2025 (verbale n. 6 DEL 13/03/2023).

In data 18/05/2023 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto 2022 (verbale N. 15 DEL 11/05/2023), determinando un risultato di amministrazione di euro 41.495.184,48 così composto:

fondi accantonati	per euro 10.544.539,60;
fondi vincolati	per euro 26.713.519,37;
fondi destinati agli investimenti	per euro 1.227.533,76;
fondi disponibili	per euro 3.009.591,75.

Nei fondi vincolati sono confluite economie:

- dei ristori specifici di spesa (vincoli da trasferimenti) per euro 184.734,21
- del fondo per le funzioni fondamentali, unitamente alla quota non utilizzata per Tari 2020 (vincoli di legge) per euro 527.113,33.

L'Ente ha approvato le tariffe e i regolamenti della Tari per il 2023, sulla base del piano economico finanziario del servizio di gestione dei rifiuti, con deliberazione n. 32, del 30/05/2023.

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione il Consiglio Comunale ha approvato le seguenti variazioni di bilancio:

- la delibera di Giunta Comunale n. 95, del 13/04/2023, ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022, ex art. 228, comma 3, del d.lgs. n. 267/2000 e art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011", verbale n.11, del 12/04/2023;
- la delibera di Giunta Comunale, n. 127, del 12/05/2023, ad oggetto "Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000" in corso di ratifica da parte del Consiglio Comunale, verbale n. 14, del 09/05/2023;

- la delibera di Giunta Comunale, n. 162, del 01/06/2023, ad oggetto “Variazioni di bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi art. 175, comma 4, del d. lgs. 267/2000” in corso di ratifica da parte del Consiglio Comunale, verbale n. 18, del 31/05/2023.

La Giunta ha altresì effettuato le seguenti variazioni di sua competenza ai sensi dell'art.175 TUEL: comma 5 bis lettera d) variazioni dotazione di cassa:

- delibera di Giunta Comunale n. 155, del 25/05/2023 ad oggetto “Adeguamento previsioni di cassa bilancio 2023 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2022 approvato con atto di Giunta comunale n. 95, in data 13/04/2023.

Il Responsabile del Servizio Finanziario ha comunicato le seguenti variazioni che sono di sua competenza ai sensi dell'art. 175, comma 5 – quater lettera a), T.U.E.L:

Determinazione n. 1541, del 14/05/2023

Determinazione n. 1757, dell'01/06/2023

Le variazioni di bilancio sopra rilevate non hanno inciso in maniera determinante sulla consistenza del fondo cassa finale registrando i seguenti mutamenti in ordine temporale:

Variazione di Bilancio GC n.95, del 13/04/2023, FONDO CASSA 0

Variazione di Bilancio GC n.127, del 12/05/2023, FONDO CASSA 0

Variazione di Bilancio GC n.162, del 01/06/2023, FONDO CASSA + 3.090.313,69

Fino alla data odierna risulta applicata, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 del Tuel, una quota di avanzo di amministrazione pari ad euro 20.078.932,82 di fondi vincolati.

L'Ente ha trasmesso la certificazione COVID-19 inerente l'esercizio2021 rappresentando la situazione seguente:

Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei risti	-€	27.161,00
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	€	-
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei risti (F)	€	1.074.769,00
Saldo complessivo	-€	1.101.930,00

L'Ente ha ritenuto opportuno non adeguare le risultanze del rendiconto 2022 in quanto coerenti con quanto indicato in sede di certificazione come da FAQ n. 50/2022 del Pareggio di Bilancio.

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

L'Organo di Revisione, prende atto che alla proposta di deliberazione sono allegati i seguenti documenti:

- a. la stampa del conto del bilancio alla data dell'8/6/2023.
- b. la relazione dei responsabili di settore sull'andamento delle entrate;
- c. la relazione del legale rappresentante degli organismi partecipati soggetti al controllo analogo sullo stato di attuazione degli obiettivi, sull'andamento della gestione e su possibili squilibri economici;
- d. la dichiarazione di insussistenza dei debiti fuori bilancio rilasciata dai responsabili dei servizi o di esistenza di debiti con proposta di riconoscimento e finanziamento;
- e. la dichiarazione dei responsabili dei servizi e del responsabile del servizio finanziario attestante che non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi, rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto;
- f. la dimostrazione che il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione sia ancora adeguato in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;
- g. la dimostrazione della congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel bilancio di previsione;
- h. il prospetto dimostrativo del rispetto degli equilibri di bilancio secondo quanto stabilito dal D.Lgs 118/2011;
- i. il prospetto dimostrativo aggiornato del rispetto del contenimento delle spese di personale;
- j. il fondo di cassa, così come risultante dalle scritture del Tesoriere alla data del 08/06/2023;
- k. la nota informativa sulla modifica dei tempi previsti per la realizzazione e finanziamento lavori pubblici.

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

L'Organo di Revisione ha verificato che il Dirigente del Servizio Finanziario ha adottato specifiche linee di indirizzo e/o coordinamento per l'ordinato svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari.

Con nota n. 47368, del 01/06/2023, il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Dirigenti le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;

- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- l'esistenza di situazione nel bilancio al 31/12/2022 di organismi partecipati tali da richiedere l'accantonamento (o un maggiore accantonamento) a copertura di perdita o disavanzi come disposto dai commi 552 e seguenti dell'art.1 della legge 147/2013 e dall'art. 21 del D.Lgs. n. 175/2016;
- il corretto svolgimento del crono – programma dei lavori pubblici;
- la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove/maggiori risorse.

Dagli atti a corredo dell'operazione emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

I Dirigenti non hanno segnalato, l'esistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui, e per quanto riguarda la gestione della cassa dell'Ente.

I Dirigenti in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute, anche in relazione alla rilevazione di nuove/maggiori entrate e per la necessità di regolarizzare le transazioni non monetarie.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha già in corso di attuazione interventi correlati al PNRR o al PNC.

L'Organo di revisione ha verificato l'adeguatezza dell'organizzazione dell'Ente e del sistema di audit interno.

L'Organo di revisione ha accertato l'avvenuta predisposizione da parte dell'Ente di appositi capitoli all'interno del piano esecutivo di gestione (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa.

L'Ente si è avvalso della facoltà prevista dall'art.1 5, co. 4, DL n. 77/2021 e ha, quindi, accertato entrate derivanti dal trasferimento delle risorse del PNRR e del PNC sulla base della formale deliberazione di riparto o assegnazione del contributo a proprio favore con imputazione agli esercizi di esigibilità ivi previsti senza attendere l'impegno dell'amministrazione erogante

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ha sviluppato il sistema informatico ReGiS specificamente rivolto alla rilevazione e diffusione dei dati di monitoraggio del PNRR, nonché a supportare gli adempimenti di rendicontazione e controllo previsti dalla normativa vigente.

L'Organo di revisione, pertanto, invita l'Ente, secondo quanto previsto dalle circolari n. 27 e 28/2022 del MEF, alla corretta alimentazione del sistema ReGiS con i dati di programmazione ed attuazione finanziaria, fisica e procedurale relativi ai progetti di propria competenza. In particolare, provvedendo, con cadenza mensile, ad aggiornare i dati registrati sul sistema e renderli disponibili per le Amministrazioni titolari delle misure ai fini delle operazioni di controllo e validazione di competenza.

L'Organo di Revisione ha formulato il parere sul Fabbisogno di Personale 2023/2025 e, nei casi previsti dalla normativa, ha asseverato l'equilibrio pluriennale di bilancio.

VERIFICA ACCANTONAMENTI

L'Organo di Revisione ha verificato che l'importo indicato nel prospetto del FCDE corrisponde a quello indicato nella missione 20, programma 2, e nel prospetto degli equilibri.

L'Organo di Revisione ha verificato la regolarità del calcolo del FCDE. L'Organo di Revisione ha verificato, infatti, la regolarità del calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento in considerazione anche delle nuove modalità di cui al comma 80, dell'art. 1, Legge n. 160/2019 e tenuto conto di quanto stabilito dall'art. 107-bis del D.L. n. 18/2020 e ss.mm.ii.

In merito alla congruità degli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione, l'accantonamento risulta congruo in base alla verifica dell'andamento delle entrate come da principio contabile 4/2.

Descrizione entrata	Piano dei conti finanziario	% di acc.to bil. prev.	Stanziamen- to definitivo di bilancio (S)	Accertato (A)	Incassato a competenza (I)	% di incasso su maggiore tra S e A	% di accan.to a FCDE	Importo aggiornato FCDE
IMU ANNI PRECEDENTI	1.01.01.06.002	0,43	1.000.000,00	989.356,76	103.565,29	0,10	0,43	433.610,00
TASI ANNI PRECEDENTI	1.01.01.76.002	0,44	200.000,00	80.203,56	6.779,76	0,03	0,44	88.504,00
TARI	1.01.01.61.001	0,09	10.300.000,00	7.811.500,95	4.053.261,67	0,39	0,09	903.413,00
TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	1.01.01.51.002	0,81	1.000.000,00	21.356,01	6.047,95	0,01	0,81	808.340,00
ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI	3.02.02.01.999	0,93	150.000,00	17.591,50	0,00	0,00	0,93	139.921,50
Importo totale FCDE assestato								2.373.788,50
Importo stanziato nel bilancio di previsione								2.374.200,00
Differenza da accantonare								0,00
Differenza da ridurre								411,50

L'Organo di Revisione ha verificato la congruità dello stanziamento alla missione 20, programma 3, del fondo rischi contenzioso.

L'Organo di Revisione ha verificato la congruità dello stanziamento alla missione 20, programma 3 del fondo rischi passività potenziali, anche tenuto conto dell'importo confluito nel risultato di amministrazione 2022.

L'Ente, in via prudenziale sulla scorta di una ricognizione del contenzioso in atto ha stanziato un fondo a tale titolo. Essendo pervenuta relazione specifica dall'ufficio contenzioso, l'Organo di Revisione, prende atto non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine del mantenimento della congruità del fondo.

Il controllo sugli equilibri è integrato con il controllo sugli organismi partecipati.

Tra gli organismi partecipati i seguenti hanno approvato i propri bilanci d'esercizio al 31/12/2022: AATO 5; Consorzio Universitario del Piceno; Fondazione Lirica delle Marche; Piceno Consind. dal loro risultato non emerge la necessità di effettuare o integrare gli accantonamenti richiesti dall'articolo 21 del D.Lgs. 175/2016.

Tutti gli altri organismi partecipati non hanno ancora approvato i loro bilancio di esercizio.

Con l'operazione di assestamento, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 del Tuel, si intende applicare una ulteriore quota di avanzo di amministrazione di euro per l'importo complessivo di € 5.008.687,74, di cui:

- a) Avanzo accantonato per contenzioso € 178.000,00
- b) Avanzo vincolato derivante da trasferimenti € 139.461,69 di cui:
 - € 55.771,69 di parte corrente
 - € 83.690,00 di parte capitale
- c) Avanzo vincolato dall'Ente di parte corrente € 634.026,51
- d) Avanzo destinato agli investimenti € 1.227.000,00
- e) Avanzo di amministrazione libero € 2.830.199,54 per il finanziamento ai sensi dell'art. 187, comma 2, del TUEL:
 - per l'importo di € 334.185,00 destinato alla salvaguardia degli equilibri del bilancio 2023 (art. 193 c.2 lettera b) D.Lgs 267/2000);
 - per l'importo di € 864.834,54 destinato alle spese d'investimento (art. 193 c.2 lettera c) D.Lgs 267/2000);
 - per l'importo di € 1.631.180,00 destinato alle spese correnti a carattere non permanente (art. 193 c.2 lettera d) D.Lgs 267/2000);

L'Organo di Revisione procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio proposte al Consiglio Comunale, riepilogate, **per titoli**, come segue:

TITOLO	ANNUALITA' 2023 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	797.400,31	-	797.400,31
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	17.787.834,23	-	17.787.834,23
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	20.078.932,82	5.008.687,74	25.087.620,56
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-	-	-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36.548.000,00	382.000,00	36.930.000,00
2	Trasferimenti correnti	21.352.436,19	809.800,85	22.162.237,04
3	Entrate extratributarie	20.224.150,00	195.000,00	20.419.150,00
4	Entrate in conto capitale	123.892.213,42	25.461.818,70	149.354.032,12
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
6	Accensione prestiti	5.076.650,53	-	5.076.650,53
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	-	20.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	30.654.000,00	-	30.654.000,00
Totale		257.747.450,14	26.848.619,55	284.596.069,69
Totale generale delle entrate		296.411.617,50	31.857.307,29	328.268.924,79
	Disavanzo di amministrazione	-	-	-
1	Spese correnti	77.524.559,92	4.865.814,05	82.390.373,97
2	Spese in conto capitale	165.507.757,58	27.637.343,24	193.145.100,82
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	2.725.300,00	- 645.850,00	2.079.450,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	20.000.000,00	-	20.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	30.654.000,00	-	30.654.000,00
Totale generale delle spese		296.411.617,50	31.857.307,29	328.268.924,79

TITOLO	ANNUALITA' 2023 CASSA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	FONDO DI CASSA	36.417.465,36		36.417.465,36
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	33.744.703,79	382.000,00	34.126.703,79
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	28.550.605,26	809.800,85	29.360.406,11
3	<i>Entrate extratributarie</i>	21.114.105,04	195.000,00	21.309.105,04
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	134.280.342,82	25.461.818,70	159.742.161,52
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	7.480.738,42	-	7.480.738,42
6	<i>Accensione prestiti</i>	5.076.650,53	-	5.076.650,53
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	20.000.000,00	-	20.000.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	30.815.468,19	-	30.815.468,19
Totale		281.062.614,05	26.848.619,55	307.911.233,60
Totale generale delle entrate		317.480.079,41	26.848.619,55	344.328.698,96
1	<i>Spese correnti</i>	88.192.877,68	4.865.814,05	93.058.691,73
2	<i>Spese in conto capitale</i>	165.520.799,89	24.317.343,24	189.838.143,13
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	-	-	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	2.725.300,00	- 645.850,00	2.079.450,00
5	<i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i>	20.000.000,00	-	20.000.000,00
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	32.068.733,47	-	32.068.733,47
Totale generale delle spese		308.507.711,04	28.537.307,29	337.045.018,33
SALDO DI CASSA		8.972.368,37	1.688.687,74	7.283.680,63

TITOLO	ANNUALITA' 2024 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	207.149,76	-	207.149,76
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.931.900,60	-	1.931.900,60
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	35.698.000,00	-	35.698.000,00
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	19.040.683,00	10.000,00	19.050.683,00
3	<i>Entrate extratributarie</i>	21.454.150,00	33.000,00	21.487.150,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	26.870.021,18	-	26.870.021,18
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-	-	-
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	20.000.000,00	-	20.000.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	30.654.000,00	-	30.654.000,00
Totale		153.716.854,18	43.000,00	153.759.854,18
Totale generale delle entrate		155.855.904,54	43.000,00	155.898.904,54
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>	-	-	-
1	<i>Spese correnti</i>	73.169.982,76	43.000,00	73.212.982,76
2	<i>Spese in conto capitale</i>	28.961.921,78	-	28.961.921,78
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	-	-	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	3.070.000,00	-	3.070.000,00
5	<i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i>	20.000.000,00	-	20.000.000,00
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	30.654.000,00	-	30.654.000,00
Totale generale delle spese		155.855.904,54	43.000,00	155.898.904,54

TITOLO	ANNUALITA' 2025 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.200.451,63	-	1.200.451,63
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	36.778.000,00	-	36.778.000,00
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	18.240.820,00	10.000,00	18.250.820,00
3	<i>Entrate extratributarie</i>	20.554.150,00	30.000,00	20.584.150,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	21.754.419,24	-	21.754.419,24
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-	-	-
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	20.000.000,00	-	20.000.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	30.654.000,00	-	30.654.000,00
Totale		147.981.389,24	40.000,00	148.021.389,24
Totale generale delle entrate		149.181.840,87	40.000,00	149.221.840,87
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>	-	-	-
1	<i>Spese correnti</i>	71.904.270,00	40.000,00	71.944.270,00
2	<i>Spese in conto capitale</i>	23.114.870,87	-	23.114.870,87
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	-	-	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	3.508.700,00	-	3.508.700,00
5	<i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i>	20.000.000,00	-	20.000.000,00
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	30.654.000,00	-	30.654.000,00
Totale generale delle spese		149.181.840,87	40.000,00	149.221.840,87

Le variazioni sono così riassunte:

2023	
Minori spese (programmi)	1.831.580,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	26.848.619,55
Avanzo di amministrazione	5.008.687,74
TOTALE POSITIVI	33.688.887,29
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	33.688.887,29
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	33.688.887,29
2024	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	33.600,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	43.000,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	76.600,00
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	76.600,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	76.600,00
2025	
FPV entrata	
Minori spese (programmi)	33.600,00
Minore FPV spesa (programmi)	
Maggiori entrate (tipologie)	40.000,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	73.600,00
Minori entrate (tipologie)	
Maggiori spese (programmi)	73.600,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	
TOTALE NEGATIVI	73.600,00

Rilevato che le variazioni proposte con l'assestamento non riguardano incrementi di spesa del personale e che pertanto sono confermati i vigenti limiti di spesa di cui all'art. 1, comma 557-quater della legge 296/2006 e dell'art. 9, comma 28 del D.L.n.78/2010, come indicato nella proposta deliberativa in esame.

L'Organo di Revisione attesta che le variazioni proposte sono:

- attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;
- coerenti in relazione al DUP e agli obiettivi di finanza pubblica;

L'Organo di Revisione ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO				
<i>(solo per gli Enti locali)⁽¹⁾</i>				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		36.417.465,36		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	797.400,31	207.149,76	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	79.511.387,04	76.235.833,00	75.612.970,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	82.390.373,97	73.212.982,76	71.944.270,00
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		207.149,76	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		2.374.200,00	2.374.200,00	2.374.200,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	2.079.450,00	3.070.000,00	3.508.700,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-4.161.036,62	160.000,00	160.000,00
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 rimborso dei prestiti ⁽²⁾	(+)	4.430.950,13	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	370.000,00	370.000,00	370.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	639.913,51	530.000,00	530.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE⁽³⁾		O=G+H+I-L+M	-	-
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	20.656.670,43	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	17.787.834,23	1.931.900,60	1.200.451,63
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	154.430.682,65	26.870.021,18	21.754.419,24
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	(-)	370.000,00	370.000,00	370.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
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	(+)	639.913,51	530.000,00	530.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	193.145.100,82	28.961.921,78	23.114.870,87
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		1.931.900,60	1.200.451,63	469.002,66
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	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
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	(-)	-	-	-
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	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali⁽⁴⁾:				
Equilibrio di parte corrente (O)		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	4.430.950,13	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti	-	4.430.950,13	-	-

L'Ente applica proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni in materia edilizia per l'importo di euro 370.000,00 per finanziare le seguenti spese correnti.

Tale importo risulta essere correttamente stimato in base alle previsioni fornite dagli uffici competenti.

Per quanto riguarda la gestione dei residui la situazione attuale è la seguente:

	Residui 31/12/2021	Riscossioni	Minori (-)/ maggiori (+) residui	Residui alla data della verifica
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.377.318,03	1.789.590,55	-45.557,94	6.542.169,54
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.235.170,08	2.615.286,65	56.037,08	4.675.920,51
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.128.529,58	1.368.674,96	-9.588,60	4.750.266,02
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.388.129,40	406.526,09	0,00	9.981.603,31
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.480.738,42	717.607,23	0,00	6.763.131,19
Totale entrate finali	39.609.885,51	6.897.685,48	890,54	32.713.090,57
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	177.891,73	24.422,03	0,00	153.469,70
Totale titoli	39.787.777,24	6.922.107,51	890,54	32.866.560,27
	Residui 31/12/2021	Pagamenti	Minori residui	Residui alla data della verifica
Titolo 1 - Spese correnti	12.765.137,52	8.503.908,08	56.041,81	4.205.187,63
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.944.942,91	763.194,57	0,00	1.181.748,34
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	14.710.080,43	9.267.102,65	56.041,81	5.386.935,97
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.414.743,15	0,00	0,00	1.414.743,15
Totale titoli	16.124.823,58	9.267.102,65	56.041,81	6.801.679,12

L'Organo di Revisione, prende atto che il DUP è coerentemente modificato e rileva anche l'impatto delle variazioni sugli equilibri.

L'Organo di Revisione, pertanto, prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, l'Organo di Revisione:

visto

- l'art. 193 (salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- l'art. 175, comma 8 (variazione di assestamento generale), del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il punto 4.2, lettera g), dell'Allegato 4/1 D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili;
- il vigente Statuto dell'Ente;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi in data 08/06/2023 e contenuti nella proposta di deliberazione in parola ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);

verificato

- il permanere degli equilibri di bilancio, della gestione di competenza e di quella in conto residui;
- l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data della proposta in esame;
- che l'equilibrio di bilancio è garantito attraverso una copertura congrua, coerente ed attendibile delle previsioni di bilancio per gli anni 2023/2025;
- che l'impostazione del bilancio 2023/2025 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo come da nuovi prospetti di cui al D.M. 01 agosto 2019;

esprime

parere favorevole sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui ed esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione proposta.

Letto, confermato, sottoscritto.

Li, 09/06/2023

L'organo di revisione

Nazzareno Tossici



Alessandra Zamporlini



Alberto Agnèsi



ENTI E SOCIETA' PARTECIPATE DEL COMUNE DI ASCOLI PICENO

RAGIONE SOCIALE	CODICE FISCALE PARTITA IVA	FORMA GIURIDICA	% PARTECIPAZIONE DIRETTA	attività
ASCOLI SERVIZI COMUNALI <i>www.ascoliservizi.it</i> Piazza Arringo 1 63100 Ascoli Piceno	01765610447	società a responsabilità limitata	60	rifiuti integrato, gestione del verde pubblico, illuminazione pubblica
ASTERIA <i>www.asteria.ap.it</i> Via 81ma Strada, 19 63033 Centobuchi	01572380440	società consortile per azioni	1,02 dichiarazione fallimento sentenza n. 44 del 3 ottobre 2013	ricerca e sviluppo tecnologico nel campo agro-ittico-alimentare, ambientale ed energetico
CICLI INTEGRATI IMPIANTI PRIMARI <i>www.cicip.it</i> Viale della Repubblica24 63100 Ascoli Piceno	0101350445	società per azioni	17,88	gestione del servizio idrico
ASCOLI RETI GAS <i>www.ascoliretigas.it</i> Via Piceno Aprutina 114 63100 Ascoli Piceno	01746150448	società unipersonale a responsabilità limitata	100	gestione del servizio pubblico locale di distribuzione gas
START <i>www.startspa.it</i> Zona Marino del Tronto	01598350443	società per azioni	32,24	trasporto pubblico persone a mezzo autobus
PICENO SVILUPPO <i>www.provincia.it</i> Piazza Simonetti 36 63100 Ascoli Piceno	01539150449	società consortile a responsabilità limitata	1,17 dichiarazione fallimento sentenza n.35 del 6 giugno 2016	gestione dei Patti Territoriali, sviluppo del territorio piceno
A.T.O. N. 5 MARCHE SUD <i>www.ato5marche.it</i> Viale Indipendenza 42 63100 Ascoli Piceno	92035220448	consorzio obbligatorio	13,084	programmazione e controllo delle attività e degli interventi necessari per organizzazione e gestione del servizio idrico integrato
PICENO CONSIND <i>www.picenoconsind.it</i> Zona Ind.le Marino del Tronto 63100 Ascoli Piceno	00387320443	consorzio obbligatorio	12,82	promuove lo sviluppo delle iniziative produttive industriali, artigianali, commerciali, nonché servizi terziari avanzati nei comuni consorziati
CONSORZIO PER L'ISTITUTO MUSICALE "GASPARE SPONTINI" <i>www.istitutospontini.it</i> Via del Trivio 19 63100 Ascoli Piceno	80005450442	consorzio	100	promozione dell'istruzione musicale
CO.TU.GE. <i>www.montegemelli.it</i> Largo degli Aranci snc 63100 Ascoli Piceno	80005430444	consorzio	25	promozione turistica montana, gestione impianti di risalita
CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO <i>www.cup.ap.it</i> Piazza Roma 6 63100 - Ascoli Piceno	80002910448	consorzio di funzioni	61,67	sviluppo dell'istruzione universitaria e della ricerca scientifica del territorio degli enti consorziati
ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MEDIEVALI <i>www.issmceccodascoli.org</i> Piazza del Popolo 63100 Ascoli Piceno	92023000448	istituzione	50	promozione della ricerca e/o studio del Medioevo con particolare riguardo all'analisi ed all'approfondimento del patrimonio storico, culturale e folclorico del Piceno
FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE <i>www.fondazioneiricamarche.it</i> Piazza Cavour 23 60121 Ancona	2774450429	fondazione	25	perseguire, favorire e proporre, nell'ambito del territorio regionale, nazionale ed internazionale, la produzione, circuitazione, promozione e diffusione dell'offerta lirico-sinfonica delle Marche e la formazione del pubblico più giovane.
RAGIONE SOCIALE	CODICE FISCALE PARTITA IVA	FORMA GIURIDICA	% PARTECIPAZIONE INDIRETTA	attività
START PLUS <i>www.startplus.it</i> Marino del Tronto 63100	01931150443	società consortile a responsabilità limitata	27,08	coordinamento e attuazione delle funzioni nel campo del trasporto pubblico regionale
HYDROWATT <i>www.hydrawatt.it</i> Via Verdi 5/7 Piane di Morro 63084 FOLIGNANO (AP)	01097010449	società per azioni	7,152	produzione e vendita di energia elettrica (attività svolta presso l'unità locale)
TIBURTINA BUS <i>www.tibusroma.it</i> Largo Guido Manzoni snc 00162 ROMA	04944131004	società a responsabilità limitata	0,18	gestione di stazioni per autobus



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (Percentuale)
01	Rigidità strutturale di bilancio		
01.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	24,60
02	Entrate correnti		
02.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	96,22
02.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata/Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	89,41
02.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	61,73
02.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	57,36
02.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata/Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	85,62
02.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata/Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	81,20
02.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	52,60
02.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	49,89
03	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
03.1	Utilizzo medio anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio/(365 x max previsto dalla norma)	0,00
03.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo/max previsto dalla norma	0,00
04	Spesa di personale		
04.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/ (Titolo I – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	22,69
04.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	17,29
04.3	Incidenza della spesa per personale flessibile	(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)	3,16
04.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente ilMacroaggregato 1.1)/popolazione residente	0,00
05	Esternalizzazione dei servizi		
05.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate")/totale spese Titolo I	35,51
06	Interessi passivi		



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (Percentuale)
06.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	1,80
06.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
06.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
07	Investimenti		
07.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/totate Impegni Titoli I+II	22,30
07.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"/popolazione residente	0,00
07.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"/popolazione residente	0,00
07.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")/popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	0,00
07.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	5,85
07.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie/Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00
07.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	9,02
08	Analisi dei residui		
08.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio/Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	87,78
08.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	67,42
08.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio/Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
08.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	53,79
08.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	29,23
08.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio/Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	45,54
09	Smaltimento debiti non finanziari		
09.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	85,93
09.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	71,32



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (Percentuale)
09.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	84,88
09.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	96,42
09.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto/somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,00
10	Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate/Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate)/Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	Impegni [(Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3	3,35
10.4	Indebitamento procapite	Debito di finanziamento al 31/12 (2)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	9,42
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	2,28
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	31,42
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	56,88
12	Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente)/Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3)/Patrimonio netto (1)	0,00



**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
INDICATORI SINTETICI**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (Percentuale)
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio/Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	0,00
13	Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati/Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14	Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)]/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	54,34
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/Totale accertamenti primi tre titoli di entrata	13,96
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/Totale impegni primo titolo di spesa	14,43

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio previsione iniziale: Previsione iniziale cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsione definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossione c/comp + Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
50400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	1,25	3,13	100,00	100,00	27,99	0,00	41,65
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	1,25	3,13	100,00	100,00	27,99	0,00	41,65
TITOLO 6	Accensione Prestiti								
60200	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,02	0,04	0,00	100,00	24,74	24,74	0,00
60300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,00	1,56	3,13	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	2,00	1,58	3,17	101,70	100,00	99,00	99,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,98	6,24	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,98	6,24	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Entrate per partite di giro	12,13	16,05	18,52	99,96	99,98	99,91	99,91	100,00
90200	Entrate per conto terzi	0,11	0,09	0,15	103,61	100,10	54,43	97,66	5,36
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	12,24	16,14	18,67	100,01	99,98	99,25	99,90	18,06
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	95,76	95,42	71,99	82,70	40,62



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsione iniziale		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV/Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,34	0,00	0,27	0,00	0,62	0,00	0,06
	02	Segreteria generale	0,18	0,00	0,14	0,00	0,36	0,00	0,01
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,68	0,00	1,83	0,00	4,37	0,00	0,23
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,28	0,00	0,24	0,00	0,56	0,00	0,04
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4,94	0,00	8,82	5,73	2,47	5,73	12,80
	06	Ufficio tecnico	1,03	0,00	1,01	1,50	1,03	1,50	1,00
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,23	0,00	0,19	0,00	0,48	0,00	0,01
	08	Statistica e sistemi informativi	0,28	0,00	0,35	0,23	0,58	0,23	0,20
	10	Risorse umane	1,56	0,00	1,42	1,65	3,18	1,65	0,32
	11	Altri servizi generali	1,66	0,00	1,38	0,00	3,26	0,00	0,20
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		11,18	0,00	15,65	9,11	16,91	9,11	14,87
Missione 02: Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 02: Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,71	0,00	0,60	0,11	1,43	0,11	0,09
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		0,71	0,00	0,60	0,11	1,43	0,11	0,09
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	2,08	0,00	1,81	1,05	0,52	1,05	2,59
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	11,96	0,00	9,81	7,65	2,37	7,65	14,48
	04	Istruzione universitaria	2,88	0,00	2,25	0,00	0,61	0,00	3,29
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,92	0,00	0,72	0,02	1,78	0,02	0,06
	07	Diritto allo studio	1,27	0,00	0,99	0,30	1,98	0,30	0,38
	Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		19,11	0,00	15,58	9,02	7,26	9,02	20,80



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsione iniziale		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV/Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	8,31	0,00	6,62	11,78	2,90	11,78	8,96
	02	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,99	0,00	0,91	2,56	2,01	2,56	0,21
	Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali		9,30	0,00	7,53	14,34	4,91	14,34	9,17
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	1,40	0,00	3,61	2,89	2,24	2,89	4,46
	02	Giovani	0,01	0,00	0,04	0,14	0,03	0,14	0,06
	Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		1,41	0,00	3,65	3,03	2,27	3,03	4,52
Missione 07: Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,35	0,00	0,44	0,00	1,06	0,00	0,06
	Totale Missione 07: Turismo		0,35	0,00	0,44	0,00	1,06	0,00	0,06
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	1,21	0,00	1,59	0,08	0,60	0,08	2,20
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	8,12	85,81	8,80	17,64	3,69	17,64	12,01
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		9,33	85,81	10,39	17,72	4,29	17,72	14,21
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,88	0,00	1,60	2,30	1,95	2,30	1,39
	03	Rifiuti	3,44	0,00	3,08	0,00	7,94	0,00	0,02
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,05	0,00	0,06	0,05	0,15	0,05	0,00
	08	Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,10	0,00	0,11	0,34	0,12	0,34	0,10
	Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		5,47	0,00	4,85	2,69	10,16	2,69	1,51



Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsione iniziale		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV/Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico	0,83	0,00	1,12	0,00	2,88	0,00	0,00
	05	Viabilita' e infrastrutture stradali	11,14	4,51	9,74	39,92	13,41	39,92	7,44
	Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilita'		11,97	4,51	10,86	39,92	16,29	39,92	7,44
Missione 11: Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,04	0,00	0,03	0,00	0,06	0,00	0,02
	02	Interventi a seguito di calamita' naturali	0,24	0,00	0,21	0,00	0,51	0,00	0,02
	Totale Missione 11: Soccorso civile		0,28	0,00	0,24	0,00	0,57	0,00	0,04
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,81	0,00	0,75	1,03	1,63	1,03	0,22
	02	Interventi per la disabilita'	1,58	0,00	1,31	0,14	2,25	0,14	0,72
	03	Interventi per gli anziani	0,81	0,00	0,77	1,17	1,17	1,17	0,52
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,57	0,00	0,51	0,21	0,41	0,21	0,58
	05	Interventi per le famiglie	3,08	0,00	2,58	0,15	4,72	0,15	1,23
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,76	9,68	0,75	1,16	1,07	1,16	0,54
	08	Cooperazione e associazionismo	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,34	0,00	0,27	0,02	0,65	0,02	0,03
	Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		7,97	9,68	6,96	3,88	11,92	3,88	3,85
Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'	01	Industria PMI e Artigianato	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,11	0,00	0,09	0,00	0,23	0,00	0,01
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	2,15	0,00	1,78	0,18	4,59	0,18	0,01
	Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitivita'		2,27	0,00	1,88	0,18	4,85	0,18	0,02



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsione iniziale		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV/Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,43	0,00	0,34	0,00	0,87	0,00	0,00
	Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,43	0,00	0,34	0,00	0,87	0,00	0,00
Missione 19: Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19: Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,08	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,07
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,83	0,00	0,65	0,00	0,00	0,00	1,06
	03	Altri fondi	0,02	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,02
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,93	0,00	0,71	0,00	0,00	0,00	1,15
Missione 50: Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,56	0,00	0,36	0,00	0,95	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,96	0,00	0,32	0,00	0,82	0,00	0,00
	Totale Missione 50: Debito pubblico		1,52	0,00	0,68	0,00	1,77	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	7,02	0,00	5,48	0,00	0,00	0,00	8,92
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie		7,02	0,00	5,48	0,00	0,00	0,00	8,92
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10,75	0,00	14,16	0,00	15,44	0,00	13,35
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		10,75	0,00	14,16	0,00	15,44	0,00	13,35



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	111,78	100,00	94,87	94,67	100,00
	02	Segreteria generale	100,56	100,00	98,67	98,67	98,77
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	102,58	100,39	93,73	93,37	100,00
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	102,17	143,58	95,96	93,73	99,89
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	101,41	100,12	51,70	62,15	26,49
	06	Ufficio tecnico	118,21	102,54	73,46	76,14	66,72
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	101,05	100,00	88,16	91,13	63,10
	08	Statistica e sistemi informativi	138,64	103,35	87,88	88,46	83,78
	10	Risorse umane	105,47	95,87	96,26	95,88	99,41
	11	Altri servizi generali	101,15	101,93	74,67	72,12	84,10
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		104,81	94,83	83,44	85,22	74,13
Missione 02: Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 02: Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	104,41	101,63	93,11	94,33	80,78
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza		104,41	99,66	93,11	94,33	80,78
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	101,92	100,07	92,93	92,10	100,00
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	102,90	100,00	86,68	86,71	86,20
	04	Istruzione universitaria	100,00	100,04	98,59	98,58	100,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	107,32	105,61	79,16	74,55	96,25
	07	Diritto allo studio	100,35	100,21	98,13	98,19	96,55
	Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio		102,47	93,79	89,10	88,38	95,53
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	102,96	100,16	83,08	82,43	91,96
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	101,85	104,67	83,45	80,09	99,29
	Totale Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		102,82	80,67	83,31	81,03	97,90



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	134,42	100,04	85,19	85,02	86,33
	02	Giovani	100,00	100,00	5,81	0,00	6,01
	Totale Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero		132,88	91,02	80,42	84,81	60,18
Missione 07: Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	105,77	105,91	78,44	76,52	87,91
	Totale Missione 07: Turismo		105,77	105,91	78,44	76,52	87,91
Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100,12	100,13	87,92	84,54	100,00
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	103,35	100,00	74,93	95,47	48,43
	Totale Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa		90,19	82,18	78,88	91,35	57,67
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	102,76	100,23	87,93	86,91	94,97
	03	Rifiuti	100,00	100,00	87,33	86,21	100,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	149,16	100,00	61,51	61,08	100,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	106,71	101,42	86,63	87,00	82,97
	Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		101,48	94,15	87,07	85,95	98,64
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico	126,77	100,02	94,98	94,76	100,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	105,13	92,24	93,79	93,62	96,91
	Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		106,13	60,37	94,13	93,94	97,65
Missione 11: Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	100,00	100,00	84,34	81,82	100,00
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	101,80	100,01	99,23	100,00	92,47
	Totale Missione 11: Soccorso civile		101,55	100,00	97,66	98,16	93,50
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	113,68	104,31	81,23	81,61	79,32
	02	Interventi per la disabilità	110,39	103,62	88,39	91,42	62,71
	03	Interventi per gli anziani	105,93	100,24	81,44	79,76	100,00
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	101,49	101,47	81,61	72,51	99,97



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali
	05	Interventi per le famiglie	109,58	100,05	87,31	86,31	100,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	103,68	100,04	96,17	95,87	100,00
	08	Cooperazione e associazionismo	106,68	109,58	71,13	40,78	95,67
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,80	101,43	86,75	88,63	78,03
	Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		106,55	95,41	86,49	86,45	86,81
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	01	Industria PMI e Artigianato	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	101,09	100,00	71,93	67,44	95,19
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,16	100,04	94,98	95,43	88,74
	Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività		100,20	98,98	93,81	94,13	89,71
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Totale Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Missione 19: Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19: Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	422,89	557,05	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		37,61	35,75	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	99,99	99,99	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	Totale Missione 50: Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00



Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam c/residui/ residui definitivi iniziali
	Totale Missione 60: Anticipazioni finanziarie	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,04	95,62	96,05	88,83
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi	100,00	100,04	95,62	96,05	88,83

- ALTRI ALLEGATI OBBLIGATORI

1. *PROSPETTO SPESE DI RAPPRESENTANZA ANNO 2023 (ART. 16, COMMA 26, D.L. 138/2011)*
2. *INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (ART. 41, COMMA 1, D.L. 66/2014) ATTESTAZIONE INDICANTE L'IMPORTO DEI PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI DI CUI AL D.LGS. 231/2001 (ART. 41, COMMA 1, D.L. 66/2014)*
3. *ELENCO ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE VERIFICA DEBITI E CREDITI SOCIETA' PARTECIPATE*

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2023

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
n. 1 cuscino fiori bianchi	Ricorrenza giornata della memoria	71,50
n. 1 corona di alloro	Ricorrenza giorno del ricordo	82,50
n. 2 corone piccole di alloro con piede	Ricorrenza XXV aprile	170,50
n. 5 corone di alloro piccole	Ricorrenza del 3 ottobre (anniversario della lotta partigiana nella città di Ascoli Piceno)	412,50
n. 1 corona di alloro piccola con piedi, nastro tricolore	Ricorrenza del 2 novembre (commemorazione di tutti i fedeli defunti e la commemorazione dei caduti)	82,50
n. 1 corona piccola senza piedi di alloro, nastro tricolore,	Ricorrenza del 12 novembre (Giornata del ricordo dei Caduti militari e civili nelle missioni internazionali per la pace)	82,50
Totale		902,00

Il Segretario dell'Ente

IL SEGRETARIO GENERALE

Vincenzo Pecoraro



Il Responsabile del servizio finanziario

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO



 Antonio Lupatini

ALLEGATO

COMUNE DI ASCOLI PICENO
Provincia di ASCOLI PICENO

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA
SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE
NELL'ANNO 2023

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

Delibera di approvazione atto di indirizzo n. 84del 04/05/2015



RENDICONTO 2023

OGGETTO: Attestazione ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. 66 del 24/4/2014, convertito con L. n. 89 del 23/6/2014.

VISTO l'art. 41 del D.L. 66 del 24/4/2014, che testualmente recita al comma 1:

“A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilancio consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione”;

VISTI gli artt. 9 e 10 del D.P.C.M. 22/9/2014 che definiscono rispettivamente le modalità di calcolo e di pubblicazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti”

SI ATTESTA

1. che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del D.P.C.M. N. 22/9/2014 (media ponderata) e relativo all'anno 2023 è pari a giorni – **15,73**;
2. che l'importo (imponibile) dei pagamenti dell'anno 2023 relativi alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 è pari a € **1.196.110,29**.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
(D.ssa Cristina Mattioli)

IL RAPPRESENTANTE LEGALE
(Dr. Marco Fioravanti)

NOTA INFORMATIVA

(ex art. 6 comma 4 decreto legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, sostituito dall'art. 11 comma 6 lett. j) del d. lgs. n. 118/2011)

ASCOLI RETI GAS società a responsabilità limitata

ASCOLI SERVIZI COMUNALI società a responsabilità limitata

ASTERIA società consortile per azioni (società in fallimento)

ATO 5 MARCHE SUD

CONSORZIO PER L'ISTITUTO MUSICALE GASPARE SPONTINI

CONSORZIO TURISTICO DEL COMPRENSORIO DEI MONTI GEMELLI

CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO

CIIP società per azioni

FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE

ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MEDIEVALI "CECCO D'ASCOLI"

PICENO CONSIND consorzio di sviluppo industriale delle valli del Tronto, dell'Aso e del Tesino

START società per azioni

START PLUS società consortile a responsabilità limitata (società partecipata indirettamente per il tramite di START spa)

PICENO SVILUPPO società consortile a responsabilità limitata (società in fallimento)

L'articolo 6 comma 4 del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, (ora abrogato con il D. Lgs. 118/2011 e s. m. i.) stabiliva che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province dovessero allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate.

Il D. Lgs. 118/2011 e s. m. i. prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustri (lettera j comma 6 art. 11) "gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Ascoli Servizi Comunali surl	100%
Ascoli Servizi Comunali srl dal 27 maggio 2013	60%

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE







Il Responsabile Finanziario





01041 Ascoli Piceno - Piazza Aringo 1

Ascoli Piceno, 15/03/2024

Spett.le
Comune di Ascoli Piceno
Al Sindaco
Dott. Marco Fioravanti
SEDE

OGGETTO: *Comunicazione debiti/crediti al 31.12.2023, D.Lgs n. 118/2011*

A seguito della vostra nota del 12/03/2024 prot. 22029/2024, con la presente si comunicano i debiti/crediti della società Ascoli Servizi Comunali Srl verso il Comune di Ascoli Piceno risultanti dalla contabilità al 31/12/2023:

CREDITI V/COMUNE DI ASCOLI PICENO	€	1.059.708,57
(al netto IVA Spli Payment)		
Per FATTURE NON RISCOSE	€	1.059.708,57
- FATTURE DA EMETTERE	€	0

DEBITI V/COMUNE ASCOLI PICENO	€	0
(al netto IVA Split Payment)		

Distinti saluti.

Il Presidente
Dott. Andrea Zambrini

Andrea Zambrini

Il sottoscritto dott. Massimiliano Pulemi, in qualità di Responsabile Unico delle società ASCOLI SERVIZI COMUNALI SRL, attesta la corrispondenza delle somme indicate con la scrittura contabile regolarmente tenuta dalle società e delle relative documentazioni a supporto.

Ascoli Piceno, 16 marzo 2024



ASCOLI SERVIZI COMUNALI SRL

VIA S. PIETRO 11 - 01041 ASCOLI PICENO (MC) - TEL. 0734/201111

01041 Ascoli Piceno

0734/201111



Massimiliano Pulemi

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Ascoli Reti Gas srl	100%

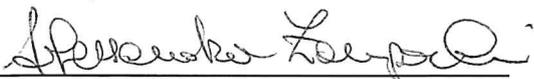
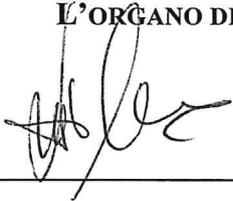
Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE



Il Responsabile Finanziario



Spett.le

Consiglio di Amministrazione
Ascoli Reti Gas srl
Via Piceno Aprutina 14
63100 ASCOLI PICENO (AP)
postmaster@pec.ascoliretigas.it

Oggetto: Verifica debiti e crediti Comune di Ascoli Piceno ai sensi dell'art. 6 comma 4, del D.L. 06/07/2012 n.95 convertito in L. 07/08/2012 n. 135

In riferimento alla Vs. richiesta, si trasmettono le informazioni emerse dal formale controllo contabile effettuato da questo Collegio sindacale.

Si assevera pertanto la rispondenza dei dati appresso indicati verificati con le risultanze contabili.

SOCIETA' CONTROLLANTE COMUNE DI ASCOLI PICENO

SITUAZIONE CREDITORIA al 31/12/2023

TOTALI CREDITI AL 31/12/2023

==

==

SITUAZIONE DEBITORIA al 31/12/2023

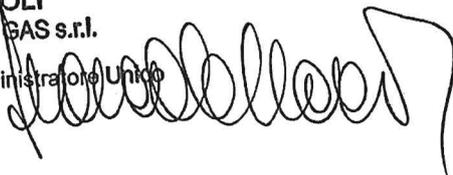
Debiti per rimorso utenza acqua sede società anno 2023	euro	250,00
Debiti per dividendi 2021	euro	389.335,00
Debiti per distribuzione riserva straordinaria del 2021	euro	1.400.665,00
Debiti per canone occupazione sottosuolo anno 2023	euro	21.565,00
<i>TOTALE DEBITI AL 31/12/2023</i>	<u>Euro</u>	<u>1.811.815,00</u>

Ascoli Piceno 29 marzo 2024

Il Presidente del Collegio Sindacale
(Rag. Anna Rita Forti)



 **ASCOLI
RETI GAS s.r.l.**
L'Amministrazione Unica



Via dell'Aspo, n. 44
63100 ASCOLI PICENO
Tel. 0736 43299
Fax 1782268887
e-mail: info@studioforti.org
C.F. FRT NRT 66B53 A462H
P.I. 01041400449

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Ato 5 Marche Sud	13,08%

Visti gli atti d'ufficio;

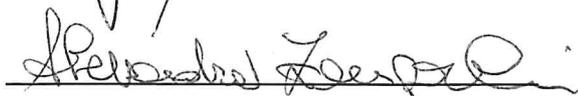
Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

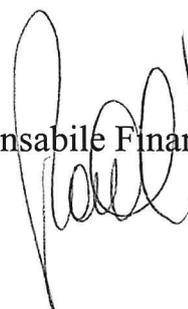
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE



Il Responsabile Finanziario





Ente di Governo dell'Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n° 5 - Marche Sud Ascoli Piceno e Fermo
(Istituito con Legge Regionale n° 30/2011)

Esclusivamente a mezzo P.E.C.

Al Comune di
63100 ASCOLI PICENO (AP)

c.a. Responsabile Servizio Finanziario

OGGETTO: Comunicazione situazione debitoria e creditoria al 31/12/2023

In riferimento a quanto in oggetto, si certifica che codesto Ente è in regola con i versamenti dei canoni di funzionamento..

Distinti saluti.

Il Revisore Unico
Dott.ssa Livia Mirenda

Il Direttore Generale
Il Responsabile del Servizio Finanziario
Antonino Colapinto

(documento firmato digitalmente)

Viale Indipendenza n° 42 - 63100 Ascoli Piceno
Telefono 0736.344.776 - Fax 0736.347.004
www.ato5marche.it - e.mail: info@ato5marche.it - pec: ato5marche@emarche.it

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Asteria s. c. p. a.	1,02%

Con provvedimento del Tribunale di Ascoli Piceno, n. 44 del 3 ottobre 2013 è stata emessa sentenza dichiarativa di fallimento ed è stato nominato un curatore fallimentare.

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione del curatore fallimentare sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

Il Responsabile Finanziario



L'ORGANO DI REVISIONE



Renato Zampari

Alan Belli

Data consegna:

venerdì 4 marzo 2022 - 07:11:07

Mittente:

f44.2013ascolipiceno@pecfallimenti.it

Email Mittente:

f44.2013ascolipiceno@pecfallimenti.it

Destinatario:

comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it

Destinatario Cc:

Oggetto:

POSTA CERTIFICATA: R: VERIFICA DEBITI CREDITI AL 31.12.2021 -
[RIF.PROT.:18600/2022]

Corpo:

La società è fallita dal 2013, il vostro Comune non è creditore di alcuna somma, in quanto non risultano né titoli validi a tal fine, né domande di insinuazioni al passivo, né crediti accertati, Pertanto dal 2013 la vostra richiesta periodica avrà identica risposta: il Comune di Ascoli Piceno non è creditore né debitore della suddetta procedura concorsuale. Si prega pertanto di evitare di richiedere per il futuro le informazioni già note alla vostra amministrazione e che non cambieranno nel corso dell'esercizio della procedura concorsuale. Saluti Il Curatore Avv. Massimiliano Castagna

Da: comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it

A: f44.2013ascolipiceno@pecfallimenti.it

Ricevuto: 03/03/2022 alle ore 12:13

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: VERIFICA DEBITI CREDITI AL
31.12.2021 - [RIF.PROT.:18600/2022]

Vogliate cortesemente prendere nota della lettera allegata.

Cordiali saluti.

Allegati:

- 265577.eml

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Consorzio Turistico del Comprensorio dei Monti Gemelli	25%

Visti gli atti d'ufficio;

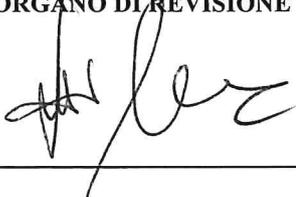
Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

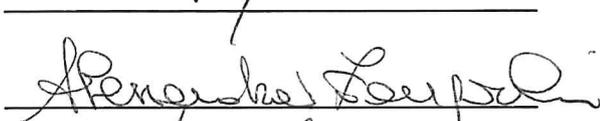
Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE







Il Responsabile Finanziario



CO.TU.GE.

CONSORZIO TURISTICO DEL COMPrensorio DEI MONTI GEMELLI

Largo degli Aranci, snc – 63100 Ascoli Piceno – Tel. 0736-498251 - E-mail: cotuge@tiscali.it – PEC: cotuge@pec.it

<https://goo.gl/maps/D9HntQL6iGZ2DUfy9>

Codice fiscale 80005430444 – partita IVA 00512360447

Ascoli Piceno, data del protocollo.

Spett/le
COMUNE DI ASCOLI PICENO (AP)
comune.ascolipiceno@actaliscerymail.it

Vs. RIF.PROT.: REG_UFFICIALE - 0022340 - Uscita - 13/03/2024

Oggetto: **riconciliazione crediti/debiti.**

Come da Vs. richiesta, comuniciamo che il saldo a debito/credito del Vs. Ente nei confronti dello scrivente Consorzio, alla data del 31-12-2023, è di **€ 0 (zero)**.

Distinti saluti.

Co.Tu.Ge.
Il Presidente
(Vincenzo Lori)

Per asseverazione
(Organo di revisione economico-finanziaria)

Il Revisore Unico dei Conti
(Dott. Paolo Di Sabatino)

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Consorzio per l'Istituto Musicale Gaspare Spontini	50%

Dal 7/10/2014 il Consorzio per l'Istituto Musicale Gaspare Spontini è in fase di scioglimento e liquidazione ed è stato nominato un liquidatore.

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione del liquidatore sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota;

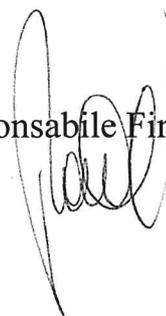
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE



Il Responsabile Finanziario



Zimbra**g.cicconi@comune.ap.it**

Consorzio per l'Istituto Musicale "Spontini"-Verifica debiti/crediti al 31.12.2023-D. Lgs. n. 118/2011.

Da : Domenico Vagnoni
<vagnond@gmail.com>

mar, 26 mar 2024, 13:36

Oggetto : Consorzio per l'Istituto Musicale
"Spontini"-Verifica debiti/crediti al
31.12.2023-D. Lgs. n. 118/2011.

A : g cicconi <g.cicconi@comune.ap.it>

In esito alla richiesta di codesto Comune, prot. n. 22029 del 12.03.2024, concernete l'oggetto, comunico che il saldo a debito/credito di codesto Comune, nei confronti del Consorzio di che trattasi, risultanti dalla contabilità al 31.12.2023, è pari ad € 0(zero).
Di resta a disposizione per eventuali chiarimenti e/o integrazioni.

Distinti saluti.

IL LIQUIDATORE
Domenico Vagnoni

Dott. Domenico Vagnoni
Via Fileni Elio,92
63074 S. Benedetto del Tronto(AP)
Tel. Mob.:3293606367

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Consorzio Universitario Piceno	61,67%

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

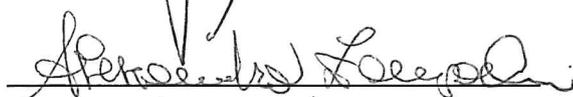
Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

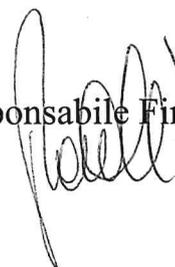
L'ORGANO DI REVISIONE







Il Responsabile Finanziario



ASCOLI PICENO, 12.03.2024

Spett. le **COMUNE DI ASCOLI PICENO**
Risorse Finanziarie
P.zza Arringo, n.7
63100 ASCOLI PICENO

PEC: comune.ap@pec.it

OGGETTO: Attestazione crediti e debiti al 31.12.2023.

In riferimento alla Vs nota n. 22029 del 12/03/2024, acquisita al protocollo dell'Ente n. 320, si certifica che il Comune di Ascoli Piceno, alla data del 31/12/2023, non risulta debitore nei confronti del Consorzio Universitario Piceno.

Non risultano crediti a favore del Comune di Ascoli Piceno.

A disposizione per eventuali chiarimenti, si saluta distintamente.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DEL CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO
Massi Claudio



CLAUDIO
MASSI

VISTO:

ORGANO DI CONTROLLO
Dott. Stefano Tassoni

Firmato digitalmente da: TASSONI STEFANO
Data: 14/03/2024 17:38:35

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Cicli Integrati Impianti Primari spa	17,88 %

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE



Il Responsabile Finanziario



Ascoli Piceno li

02/04/2024 Prot. CIIP n.



2024005176

Spett.le
 Ufficio Ragioneria
 Comune di Ascoli Piceno
 Piazza Arringo, 1
 63100 Ascoli Piceno

TRASMISSIONE VIA PEC

Oggetto: Invio dati debiti/crediti verso l'Amministrazione Comunale art. 6 comma 4 D.L.95/2012 contabilizzati dalla CIIP spa entro il 31/12/2023

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6 comma 4 del D.L. 95/2012 recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini", a seguito della verifica effettuata dei dati risultanti nel Bilancio della società scrivente, si riporta in calce il prospetto informativo attestante i crediti e i debiti reciproci tra CIIP spa e codesto Ente al 31/12/2023.

CIIP spa Salda dei Crediti/Debiti al 31/12/2023 (Adempimento ai sensi dell'art. 6 co. 4 D.L. 95/2012 convertito con modificazioni dalla legge 135/2012)							
CREDITI				DEBITI			
CREDITI BOLLETTE APERTE AL 31/12/23	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	FATTURE CLIENTI PER PRESTAZIONI VARIE	CREDITI LAVORI COMUNE	DEBITI RIMBORSO MUTUI	DEBITI PER DEPOSITO CAUZIONALE E VERSATO	DEBITI DIRITTI FOGNE E DEPURAZIONE	DEBITI PER LAVORI E VARIE
72.820,42	33.509,66			991.858,41	72.206,45		
Totale Crediti			106.330,08	Totale Debiti			1.064.064,86

Il presente prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e debito con il Vs. Comune al 31 dicembre 2023 è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il suddetto prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e codesto Comune al 31 dicembre 2023. I criteri contabili adottati per la redazione del prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022.

In particolare, i crediti sono iscritti al valore nominale e ricondotti al loro presumibile valore di realizzo mediante fondi rischi specifici esposti in detrazione dei crediti stessi, costituiti da accantonamenti effettuati nel periodo ed in esercizi precedenti in misura ritenuta adeguata per fronteggiare eventuali rischi di insolvenza.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Gli importi indicati possono subire variazioni in quanto l'azienda non ha ancora chiuso il bilancio 2023.

**Per informazioni rivolgersi a:
 Responsabile della pratica**

Maria Corinti
 Dott. Cesare Orsini

Tel.: 0736/272309

Distinti saluti.

Il Vice Direttore Generale
 Area Amministrativa
 Dott. Cesare Orsini



All.: Relazione della Società di Revisione

CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.

Relazione della società di revisione
indipendente

Asseverazione Comuni di Acquasanta Terme,
Acquaviva Picena, Altidona, Amandola,
Appignano del Tronto, Arquata del Tronto,
Ascoli Piceno, Belmonte Piceno,
Campofilone, Carassai, Castel di Lama,
Castignano, Castorano, Colli del Tronto,
Comunanza, Cossignano, Cupra Marittima,
Fermo, Folignano, Force, Grottammare,
Grottazzolina, Lapedona, Maltignano,
Massignano, Monsampietro Morico,
Monsampolo del Tronto, Montalto delle
Marche, Monte Giberto, Monte Rinaldo,
Monte Vidon Combatte, Montedinove,
Montefalcone Appennino, Montefiore
dell'Aso, Montefortino, Montegallo,
Monteleone di Fermo, Montelparo,
Montemonaco, Monteprandone,
Monterubbiano, Montottone, Moresco, Offida,
Ortezzano, Palmiano, Pedaso, Petritoli,
Ponzano di Fermo, Porto San Giorgio,
Ripatransone, Roccafluvione, Rotella, San
Benedetto del Tronto, Santa Vittoria in
Matenano, Servigliano, Smerillo, Spinetoli e
Venarotta 2023

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra Enti Soci e la società partecipata CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A. per le finalità previste dal Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Ciip Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A. nei confronti dei Comuni di Acquasanta Terme, Acquaviva Picena, Altidona, Amandola, Appignano del Tronto; Arquata del Tronto, Ascoli Piceno, Belmonte Piceno, Campofilone, Carassai, Castel di Lama, Castignano, Castorano, Colli del Tronto, Comunanza, Cossignano, Cupra Marittima, Fermo, Folignano, Force, Grottammare, Grottazzolina, Lapedona, Maltignano, Massignano, Monsampietro Morico, Monsampaolo del Tronto, Montalto delle Marche, Monte Vidon Combatte, Montedinove, Montefalcone Appennino, Montefiore dell'Aso, Montefortino, Montegallo, Monte Giberto, Monteleone di Fermo, Montelparo, Montemonaco, Monteprandone, Monte Rinaldo, Monterubbiano, Montottone, Moresco, Offida, Ortezzano, Palmiano, Pedaso, Petritoli, Ponzano di Fermo, Porto San Giorgio, Ripatransone, Roccafluvione, Rotella, San Benedetto del Tronto, Santa Vittoria in Matenano, Servigliano, Smerillo, Spinetoli e Venarotta (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2023 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di *Ciip Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A.* al 31 dicembre 2023 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Soci riportati nel Prospetto. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

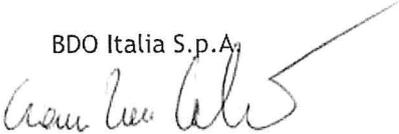
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 20 marzo 2024

BDO Italia S.p.A.

Gianmarco Collico
Socio

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Fondazione Rete Lirica delle Marche	25%

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

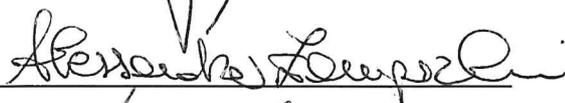
Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

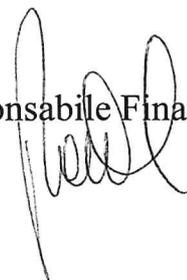
L'ORGANO DI REVISIONE







Il Responsabile Finanziario





FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE

Prot. 49/24

Ancona, 21 marzo 2024

Alla c.a. Dott. Marco Fioravanti
Sindaco
Comune di Ascoli Piceno

Oggetto: verifica debiti/crediti al 31/12/2023 - d.lgs. 188/2011

In riferimento alla comunicazione del 12/03/2024, si comunicano di seguiti i crediti della scrivente nei confronti del Comune di Ascoli Piceno:

Numero doc.	Data doc.	Descrizione doc.	Totale.
		Saldo quota di produzione anno 2023	€ 42.000,00

Distinti saluti.

Il Presidente
Avv. Francesco Ciabattoni

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

Il sottoscritto Sergio Lamberti, in qualità di Revisore Unico della Fondazione Rete Lirica delle Marche assevera che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 sono quelli indicati nella dichiarazione sopra riportata.

Macerata, 21 marzo 2024

Il Revisore Unico
Dott. Sergio Lamberti

Fondazione Rete Lirica delle Marche
Palazzo delle Marche - Piazza Cavour 23 – 60121 Ancona (AN)
c.f./p.iva 02774450429
tel. 071 9257090 – fax 071 9251396
info@fondazioneiricamarche.it / PEC: fondazioneireteliricamarche@lamiapec.it

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Istituto Superiore di Studi Medievali "Cecco D'Ascoli"	50%

Visti gli atti d'ufficio;

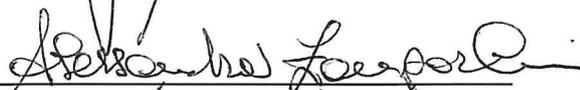
Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE



Il Responsabile Finanziario





Istituto Superiore di Studi Medievali
"Cecco d'Ascoli"

Prot. 18 /2024

Dr. Marco FIORAVANTI
Sindaco
COMUNE DI ASCOLI PICENO

OGGETTO: verifica debiti/crediti al 31.12.2021, D. Lgs n. 118/2011

In riferimento alla Vs. richiesta Prot. c_a462 - 0022029 - Uscita del 12/03/2024 – 12:37, comunichiamo le seguenti risultanze contabili al 31-12-2023, come risultanti dal Bilancio di Assestamento al 31-12-2023 approvato dal CdA in data 3/11/2023 (Del. n. 11/2023) e dall'Assemblea in data 29/12/2023 (cfr. Verbale n. 60):

CREDITI ISSM v/COMUNE DI ASCOLI PICENO:

ENTRATE STRAORDINARIE – TIT. 2 – CAP. 5 - ART. 2 (ASCOLI CELEBRA CECCO) € 495,04

Si comunica altresì che la quota sociale ordinaria del Comune di Ascoli Piceno per l'anno 2023, di € 30.000,00 è stata incassata in data 9/03/2023.

DEBITI ISSM v/COMUNE DI ASCOLI PICENO:

Non risultano debiti dell'ISSM verso il Comune di Ascoli Piceno

Il Presidente *ff.*

dr.ssa Elia Calilli



Firmato digitalmente da:
CALILLI ELIA
Firmato il 18/03/2024 12:01
Seriale Certificato: 3383423
Valido dal 11/03/2024 al 11/03/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Rag Anna Rita Forti

Dr. Roberto Giovannozzi

Dr. Sergio Laganà

Ascoli Piceno, 18 marzo 2024

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Piceno Consind	12,82%

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

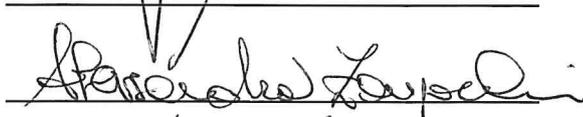
Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE







Il Responsabile Finanziario



Comune di Ascoli Piceno
Viale della Repubblica
63100 Ascoli Piceno

Oggetto: Attestazione saldi crediti/debiti alla data del 31/12/2023 - art. 11, comma 6, lettera j) D.Lgs. 118/2011

Co la presente si attesta che alla data del 31/12/2023 in base alle risultanze della contabilità dell'Ente, risultano i seguenti saldi a credito e a debito nei confronti di codesto spett.le Comune:

- Credito Piceno Consind: € 0,00
- Debito Piceno Consind: € 0,00

Il Revisore Unico (Dott.ssa Maria Giovanna Allegrini)



Il Presidente (Domenico Procaccini)



Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Start spa	32,24 %

Visti gli atti d'ufficio;

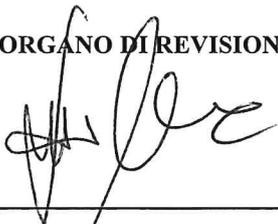
Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE



Stefano Lopez
Ariella

Il Responsabile Finanziario



Prot. ST/547 - 14/03/2024

STN00088465
Prot. mit. -
Pec
Tipo: Uscita

Spett.le

COMUNE DI ASCOLI PICENO

Pec: comune.ap@pec.it**OGGETTO: Modello di Rilevazione CREDITI / DEBITI della società Partecipata nei confronti dell'amministrazione comunale**

La scrivente società trasmette l'importo dei Crediti e dei Debiti nei confronti del Comune di Ascoli Piceno alla data del 31.12.2023 ai sensi lettera j) comma 6 art. 11 D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii

Denominazione Societaria	START SPA
Indirizzo	Zona Marino del Tronto, snc
Cap- Citta'	63100 - Ascoli Piceno
Partita Iva	01598350443
Saldi dei Crediti/Debiti al 31.12.2023 (Adempimento ai sensi lettera j) comma 6 art. 11 D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)	
CREDITI (nei confronti del Comune di Ascoli Piceno)	DEBITI (nei confronti del Comune di Ascoli Piceno)
€ <u>0,00</u>	€ <u>0,00</u>

Cogliamo l'occasione per porgere cordiali saluti.

Il Presidente del Collegio Sindacale

Rag. Alessandro Sofia



Firmato digitalmente da:
SOFIA ALESSANDRO
Firmato il 13/03/2024 16:53
Seriale Certificato: 2381661
Valido dal 20/04/2023 al 20/04/2026
InfoCamera Qualified Electronic Signature CA

Ascoli Piceno, 14 Marzo 2024



Il Presidente del CDA

Dott. Enrico Diomedea



Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Start Plus scarl	27,08%

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

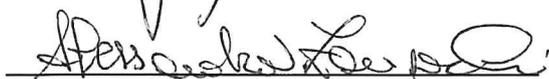
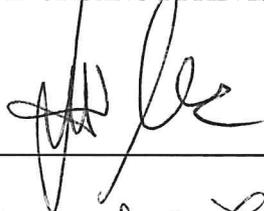
Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota;

Preso atto della mancata asseverazione dell'organo di revisione della società;

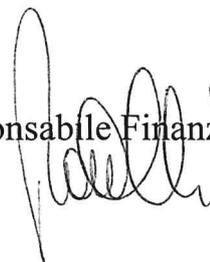
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

L'ORGANO DI REVISIONE



Il Responsabile Finanziario



Spett.le
COMUNE DI ASCOLI PICENO
comune.ap@pec.it

Ascoli Piceno, lì 18.03.2024

Oggetto: Verifica crediti-debiti D.Lgs. 118/2011 – Start Plus S.c.a.r.l. – ANNO 2023

Come da richiesta di codesto Spett.le Comune pervenuta a mezzo PEC in data 12.03.2024, siamo a comunicare il saldo nei Vostri confronti risultante dal sistema di contabilità generale della società alla data del 31/12/2023 come segue:

CREDITI	
DESCRIZIONE	IMPORTO (al netto IVA)
FATTURA N.64 V00 DEL 31.12.2023	153.734,90
TOTALE CREDITO VS COMUNE DI ASCOLI PICENO AL 31.12.2023	153.734,90

Tali saldi potranno essere soggetti a variazioni all'esito delle procedure di redazione e di revisione del bilancio 2023 tuttora in corso.

In caso di mancata risposta entro 5 giorni dal ricevimento, la presente si considera accettata in ogni sua parte.

Cogliamo l'occasione per porgere cordiali saluti.

Organo di revisione:

Dott. Paolo Rosati

Dott. Luigi Prevignano

Dott. Simone Corradini

Il Presidente del CDA

Luigi Orlandi

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Piceno Sviluppo scarl (società in liquidazione)	1,17%

Con provvedimento del tribunale di Ascoli Piceno è stata emessa sentenza dichiarativa di fallimento (n. 35 del 06/06/2016) ed è stato nominato un curatore fallimentare.

Visti gli atti d'ufficio;

Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione del curatore fallimentare sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota;

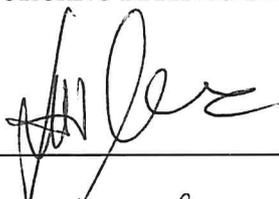
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2023 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023.

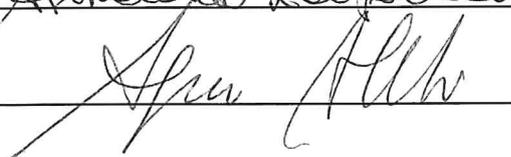
Il Responsabile Finanziario



L'ORGANO DI REVISIONE







Data consegna:

mercoledì 27 marzo 2024 - 14:44:07

Mittente:

f35.2016ascolipiceno@pecfallimenti.it

Email Mittente:

f35.2016ascolipiceno@pecfallimenti.it

Destinatario:

comune.ap@pec.it

Destinatario Cc:**Oggetto:**

POSTA CERTIFICATA: R: verifica debiti crediti al 31.12.2023, D. Lgs. n.118/2011 - [RIF.PROT.:c_a462|REG_UFFICIALE|22029/2024]

Corpo:

in risposta alla Vostra pec per comunicare che, allo stato, nel Fallimento non sono presenti posizioni creditorie o debitorie nei confronti del Comune di Ascoli Piceno.

Distinti saluti

dott. Mario Di Buò

n.q. Curatore Fall. Piceno Sviluppo scarl

Da: comune.ap@pec.it

A: f35.2016ascolipiceno@pecfallimenti.it;

Ricevuto: 12/03/2024 alle ore 12:40

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: verifica debiti crediti al 31.12.2023, D. Lgs. n.118/2011 - [RIF.PROT.:c_a462|REG_UFFICIALE|22029/2024]

Vogliate cortesemente prendere nota della comunicazione allegata.

Cordiali saluti.

Allegati:

- 246561.eml

