



COMUNE DI ASCOLI PICENO
Medaglia d'oro al valor militare per attività partigiana

RELAZIONE SULLA GESTIONE
RENDICONTO 2020

(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. 167, in data 3/6/2021

INDICE

PREMESSA	pag.	3
BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - PREVISIONI INIZIALI	“	5
VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 – PREVISIONI DEFINITIVE	“	6
RISULTATO ESERCIZIO FINANZIARIO 2020	“	9
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI	“	10
ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	“	13
- QUOTE ACCANTONATE		
a. Fondo crediti dubbia esigibilità	“	14
b. Fondo perdite società partecipate	“	16
c. Fondo contenzioso e rischi	“	16
d. Fondo indennità di fine mandato	“	16
- QUOTE VINCOLATE	“	17
- QUOTE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	“	22
EQUILIBRI DI BILANCIO	“	23
ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI	“	26
GESTIONE DELLA COMPETENZA	“	28
ENTRATE DI COMPETENZA	“	30
- <i>Entrate correnti</i>	“	30
- <i>Entrate sanzioni codice della strada</i>	“	34
- <i>Entrate in conto capitale</i>	“	34
- <i>Entrate da permessi da costruire</i>	“	34
- <i>Entrate per accensione di prestiti – Mutui</i>	“	35
CONTRIBUTI STATALI PER EMERGENZA COVID-19	“	36
CERTIFICAZIONE DELLA PERDITA DI GETTITO CONNESSA ALL’EMERGENZA DA COVID-19 PER L’ANNO 2020	“	38
SPESE DI COMPETENZA	“	39
IMPEGNI PER SPESE CORRENTI E DI INVESTIMENTO	“	40
SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI	“	42
- <i>Spese di personale</i>	“	42
- <i>Rispetto dei limiti di singole voci di spesa</i>	“	44
SPESE IN CONTO CAPITALE	“	46
INDEBITAMENTO E STRUMENTI DERIVATI	“	47
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	“	48
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019	“	49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	“	51
GESTIONE DI CASSA	“	52
RISCOSSIONI E PAGAMENTI PER TITOLI	“	53
GESTIONE DEI RESIDUI 2019 E PRECEDENTI	“	54
SPESE DI RAPPRESENTANZA	“	59
PARAMETRI DI DEFICITARIETA’	“	60
DEBITI FUORI BILANCIO	“	62
GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE	“	63
<u>ALLEGATI</u>		

- 1) *ELENCO ORGANISMI STRUMENTALI E SOCIETA’ PARTECIPATE*
- 2) *VERIFICA DEBITI E CREDITI SOCIETA’ PARTECIPATE*
- 3) *ATTESTAZIONE TEMPESTIVITA’ DEI PAGAMENTI*
- 4) *SIOPE*
- 5) *CREDITI INESIGIBILI*

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

PREMESSA

La riforma dell'ordinamento contabile: l'entrata in vigore dell'armonizzazione

La legge n. 42 del 5 maggio 2009, di attuazione del federalismo fiscale, ha delegato il Governo ad emanare, in attuazione dell'art. 119 della Costituzione, decreti legislativi in materia di armonizzazione dei principi contabili e degli schemi di bilancio degli enti territoriali. La delega è stata attuata dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Il nuovo ordinamento contabile e i nuovi schemi di bilancio sono entrati in vigore, a regime, il 1° gennaio 2015, dopo la proroga di un anno disposta dall'art. 9 del D.L. 31 agosto 2013, n. 2 conv. in Legge n. 124/2013 previa valutazione della sperimentazione di tre anni (dal 2012 al 2014) per un numero limitato di enti. L'entrata in vigore della riforma è diluita lungo un arco temporale triennale, al fine di attenuare l'impatto delle rilevanti novità sulla gestione contabile, date le evidenti ripercussioni sotto il profilo sia organizzativo che procedurale.

	NORMA*	COSA PREVEDE
2015	Art. 3, co. 1	Applicazione dei principi: - della programmazione**; - della contabilità finanziaria; - della contabilità economico-patrimoniale (salvo rinvio al 2016/2017); - del bilancio consolidato (salvo rinvio al 2016/2017).
	Art. 3, co. 5	Gestione del fondo pluriennale vincolato
	Art. 3, co. 7	Riaccertamento straordinario dei residui al 1° gennaio 2015***
	Art. 3, co. 7	Istituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità
	Art. 3, co. 11	Applicazione dal 2015 del principio della competenza potenziata
	Art. 11, co. 12	Funzione autorizzatoria bilanci-rendiconto ex D.P.R. n. 194/1996*** Funzione conoscitiva bilancio-rendiconto ex D.Lgs. n. 118/2011***
		NORMA*
2016	Art. 3, co. 12	Possibilità di rinviare al 2016 la tenuta della contabilità economico-patrimoniale e l'applicazione del relativo principio contabile applicato*** Possibilità di rinvio al 2016 del piano dei conti integrato***
	Art. 11, co. 14	Funzione autorizzatoria bilancio-rendiconto ex D.Lgs. n. 118/2011 Funzione conoscitiva bilanci-rendiconto ex DPR n. 194/1996
	Art. 11, co. 16	Applicazione della disciplina esercizio/gestione provvisoria prevista dal principio contabile **
	Art. 11-bis, co. 4	Possibilità di rinviare al 2016 l'adozione del bilancio consolidato***
	Art. 170, co. 1, TUEL	Documento Unico di Programmazione (DUP) 2016-2018***
	Art. 175, co. 9ter, TUEL	Disciplina delle variazioni di bilancio***
		NORMA*
2017	Art. 8, co. 1	Superamento del SIOPE
	Art. 232, co. 2, TUEL	Possibilità di rinviare al 2017 la tenuta della contabilità economico-patrimoniale e l'applicazione del relativo principio contabile applicato per i comuni fino a 5.000 abitanti
	Art. 233-bis, co. 3, TUEL	Possibilità di rinviare al 2017 l'adozione del bilancio consolidato per i comuni fino a 5.000 abitanti

* Ove non specificato, si riferisce al D.Lgs. n. 118/2011

** Escluso il DUP

*** Non si applica agli enti in sperimentazione nel 2014

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.

Il rendiconto della gestione costituisce la 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 scelte da effettuare.

E' 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 le performance dell'anno successivo.

In particolare:

- l'art. 151, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che al rendiconto venga allegata una relazione sulla gestione, nella quale vengano espresse “le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti. Ancora l'art. 231 del D.Lgs. n. 267/00 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. La relazione sulla gestione qui presentata costituisce il documento di sintesi delle due disposizioni di legge sopra menzionate, con cui si propone di valutare l'attività svolta nel corso dell'anno cercando di dare una adeguata spiegazione ai risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione e fornendo una possibile spiegazione agli eventi considerati.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - PREVISIONI INIZIALI

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2020, deliberato dal Consiglio Comunale con atto n. 12, in data 14/5/2020, presentava un totale di entrate e di spese rispettivamente di € 233.452.099,14, così ripartito:

ENTRATA	Previsione iniziale	USCITA	Previsione iniziale
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	35.980.000,00	Titolo 1° - Spese correnti	75.144.813,55
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	23.836.820,00	Titolo 2° - Spese in conto capitale	101.935.285,59
Titolo 3° - Entrate extratributarie	16.356.985,00		
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	87.058.623,47		
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-
Titolo 6° - Accensione Prestiti	4.502.000,00	Titolo 4° - Rimborso di prestiti	1.803.500,00
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00
TOTALE	187.734.428,47	TOTALE	198.883.599,14
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	34.568.500,00	Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	34.568.500,00
TOTALE TITOLI	222.302.928,47	TOTALE TITOLI	233.452.099,14
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	-		
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	5.233.685,68		
<i>Avanzo di amministrazione</i>	5.915.484,99		
TOTALE ENTRATA	233.452.099,14	TOTALE SPESA	233.452.099,14

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 – PREVISIONI DEFINITIVE
(D.Lgs. 118/11 art. 11 c. 6 lett. c))

Nel corso dell'esercizio 2020:

- 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 2019, all'adeguamento del Fondo Pluriennale Vincolato per gli impegni 2018, reiscritti nell'anno 2019 di seguito elencate:
 1. Delibera di G.C. n. 106, in data 23/6/2020, ratificata dal C.C. con atto n. 35, in data 31/7/2020;
 2. Delibera di G.C. n. 141, in data 23/6/2020, ratificata dal C.C. con atto n. 36, in data 31/7/2020;
 3. Delibera di G.C. n. 133, in data 10/7/2020;
 4. Delibera di C.C. n. 38, in data 31/7/2020;
 5. Delibera di G.C. n. 170, in data 28/8/2020, ratificata dal C.C. con atto n. 40, in data 29/9/2020;
 6. Delibera di G.C. n. 175, in data 8/9/2020, ratificata dal C.C. con atto n. 41, in data 29/9/2020;
 7. Delibera di C.C. n. 43, in data 29/9/2020;
 8. Delibera di C.C. n. 56, in data 5/11/2020;
 9. Delibera di C.C. n. 58, in data 30/11/2020;

- sono stati effettuati prelevamenti dal fondo di riserva e di cassa 2020 con le seguenti delibere di Giunta Comunale:
 1. Giunta Comunale n. 1, in data 14/1/2020;
 2. Giunta Comunale n. 40, in data 6/3/2020;
 3. Giunta Comunale n. 47, in data 3/4/2020;
 4. Giunta Comunale n. 90, in data 4/6/2020;
 5. Giunta Comunale n. 97, in data 16/6/2020;
 6. Giunta Comunale n. 116, in data 30/6/2020;
 7. Giunta Comunale n. 213, in data 27/10/2020;
 8. Giunta Comunale n. 235, in data 16/11/2020;
 9. Giunta Comunale n. 249, in data 30/11/2020;

- è stata effettuata una variazione di cassa con la delibera di Giunta Comunale n. 183, in data 22/9/2020;
- è stata effettuata una variazione di esigibilità con la delibera di Giunta Comunale n. 36, in data 3/3/2020;

- 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. 487, in data 24/2/2020;
 2. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 529, in data 27/2/2020;
 3. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 977, in data 28/4/2020;
 4. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 2052, in data 1/9/2020;
 5. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 2088, in data 7/9/2020;
 6. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 2139, in data 10/9/2020;
 7. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 2319, in data 25/9/2020;
 8. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 2558, in data 13/10/2020;
 9. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 2698, in data 27/10/2020;
 10. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 3325, in data 14/12/2020;
 11. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 3670, in data 30/12/2020;
 12. Determinazione del Dirigente del Settore Finanziario n. 3749, in data 31/12/2020;

Pertanto in conseguenza delle variazioni effettuate nel corso dell'esercizio 2020 le previsioni definitive delle entrate e le spese ammontano complessivamente ad € 237.809.602,48, così ripartite:

ENTRATA	Previsione definitiva	USCITA	Previsione definitiva
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32.190.000,00	Titolo 1° - Spese correnti	77.875.394,89
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	29.404.512,00	Titolo 2° - Spese in conto capitale	104.421.207,59
Titolo 3° - Entrate extratributarie	15.289.135,00		
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	87.973.919,47		
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-
Titolo 6° - Accensione Prestiti	4.502.000,00	Titolo 4° - Rimborso di prestiti	323.500,00
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00
TOTALE	189.359.566,47	TOTALE	202.620.102,48
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	35.189.500,00	Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	35.189.500,00
TOTALE TITOLI	224.549.066,47	TOTALE TITOLI	237.809.602,48
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	802.804,86		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	5.233.685,68		
Avanzo di amministrazione	7.224.045,47		
TOTALE ENTRATA	237.809.602,48	TOTALE SPESA	237.809.602,48

RISULTATO ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

L'esercizio si è chiuso con un risultato di amministrazione pari ad € 43.080.121,65 così determinato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				8.473.746,89
RISCOSSIONI	(+)	10.112.156,87	80.813.633,36	90.925.790,23
PAGAMENTI	(-)	9.137.489,06	71.609.291,21	80.746.780,27
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.652.756,85
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.652.756,85
RESIDUI ATTIVI	(+)	34.425.614,80	8.967.252,31	43.392.867,11
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.539.253,96	9.247.465,14	12.786.719,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			1.944.380,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			4.234.402,66
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			43.080.121,65
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020				22.690.693,26
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				-
Fondo perdite società partecipate				682.847,44
Fondo contezioso				2.907.524,17
Altri accantonamenti				310.000,00
			Totale parte accantonata (B)	26.591.064,87
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				2.412.490,16
Vincoli derivanti da trasferimenti				7.408.543,19
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				3.309.679,41
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				1.333.698,94
Altri vincoli				351.956,11
			Totale parte vincolata (C)	14.816.367,81
Parte destinata agli investimenti				
				547.342,87
			Totale parte destinata agli investimenti	547.342,87
				1.125.346,10
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.125.346,10

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 pari ad € 8.8077.836,65

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
Totale accertamenti di competenza	+	89.780.885,67
Totale impegni di competenza	-	80.856.756,35
Differenza		8.924.129,32
Fondo Pluriennale Vincolato iniziale	+	6.036.490,54
Fondo Pluriennale Vincolato finale	-	6.178.783,21
Avanzo di amministrazione 2019 applicato sul bilancio 2020	+	7.224.045,47
SALDO della gestione di competenza		16.005.882,12

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.110, in data 14/4/2021, si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020.

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

RESIDUI ATTIVI:

- Tit. I	- Entrate correnti di natura tributaria	+ €	19.091,13
- Tit. II	- Trasferimenti correnti	+ €	89.909,13
- Tit. III	- Entrate extratributarie	- €	1.356.103,48
- Tit. IV	- Entrate in conto capitale	- €	950.119,54
- Tit. IV	- Entrate da riduz. Attività finanziarie	€	0,00
- Tit. VI	- Entrate accensione prestiti	€	0,00
- Tit. VII	- Anticipazioni Tesoriere	€	0,00
- Tit. VI	- Entrate da servizi per conto di terzi	- €	<u>4.906,55</u>

Variazione negativa ai residui attivi - € 2.202.129,31

Tale importo comprende sia i residui attivi definitivamente eliminati pari ad € 2.523.977,09 che i maggiori residui pari ad € 321.847,78.

RESIDUI PASSIVI:

- Tit. I	- Spese correnti	+ €	1.816.678,56
- Tit. II	- Spese in c/capitale	+ €	1.915.355,27
- Tit. III	- Spese incremento att. finanziarie	+ €	0,00
- Tit. II	- Spese per rimborso di prestiti	+ €	0,00
- Tit. II	- Chiusura anticipazioni	+ €	0,00
- Tit. IV	- Spese per servizi per conto di terzi	+ €	<u>2.138,62</u>

Variazione positiva ai residui passivi + € 3.734.172,45

TOTALE GESTIONE RESIDUI - € 1.532.043,14

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI		
Minori/maggiori residui attivi riaccertati	-	2.202.129,31
Minori residui passivi	+	3.734.172,45
SALDO della gestione dei residui		1.532.043,14

RIEPILOGO		
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	+	8.781.836,65
SALDO GESTIONE RESIDUI	+	1.532.043,14
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	+	7.224.045,47
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	25.542.196,39
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	=	43.080.121,65

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Risultato di amm.ne	17.681.931,37	30.582.142,58	30.145.412,81	32.766.241,86	43.080.121,65
Gestione di competenza	3.657.910,21	14.028.316,08	729.981,64	1.983.605,30	8.781.836,65
Gestione dei residui	- 700.573,85	- 1.128.104,87	- 1.166.711,41	637.223,75	1.532.043,14
Avanzo di amm.ne anni precedenti	14.724.595,01	17.681.931,37	30.582.142,58	30.145.412,81	32.766.241,86

ANALISI DELLA COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

QUOTE ACCANTONATE

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020, alla Missione 20 "Fondi da ripartire" sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONI 2020
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	1.595.000,00
Fondo perdite società partecipate	10.000,00
Fondo Contenzioso	86.000,00
Fondo indennità fine mandato del Sindaco	5.000,00
TOTALE FONDI ACCANTONATI	1.696.000,00

A fine esercizio le quote effettivamente accantonate nel risultato di amministrazione ammontano complessivamente ad € 26.591.064,87 e sono così composte:

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2020
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	22.690.693,26
Fondo perdite società partecipate	682.847,44
Fondo contenzioso	2.907.524,17
Altri accantonamenti	310.000,00
TOTALE FONDI ACCANTONATI	26.591.064,87

Di seguito si analizzano le modalità di quantificazione delle quote accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020.

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:

- individuazione dei residui attivi che presentano un grado di rischio nella riscossione, tale da rendere necessario l'accantonamento al fondo;
- individuazione del grado di analisi;
- scelta del metodo di calcolo tra i quattro previsti:
 - a. media semplice fra totale incassato e il totale accertato;
 - b. media semplice dei rapporti annui;
 - c. rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli residui attivi al 1° gennaio di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
 - d. media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e lo 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;
- calcolo del FCDE, assumendo i dati dei residui attivi al 1° gennaio dei cinque esercizi precedenti e delle riscossioni in conto residui intervenute nei medesimi esercizi.

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 2020 ammonta a €.22.782.574,73 così determinato:

Descrizione	Importo accantonato al FCDE
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI -ICI-ANNI PRECEDENTI	1.907.513,20
IMU ANNI PRECEDENTI	3.790.129,43
TARI ANNI PRECEDENTI	222.015,20
TARI	4.961.625,10
TARES ANNI PRCEDENTI	131.712,06
TASI ANNI PRECEDENTI	182.408,36
ADDIZIONALI ERARIALI L.549/95 ART.3, COMMA 39 (10%DELLE AZZ.24-25/E)	53.673,93
TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	3.993.711,81
T.A.R.E.S.	630.283,66
ENTRATE DA RUOLI ESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	4.859.361,38
PROVENTI PER IL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	55.435,35
PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	31.256,25
FITTO E RIMBORSO UTENZE ALLOGGI FERRUCCI	180.086,41
CANONE COMPLESSO VILLA SGARIGLIA PIAGGE	164.270,24
CANONE GESTIONE PALAZZO GUIDEROCCHI	126.046,93
CANONE CONCESSIONE PALESTRA MONTICELLI-	17.181,48
CANONE CONCESSIONE PALESTRA MONTEROCCO V.15030.3/U	7.148,00
CANONI NON RICOGNITORI	1.284.474,77
RECUPER SOMME DA ASSOCIAZ.CRONOMETRISTI	
FITTO VIA MARCHE V.13130.1/U	9.987,80
RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	82.371,90
TOTALE	22.690.693,26

FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE

Nel 2020 è accantonata la somma di € 682.847,44 per perdite risultanti dal bilancio d'esercizio delle società AEROPORTI DEL TRONTO S.p.A. ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D. Lgs. 175/2016.

FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE				
Società	Quota di Partecipaz.	Acc. Anni prec.	Acc.to 2020	Quota Fondo 2020
START	32,24	134.097,00		134.097,00
CONSIND	12,82	355.747,65		355.747,65
COTUGE	23,5	17.072,28		17.072,28
Istituto Musicale "Spontini"	100,00	18.101,00		18.101,00
Società piceno sviluppo Scarl	dichiarazione di fallimento	5.390,35		5.390,35
SAT	5,26	-	91.881,47	91.881,47
START perdita in C/esercizio		60.557,69		60.557,69
			Totale	682.847,44

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 € 2.907.524,17.

ALTRI ACCANTONAMENTI

FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO

Sono stati accantonati, sulla base di quanto previsto nel bilancio di previsione 2020, € 10.000,00 per il fondo indennità di fine mandato ed € 300.000,00 per il rinnovo contrattuale del personale dipendente ai sensi del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, paragrafo 5.2, lett. a), Allegato 4/2, al D. Lgs. 118/2011.

QUOTE VINCOLATE

Le quote vincolate nel risultato di amministrazione 2020 ammontano complessivamente ad € 14.816.367,81 e sono così composte:

DESCRIZIONE	Importo
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	2.412.490,16
Vincoli derivanti da trasferimenti	7.408.543,19
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	3.309.679,41
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.333.698,94
Altri vincoli	351.956,11
TOTALE	14.816.367,81

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	Importo acc.to
TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE	34.033,91
FONDO INNOVAZIONE	1.530,33
RIEMMISSIONE TITOLI DI PAGAMENTO REINCASSATI	17.766,01
CAMPAGNE INFORMATIVE IMPIANTI TERMICI	14.000,00
SPESE PER GARA CONCESSIONE SERV.DISTRIB. GAS NATURALE	278.464,85
FONDO PER LE FUNZIONI FONDAMENTALI ART. 106 D.L. 34/2020	1.384.845,38
SANZIONI CODICE DELLA STRADA	80.240,03
LAVORI DI MANUTENZIONE PIAZZA S.TOMMASO PER DEDICA AREA GIARDINO ALL'APPUNTATO DEI CARABINIERI ANTONIO FAZZINI-MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE COM.LI PROVENTI CDS	10.000,00
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	290.166,76
PROVENTI ATTI ABILITANTI ATTIV.EDIL. E DA SANZIONIPREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA	121.470,07
ENTRATE PROVENIENTI DA MONETIZZAZIONE DELLE SUPERFICI NECESSARIE AL RISPETTO DEGLI STANDARDS URBANIS	179.972,82
TOTALE	2.412.490,16

Vincoli derivanti da trasferimenti	Importo acc.to
LAVORI EX DISPENSARIO F.DI PROVINCIA + CUP	4.673,16
REALIZZAZIONE N. 27 ALLOGGI ERP	179.611,46
FONDI REGIONE MARCHE PER EVENTI CALAMITOSI ED ATMOSFERICI	24.437,19
PROMOZIONE INTEGRATA DEL PATRIMONIO E DELL'ATTRATTIVITA' TERRITORIALI	49.974,07
ASCOLI CITTA' DI SCENA: FILM COMITION PER LA PROMOZIONE DELLA CITTA'- AV	20.000,00
PROGETTO LIFE SEC ADAPT V.1300.2/E e 3190.2/E	17.325,51
COMPETENZE AL PERSONALE P.M. PER SERVIZI ESTERNI EMERGENZA CORONAVIR	11.041,00
ONERI AL PERSONALE P.M. PER SERVIZI ESTERNI EMERGENZA CORONAVIRUS-V. 1561.4/E	2.848,82
IRAP AL PERSONALE P.M. PER SERVIZI ESTERNI EMERGENZA CORONAVIRUS-V. 15	728,68
INCENTIVI PER RECUPERO PATRIMONIO EDILIZIO RESIDENZIALE -V.AZ 1088/E	832.182,35
SOMME RESTITUITE DA REDISTRIBUIRE PER FINANZIAMENTI CENTRO STORICO 2004 V.AZ.1257/E	7.783,18
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
SPORT PER TUTTI - V.2272.2/E	10.000,00
INTERVENTI SOCIALI AMBITO XXII-€ 82.055,00 AVANZO VINCOLATO	81.483,34
INTERVENTI ALUNNI DISABILI SENSORIALI AMBITO XXII- V.1680.6/E+€ 5290,69 AVANZO VINC.	79.526,95
INTERVENTI DISABILI GRAVI PRIVI DEL SOSTEGNO FAMILIARE -DOPO DI NOI AMBITO XXII- V.1210.4/E+€ 27.600 AV.VINC.	27.600,00
PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' -V 1210.6/E+€ 204998,24 AV.VINC	232.738,89
PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' -V 1210.6/E+€ 204998,24 AV.VINC	308.573,00
SPESE DI PERSONALE - COMPETENZE- PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' AMBITO XXII-V.1210.6/E+€ 80300,00 AV.VINC.	8.241,85
SPESE DI PERSONALE -ONERI- PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' AMBITO XXII- V.1210.6/E+€ 23200,00 AV.VINC.	3.359,19
SPESE DI PERSONALE IRAP- PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' AMBITO XXII- V.1210.6/E+ € 6000,00 AV.VINC	2.458,32
IRAP TIROCINI PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' AMBITO XXII - V.1210.6/E	9.237,24
CONTRIBUTI AI COMUNI DEL FONDO DI SOLIDARIETA' AMBITO TERRITORIALE XXII- V.1530.2/E (PARTE)+ € 21.320,17 AV.VINC.	37.533,05
PROMOZIONE E SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA L.R.30/98 V.2050.1/E-	34.259,67
INTERVENTI DI SOSTEGNO CENTRO ANTIVIOLENZA AMBITO XXII V. 1680.2-1680.3/E+ € 15.705,99 AV.VINC.	15.705,99
INTERVENTI DI SOSTEGNO CENTRO ANTIVIOLENZA AMBITO XXII V. 1680.2-1680.3/E+ € 15.705,99 AV.VINC.	15.705,99
UTILIZ. CONTRIB. REG.LE SOSTEGNO ALLA LOCAZIONE L.431/98 V.1510.1/E	374.678,88
CENTRI PER LE FAMIGLIE AMBITO XXII-V.1570.1/E+ € 1.796,85 AV.VINC.	1.796,85
INTERVENTI AMBITO XXII AFFIDI FAMILIARI-V.2030.1/E+ € 10.000,00 AV.VINC.	1.782,00
CONTRIBUTI AI COMUNI AMBITO XXII PER INTERVENTI AI MINORI -V.2030.1/E+ € 31.159,61 AV.VINC.	31.159,61
INTERVENTI PREVENZIONE GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO AMBITO XXII VEDI CAP. 2143.1/E+ € 13.208,68 AV.VINC.	13.208,68
INTERVENTI SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII V.1290.1/E + € 402.952,84 AV.VINC.	434.245,67
INTERVENTI SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII V.1290.1/E + € 402.952,84 AV.VINC.	115.874,71
INTERVENTI SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII V.1290.1/E + € 402.952,84 AV.VINC.	96.831,29
INTERVENTI SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII V.1290.1/E + € 402.952,84 AV.VINC.	348.217,95
INTERVENTI AMBITO XXII DI SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE- V.1210.8/E + € 9.133,00 AV.VINC.	9.133,00
INTERVENTI AMBITO XXII DI SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE- V.1210.8/E + € 9.133,00 AV.VINC.	7.484,00
PROGETTI DELLE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO AMBITO XXII V.AZ.752/E	16.345,45
SPESE PER L'ASSISTENZA AGLI IMMIGRATI FONDO FAMI AMBITO XXII V.2140.2/E + € 1.302,00 AV.VINC.	1.302,00

INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA,RESTAURO,RISANAMEN TO E RISPARMIO ENERGETICO SCUOLE DELL'INFANZIA ISC COM.LI-V.5005.3/E	13.333,63
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA,RESTAURO,RISANAMEN TO E RISP	2.661,35
RIQUALIFICAZIONE AREA SACRO CUORE V. AZ. 1281/E	9.736,21
ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA LUCIANI - CORPO EST - (F.DI MINISTER	40.180,29
AFFIDAMENTO INCARICO ING.SIQUINI QUINTILIO PER ASSISTENZA TECNICA AL	13.022,77
RIQUALIFICAZIONE AREA PENNILE DI SOTTO- V.CAP.10746/E - SOMME DA TRASFE	156.589,73
PONTE CICLABILE E PEDONALE SUL TORRENTE LAMA V. 5540.7/E-AV.VINC.REND.20	538,96
RIFUNZIONALIZZAZIONE AREA DI PIAZZA SANT'AGOSTINO - ITI 1 AZ. 5 SMART MOBILITY AVANZO VINCOLATO	2.115,52
BALAUSTRE E MARCIAPIEDI PONTE SS.FILIPPO E GIACOMO- (cap.4750.1) € 52459,31	21.519,31
RIFUNZIONALIZZAZIONE LARGO PORTA ROMANA - ITI 1 AZ. 5 SMART MOBILITY V. 22100.17- 18/E+AV.VINC.ITI 1 33.751,00	33.751,00
RIQUALIFICAZ. AREA URBANA EX CASERMA VELLEI - F.DI DPCM/15.10.15 (cap. 5280.8/E) +RIMB.ITI 1€ 122.500,00 V.22100.9-10/E+AV.VINC.ITI 1 € 47.500	47.500,00
PROGETTO ASCOLI PER LA SICUREZZA 1-AV.VINC.F.DI REGIONE € 78.300+F.DI REGIONE € 11.700,00 V.5285.1/E	90.000,00
INSTALLAZIONE DI SISTEMI DI SORVEGLIANZA-AVANZO VINCOLATO CONTRIB.MINISTERO (CAP.1200.7/E)	14.889,58
REALIZZAZIONE PONTE FIUME TRONTO E VIABILITA' DI RACCORDO - V.22000.6/E ITI 2 6.082.713,76 +AV.VINC.ITI 2 991.462,64	852.276,22
FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA ARTICOLO 1, COMMA 51 BIS, DELLA LEGGE 60/2019	75.000,00
FONDI NAZ.LI INTERV.SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII V.15700.1/U- 15407.1-2-3/U	12.581,37
PROGETTO ASCOLI IN TOUR	10.500,00
CONTRIBUTO REGIONALE CIVICA BIBLIOTECA- V.11660.4/U	1.000,00
FONDI REGIONALI PER INTERVENTO STRAORD.DI SOSTEGNO AL PAGAMENTO CANONI DI LOCAZIONE A SEGUITO EMERGENZA COVID- 19-V.15590.9/U	10.440,68
FONDI STATALI PER LA MESSA IN SICUREZZA POST SISMA DEGLI IMMOBILI PRIVATI- V.19791.4/U	15.454,26
REALIZZAZ.PISTA CICLABILE (V.AZ.3278/U)	86.173,14
PROGETTO ASCOLI PER LA SICUREZZA 2	19.616,10
PROGETTO ASCOLI PER LA SICUREZZA 1 CONVENZIONE CON CTL DELL'UNIVERSITA' LA SAPIENZA DI ROMA-V.5285.4/E	144.900,00
REALIZZAZIONE DELLA CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO- TRATTO G- V.22100.7-8/E	32.480,00
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO F1 LOTTO STAZIONE FERROVIARIA CASTEL DI LAMA - POR FESR 2014/2020-V.22100.7-22100.8/E	15.000,00
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO C LOTTO TRATTO AD OVEST FRAZIONE MOZZANO-POR FESR 2014/2020-V.22100.7-22100.8/E	15.000,00
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO B1 LOTTO FINO AL TORRENTE LAMA-POR FESR 2014/2020- V.22100.7-22100.8/E	54.789,40
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO A LOTTO PROLUNGAMENTO CICLABILE VERSO EST-POR FESR 2014/2020 -V. 22100.7-22100.8/E	265.811,50
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO B2 LOTTO DAL TORRENTE LAMA A COLLI DEL TR.-POR FESR 2014/2020-V.22100.7-22100.8/E	304.481,50
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO F1 LOTTO STAZIONE FERROVIARIA CASTEL DI LAMA - POR FESR 2014/2020-V.22100.7-22100.8/E	15.000,00
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO C LOTTO TRATTO AD OVEST FRAZIONE MOZZANO-POR FESR 2014/2020-V.22100.7-22100.8/E	15.000,00
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO B1 LOTTO FINO AL TORRENTE LAMA-POR FESR 2014/2020- V.22100.7-22100.8/E	54.789,40

REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO A LOTTO PROLUNGAMENTO CICLABILE VERSO EST-POR FESR 2014/2020 -V. 22100.7-22100.8/E	265.811,50
REALIZZAZIONE CICLOVIA DELLA VALLATA DEL TRONTO-TRATTO B2 LOTTO DAL TORRENTE LAMA A COLLI DEL TR.-POR FESR 2014/2020-V.22100.7-22100.8/E	304.481,50
RIQUALIFICAZ. AREA URBANA EX CASERMA VELLEI - F.DI DPCM/15.10.15 (cap. 5280.8/E) +RIMB.ITI 1€ 122.500,00V.22100.9-10/E+AV.VINC.ITI 1 €47.500	61.250,00
RIQUALIFICAZ. AREA URBANA EX CASERMA VELLEI - F.DI DPCM/15.10.15 (cap. 5280.8/E)+RIMB.ITI 1€ 122.500,00 V.22100.9-10/E+AV.VINC.ITI 1 € 47.500	61.250,00
RIQUALIFICAZIONE STADIO SQUARCIA - ITI 1 AZ. 6.8 V.22100.19-20/E	281.964,43
RIQUALIFICAZIONE STADIO SQUARCIA - ITI 1 AZ. 6.8 V.22100.19-20/E	281.964,44
RIQUALIFICAZIONE MERCATO BORGO CHIARO 1° STRALCIO- V.22100.25-26/E QUOTA UE	45.000,00
RIQUALIFICAZIONE MERCATO BORGO CHIARO 1° STRALCIO- V.22100.25-26/E QUOTA STATO	45.000,00
TOTALE	7.408.543,19

Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	Importo acc.to
COMPLETAMENTO ROTATORIA S.EMIDIO ALLE GROTTI-MUTUO	1.152,41
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE MUTUO CDP 2015	4.112,91
INTERVENTI VIA ADRIATICO MUTUO CDP 2015	168,92
COMPLETAMENTO CENTRO ALZHEIMER MUTUO CDP 2015	355,70
ACQUISTO TRATTORE MUTUO CDP 2015	1324,20
PARCHEGGIO INTERRATO VIA DEI CAPPUCCINI MUTUO CARISAP 2012	1.894,73
PIAZZA DI LISCIANO MUTUO CDP 2015	2.274,46
ATTREZZATURE LUDICHE MUTUO CARISAP 2012	3.013,44
COMPLETAMENTO CITTADELLA DELLO SPORT MUTUO CDP 2015	4.768,64
RESTAURO TEATRO FILARMONICI MUTUO CDP 2015	3.996,24
MURO VIA DELLE BEGONIE MUTUO CDP 2015	5.422,37
LAVORI SCUOLE MUTUO CDP 2015	237.521,65
VIDEOSORVEGLIANZA MUTUO CDP 2015	16.887,82
MIGLIORAMENTO SISMICO CHIESA S.FRANCESCO MUTUO CARISAP 2012	17.545,67
REALIZZAZIONE SCALA D'EMERGENZA VIA SARDEGNA MUTUO CDP 2017	109,41
MESSA IN SICUREZZA DEL CAMPO SCUOLA MUTUO CREDITO SPORTIVO 2017	415,14
COMPLETAMENTO TRIBUNA EST MUTUO CREDITO SPORTIVO	602,26
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COM.LI MUTUO CDP 2015	22.741,63
MANUTENZIONE STRADE MUTUO CARISAP 2012	42.807,40
"SISTEMAZIONE ACCESSI POLO UNIVERSITARIO E COLLEGAMENTO S.S. ANNUNZIATA-(COFIN. ITI 1)"	252,74
MIGLIORAMENTO PALESTRA SCUOLA VIA KENNEDY- AV.VINC.MUTUO	137.500,00
RIQUALIFICAZIONE MURA URBICHE -BIL.2018 REND. 2017 AV.VINC.MUTUO(COFIN. ITI 1)	47.949,74
RIQUALIFICAZIONE PARCO DELL'ANNUNZIATA E FORTEZZA PIA - AV.VINC.MUTUO(COFIN.ITI 1)	457.021,38
AMPLIAMENTO POLIGONO DI TIRO -MUTUO	85.000,00
COLLEGAMENTO CICLABILE STAZIONE FF.SS.- MONTICELLI - AV.VINC.MUTUO€ 180.000 (COFIN. ITI 2)	180.630,31
RIQUALIFICAZIONE MURA S.PIETRO IN CASTELLO-AVANZO VINC.MUTUO DEVOLUZ.TORRE DEGLI ERCOLANI	130.000,00
PARCHEGGIO SAN PIETRO IN CASTELLO - BIL.2018 REND. 2017 AV.VINC.MUTUO	4.145,13
RIQUALIFICAZIONE DI VIA TRENTO E TRIESTE E VIE DEL CENTRO STORICO-AV.VINC.MUTUO	1.900.065,11
TOTALE	3.309.679,41

Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	Importo acc.to
INCARICHI PER CONFORMITA' PREVENZIONE INCENDI SETTORE MANUT.,EDILIZIA ED ATTIVITA' PRODUTTIVE - PREVENZIONE INCENDI SCUOLA MALASPINA. I INCARICO PROFESSIONALE	6.328,14
AFFID.TO INCARICO PER CONCESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE SULLE COPERTURE DELLA PALESTRE SPROTIVE COM.LI PFER INSTALLAZIONE E GESTIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI.	14.515,07
INCARICHI PER VERIFICA PONTI DELLA CITTA' - AFFID.TO INCARICO PROFESSIONALE AL PROF. LUIGINO DEZZI DI ANCONA PER VERIFICA STATICA E DI VULNERABILITA' SISMICA DEL PONTE ROZZI.	30000,00
INCARICHI PER SERVIZI TECNICI DI PROGETTAZIONE DEL SETTORE MANUTENZIONI ED IMPIANTISTICA SPORTIVA - INCARICO PER RICOGNIZIONE DEI PLESSI SCOLASTICI SITUATI NEL COMUNE DI ASCOLI PICENO	11533,39
VISITE PERIODICHE ED ATTIVITÀ OMOLOGATIVE IMPIANTI VARI - AFFID.TO INCARICO AL PROFESSIONISTA PER RINNOVO CERTIFICATO DI PREVENZIONE ANTINCENDIO C/O HOTEL GUIDEROCCHI .	936,00
RIMBORSO ALLA START S.P.A. AGEVOLAZIONI ABBONAMENTI STUDENTI	2.076,57
FONDO CONTRASTO COVID-19 PER CITTADINI ED ATTIVITA' PRODUTTIVE	180.626,34
AFFIDAMENTO AL CENTRO DI RICERCA PER IL TRASPORTO E LA LOGISTICA(CTL) UNIVERSITA'LA SAPIENZA DI ROMA PIANO URBANO MOBILITA'	12.800,00
CONTRATTO DI SERVIZIO CON LA START V. 2350.1/E	936.447,07
RIMBORSO ALLA START PER MINUSVALENZE AUTOBUS USATI	41.600,00
PIANO SVILUPPO SOSTENIBILE CITTA'DI AP.-F.DI MINISTERO E FONDAZ.CARISAP - REDAZIONE PIANO RECUPERO AREA CASTAGNETI	52.124,74
SPESE PER LA STIMA DEGLI IMMOBILI COMUNALI INSERITI NEL PIANO DELLE ALIENAZIONI - INCARICO ALL' AGENZIA DEL TERRITORIO PER VALUTAZIONE CAMPO "AURINI"	3.785,85
DONAZIONI DA PRIVATI PER EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19- V.7780.2/U	40.925,77
TOTALE	1.333.698,94

Altri vincoli	Importo acc.to
C/CONFERIMENTO START	116.987,18
DEBITI FUORI BILANCIO ANNI PRECEDENTI	234.968,93
TOTALE	351.956,11

QUOTE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Le quote destinate del risultato di amministrazione passano da € 420.651,34 ad € 547.342,87 e risultano movimentate da entrate destinate a spese in conto capitale o da eliminazione di residui passivi finanziati dalle medesime entrate.

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 DLgs 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).

Fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell’art.1 della L 145/2018, gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l’effettiva capacità di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli e degli accantonamenti di bilancio.

Segue il prospetto della verifica degli equilibri per il Rendiconto 2020 dove risulta che l'Ente, non solo ha rispettato il risultato di competenza (punto W1) con un ottimo dato positivo pari a 16.005.882,12, ma ha anche ottenuto un risultato positivo sia nell'equilibrio di bilancio (punto W2: 3.402.474,82) che nell'equilibrio complessivo (punto W3: 633.102,60).

La verifica degli equilibri di bilancio presenta le seguenti risultanze:

EQUILIBRIO ECONOMICO- FINANZIARIO		Competenza accertamenti ed impegni imputati all'esercizio
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata</i>	(+)	802.804,86
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	69.537.430,42
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	59.605.170,31
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)</i>	(-)	1.944.380,55
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	40.131,65
Somma finale G)		8.750.552,77
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	1.490.483,03
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	296.217,97
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.042.494,64
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		9.494.759,13
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	1.967.800,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	4.345.219,75
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		3.181.739,38
Variatione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	2.769.372,22
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		412.367,16

EQUILIBRIO ECONOMICO- FINANZIARIO		Competenza accertamenti ed impegni imputati all'esercizio
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	5.733.562,44
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	5.233.685,68
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	4.504.097,48
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	(-)	296.217,97
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 riduzione di attività finanziarie	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.042.494,64
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.472.096,62
<i>U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)</i>	(-)	4.234.402,66
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE		6.511.122,99
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	-
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	6.290.387,55
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		220.735,44
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto	(-)	-
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE		220.735,44
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 riduzione di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per concessione crediti a medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
W/1 RISULTATO DI COMPETENZA		16.005.882,12
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	1.967.800,00
risorse vincolate nel bilancio	(-)	10.635.607,30
W/2 EQUILIBRIO DI BILANCIO		3.402.474,82
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	2.769.372,22
W/3 EQUILIBRIO DI BILANCIO		633.102,60
O1) Risultato di competenza di parte corrente		9.494.759,13
Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti	(-)	1.490.483,03
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura ad impegni	(-)	-
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	1.967.800,00
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	2.769.372,22
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	4.345.219,75
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	-	1.078.115,87

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>
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI -ICI-ANNI PRECEDENTI	16.300,00
TASI ANNI PRECEDENTI	54.758,37
TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	-
IMU ANNI PRECEDENTI	286.803,64
SANZIONI CODICE DELLA STRADA	537.491,08
DIVIDENDI SOC.PICENO GAS	1.330.772,00
TOTALE	2.226.125,09

<i>Uscite non ricorrenti</i>	<i>Importo impegnato</i>
FCDE SU RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA	347.592,10
UTILIZZO PROVENTI CODICE DELLA STRADA	427.108,42
SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	46.120,78
RIMBORSO TRIBUTI NON DOVUTI	173.774,18
RESTITUZIONE ONERI CONCESSIONI	9.999,94
SPESE DI GESTIONE PROGETTI COMUNITARI	30.000,00
INCARICHI PER PROGETTAZIONE OO.PP	151.051,19
ACCANTONAMENTO CANONI PREGRESSI	230.500,00
INCARICHI SETTORE SPORTIVO	9.004,06
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI SPORTIVE	40.000,00
EVENTI TURISTICI	121.979,59
EVENTI CULTURALI	34.114,21
SPETTACOLI	222.612,41
MOSTRA "RIABITARE E RICOSTRUIRE IL PICENO"	12.200,00
RIMBORSO SPESE DI GESTIONE ATA	77.340,35
SPORTELLI IMPRESA	14.750,00
ACQUISTO MASCHERINE PER LA POPOLAZIONE	42.000,00
INCARICO PER GESTIONE DEI PROGETTI INERENTI IL PROGRAMMA "IO RESTO AL SUD"	24.400,00
TRANSAZIONI	260.000,00
SPESE PER VALUTAZIONE INDICE DI VULNERABILITA' SISMICA SCUOLE	61.901,58
TOTALE	2.336.448,81

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

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	35.980.000,00	32.190.000,00	32.936.862,12	102,32
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	23.836.820,00	29.404.512,00	24.805.944,78	84,36
Titolo 3° - Entrate extratributarie	16.356.985,00	15.289.135,00	11.794.623,52	77,14
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	87.058.623,47	87.973.919,47	4.504.097,48	5,12
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	0,00
Titolo 6° - Accensione Prestiti	4.502.000,00	4.502.000,00	-	0,00
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	-	0,00
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	34.568.500,00	35.189.500,00	15.739.357,77	44,73
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	802.804,86		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	5.233.685,68	5.233.685,68		
Avanzo di amministrazione	5.915.484,99	7.224.045,47		
TOTALE	233.452.099,14	237.809.602,48	89.780.885,67	

RIEPILOGO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DELLA SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNI	Acc/prev fin
Titolo 1° - Spese correnti	75.144.813,55	77.875.394,89	59.605.170,31	76,54
Titolo 2° - Spese in conto capitale	101.935.285,59	104.421.207,59	5.472.096,62	5,24
Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
Titolo 4° - Rimborso di prestiti	1.803.500,00	323.500,00	40.131,65	12,41
Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00	20.000.000,00	-	0,00
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	34.568.500,00	35.189.500,00	15.739.357,77	44,73
TOTALE	233.452.099,14	237.809.602,48	80.856.756,35	34,00

ENTRATE DI COMPETENZA

Entrate correnti

Le entrate correnti sono state accertate per l'importo di € 69.537.430,42, rispetto ad una previsione definitiva di € 76.6883.647,00.

Il grado di riscossione delle entrate di competenza correnti (riscossioni/accertamenti) è risultato del 88,19 % con la conseguenza che il 11,81 % 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 64,33 % delle entrate correnti.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTATE	RISCOSSE	% Acc/Prev	% Acc/entr corr	% Acc/risco ssioni
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32.190.000,00	32.936.862,12	29.976.114,42	102,32	47,37	91,01
Titolo 3° - Entrate extratributarie	15.289.135,00	11.794.623,52	9.382.824,64	77,14	16,96	79,55
<i>Totale entrate proprie</i>	<i>47.479.135,00</i>	<i>44.731.485,64</i>	<i>39.358.939,06</i>	<i>94,21</i>	<i>64,33</i>	<i>87,99</i>
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	29.404.512,00	24.805.944,78	21.967.145,33	84,36	35,67	88,56
TOTALE ENTRATE CORRENTI	76.883.647,00	69.537.430,42	61.326.084,39	90,45	100,00	88,19

Le entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa, ammontanti ad € 32.936.862,12, inferiori del 2,27 % rispetto alle previsioni definitive, sono costituite principalmente dalle seguenti voci:

- TARI	9.043.976,12
- FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE	7.823.665,56
- IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA IMU	9.946.628,66
- ICI ANNI PRECEDENTI	16.300,40
- ADDIZIONALE IRPEF	4.989.590,02
- IMU ANNI PRECEDENTI	286.803,64
- IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ	401.879,97
- TASSA OCCUPAZIONE TEMPORANEA SPAZI ED AREE PUBBLICHE	182.680,32
- TASSA OCCUPAZIONE PERMANENTE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	58.687,07
- DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	57.434,00
- TASI	49.208,65
- TASI ANNI PRECEDENTI	54.758,37
- ALTRI TRIBUTI	25.249,34

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

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI 2018	ACCERTAMENTI 2019	ACCERTAMENTI 2020
ICI	11.484,09	35.188,36	16.300,40
IMU	1.330.762,01	609.439,48	286.803,64
TASI	110.925,59	58.422,95	54.758,37
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	1.237.090,55	778.163,65	-
TOTALE	2.690.262,24	1.481.214,44	357.862,41

Le entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione e degli altri enti del settore pubblico, accertate complessivamente per € 24.805.944,78 sono costituite principalmente dalle seguenti voci della tipologia 101:

-	CONTRIBUTI DALLA REGIONE MARCHE PER SISTEMAZIONI ALBERGHIERE ED AUTONOMA SISTEMAZIONE SFOLLATI - V.9595.1/U	6.910.243,12
-	FONDO PER LE FUNZIONI FONDAMENTALI ART. 106 D.L. 34/2020	3.716.954,99
-	CONTRIB.CHILOMETRICO REGIONALE IN CONTO ESERCIZIO SERV.TRASPORTO URBANO	1.678.037,04
-	CONTR. REG.LE INTERVENTI PER DISABILI L.R.18/96 AMBITO XXII	1.517.355,77
-	ANTICIPAZIONE MINOR GETTITO IMU E TASI ESENZIONE FABBRICATI SISMA 24 AGOSTO 2016	1.158.169,76
-	CONTRIB.INPDAP INTERV.A FAVORE ANZIANI HOME CARE PREMIUM	749.034,97
-	CONTRIB. REG.LE FONDO SOSTEGNO ALLA LOCAZIONE L.431/98 V.15610.1/U PARTE	615.324,54
-	CONTRIBUTO DELLO STATO PER EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID	534.218,86
-	CONTRIBUTO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI-ANCI PROGETTO SPACE SPAZI CREATIVI CONTEMPORANEI V.21215.1-21215.2-21215.3/U	440.000,00
-	FONDI NAZ.LI INTERV.SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII	434.245,67
-	RIMBORSO STATALE MINORI INTROITI IMU ANNI 2012-2016 (FINO AL 2026)	391.587,26
-	RIMBORSO TOSAP ED IMPOSTA INSEGNE SISMA 2016 ART.1 C.997, L.145/2018	311.099,03
-	FONDI STATO PER PIANO DI CONTRASTO ALLA POVERTA' AMBITO XXII-	308.573,00
-	FONDI MINISTERIALI PER INFANZIA 0-6 ANNI	305.249,51
-	CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI (fino al 2020)	271.369,00
-	RIMBORSO MINOR GETTITO TARI ESENZIONE FABBRICATI SISMA 24 AGOSTO 2016	246.441,78
-	CONTRIB.REG.LE ELIMINAZ.BARR.ARCHITETT.EDIFICI PRIVATI L.R.13/89	238.868,65
-	CONTRIBUTO STATALE AI COMUNI COLPITI DAL SISMA D.L.244/2016 ART.14,COMMA 12-TER	238.717,93
-	MINORI INTROITI ADDIZIONALE IRPEF	201.058,66
-	CONTRIBUTO REGIONALE POR MARCHE FSE AMBITO TERRITORIALE SOCIALE 22-V.15405.1/U 15405.2/U-15405.3/U-15405.4-15405.6/U	199.063,35
-	CONTRIB.REG.LE PER MINORI L.R.7/1994 AMBITO XXII V.14680.1-14690.2-15640.1-15630.1/U PARTE	193.753,45
-	TRASFERIMENTI UFF.STRAORDINARIO RICOSTRUZIONE- REGIONE MARCHE PER ASSUNZIONE PERSONALE- V.6685.1-6686.1-6687.1/U	181.661,67
-	CONTRIBUTO REGIONE PER SOSTEGNO AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE EMERGENZA COVID-19-V. 16590.4/U	181.379,07
-	RIMBORSO FITTI E SPESE DI TRASLOCO PER EMERGENZA SISMA 2016	161.500,00
-	FONDI REGIONE MARCHE PER PROGETTO ASCOLI PER LA SICUREZZA 1	144.900,00
-	CONTRIBUTO ASUR PER CENTRO COLIBRI'-V.15380.1/U PARTE	144.608,21
-	FONDI STATO OSPITALITA' MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI-V.14690.2/U PARTE	136.260,00
-	RISTORO MINORI ENTRATE ESONERO TOSAP A SEGUITO COVID-19 ART. 181 COMMA 5 D.L. 34/2020	132.878,37
-	CONTRIB. REGIONALE PER INTERVENTI ALUNNI DISABILI SENSORIALI AMBITO XXII-V. 15410.5/U	126.110,54
-	FONDI STATALI PER MESSA IN SICUREZZA ARTICOLO 1, COMMA 51 BIS, DELLA LEGGE 60/2019	125.000,00
-	RIMBORSO DALLO STATO PER REFERENDUM DEL 29/03/2020	122.848,36
-	TRASFERIMENTO COMPENSATIVO MINOR GETTITO IMU RIDETERMINAZIONE RENDITA CATASTALE IMBULLONATI L. 208/2015	122.237,28
-	CONTRIBUTO CONTRASTO EVASIONE FISCALE CAP 8931/U	119.669,50
-	FONDI STATALI PER BUONI VIAGGIO PERSONE DISAGIATE EMERGENZA COVID-19-V.15700.7/U	115.874,71
-	FONDI EUROPEI INVESTIMENTO TERRIRORIALE INTEGRATO QUOTA STATO - ITI 1 V.7405.2-7405.3-7405.4-7405.5-7405.6-7405.7-6290.6/U	105.380,55

Le entrate extratributarie accertate complessivamente per € 11.794.623,52 sono costituite principalmente dalle seguenti voci:

-	PROVENTI FARMACIE COMUNALI	4.466.434,57
-	DIVIDENDI SOC.PICENO GAS	1.330.772,00
-	SANZIONI CODICE DELLA STRADA	537.491,08
-	PROVENTI PER IL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	414.103,00
-	FITTI E CANONI	963.661,15
-	CANONI NON RICOGNITORI	358.568,00
-	PROVENTI DERIVANTI DALL'APPALTO DEL FORNO CREMATORIO	432.175,10
-	DIRITTI DI SEGRETERIA	395.741,24
-	SANZIONI PECUNIARIE AMMINISTRATIVE	381.391,93
-	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	164.651,00
-	SOVRACANONI SULLE CONCESSIONI DI GRANDI DERIVAZIONI DI ACQUA PER LA PRODUZIONE DI FORZA MO-	132.687,42
-	PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	113.460,00
-	PROVENTI OPERAZIONI CIMITERIALI SERVIZIO RILEVANTEAI FINI IVA	81.334,23

Entrate per sanzioni del codice della strada

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

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI 2020
Sanzioni CdS	537.491,08
50% destinati	268.745,54
Preventi destinati a spesa corrente	202.413,15
Percentuale per spesa corrente	37,66
Preventi destinati ad investimenti	66.332,39
Percentuale spesa per investimenti	12,34

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono state accertate per l'importo di € 4.504.097,48. Tali entrate, al netto di una quota degli oneri di urbanizzazione destinato alle spese correnti pari ad € 296.217,97, sono costituite dalle seguenti voci:

-	Vendita beni mobili ed immobili	367.310,00
-	Contributi agli investimenti di cui:	3.730.831,76
	<i>Regione</i>	2.258.818,54
	<i>Stato</i>	294.868,70
	<i>Altri</i>	1.177.144,52
-	Oneri di urbanizzazione	313.434,34
-	Altre entrate	92.521,38

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	2018	2019	2020
Accertamenti	509.058,23	444.006,64	313.434,34

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
2018	297.289,69	58,40
2019	300.000,00	67,57
2020	296.217,97	94,48

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 per accensione di prestiti - Mutui

Nel 2020 non sono stati contratti mutui.

CONTRIBUTI STATALI PER EMERGENZA COVID-19

L'anno 2020 è stato tristemente caratterizzato dalla Pandemia da COVID-19 che ha creato agli enti locali numerose difficoltà in termini finanziari.

A tal proposito, al fine di concorrere ad assicurare ai comuni le risorse necessarie per l'espletamento delle funzioni fondamentali per l'anno 2020, anche in relazione alle possibili perdite di entrate connesse all'emergenza COVID-19, sono stati assegnati dallo Stato diversi fondi per il ristoro attraverso i rispettivi Ministeri di riferimento.

Al fine di supportare gli enti locali, oltre ai ristori a fronte delle minori entrate derivanti dalla mancata riscossione, sono stati istituiti specifici fondi di sostegno connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19 tra cui:

- Fondo di solidarietà alimentare destinato per la fornitura di generi alimentari di prima necessità alle famiglie bisognose;
- Fondo per la sanificazione e disinfezione degli ambienti in considerazione del livello di esposizione al rischio di contagio da COVID-19 connesso allo svolgimento dei compiti istituzionali;
- Fondo per finanziare iniziative volte ad introdurre interventi per il potenziamento dei servizi socio-educativi e progetti volti a contrastare la povertà educativa e ad implementare le opportunità culturali ed educative dei minori destinati ai bambini;
- Buoni viaggio per persone disabili o con ridotta mobilità o in condizioni di bisogno.

Di seguito si riportano i contributi assegnati al Comune di Ascoli Piceno nel corso dell'anno 2020 dalle amministrazioni statali, oggetto della certificazione COVID-19 di cui al Decreto Interministeriale Ministero dell'Economia e delle Finanze con Ministero dell'Interno del 3 novembre 2020 (art.39 c. 2 DL 104/2020).

Descrizione	Norma di riferimento	Importo	Tipologia di ristoro
Fondo di solidarietà alimentare	Ord. Prot. Civile 658/2020 del 29/3/2020	267.109,43	ristori specifici di entrata
Fondo di solidarietà alimentare	DL 154/2020 del 23/11/2020 art.2	267.109,43	ristori specifici di entrata
Finanziamento Spese di sanificazione	Art. 114 D.L. n. 18 del 17/3/20 (Cura Italia)	33.394,68	ristori specifici di entrata
Finanziamento straordinari Polizia Locale e dispositivi di protezione del personale	Art. 115 D.L. n. 18 del 17/3/20 (Cura Italia)	6.339,41	ristori specifici di entrata
Potenziamento dei centri estivi diurni rivolti ai bambini di età tra 3 e 14 anni	Art. 105 DL 34-2020 (DPCM 25/6/2020 art.1)	95.942,62	ristori specifici di entrata
Mancata entrata IMU settore turistico	Art. 177 DL n. 34 del 19/5/2020 (Rilancio)	33.835,47	ristori specifici di spesa
Mancata entrata IMU settore turistico	Art. 78 DL 104/2020 del 14/8/2020	40.956,10	ristori specifici di spesa
Cancellazione seconda rata IMU immobili e relative pertinenze	D.L. n. 137/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 16/04/2021)	73.760,00	ristori specifici di spesa
Ristoro parziale mancata riscossione COSAP	Art. 181 DL n. 34 del 19/5/2020 (Rilancio)	66.792,33	ristori specifici di spesa
Ristoro parziale mancata riscossione COSAP	Art. 181 DL n. 34 del 19/5/2020 (Rilancio)	6.977,13	ristori specifici di spesa
Ristoro parziale mancata riscossione COSAP	Art. 109 DL 104/2020 del 14/8/2020	34.517,23	ristori specifici di spesa
Ristoro parziale mancata riscossione COSAP	Art. 181, comma 1 quater, DL 34/2020	24.591,68	ristori specifici di spesa
Buoni viaggio per persone disabili o in condizioni di bisogno	MIT MEF decreto 6 nov 2020	115.874,71	ristori specifici di entrata
	TOTALE	1.067.200,22	

CERTIFICAZIONE DELLA PERDITA DI GETTITO CONNESSA ALL'EMERGENZA DA COVID-19 PER L'ANNO 2020

Entro il termine perentorio del 31 maggio 2021 il Comune di Ascoli Piceno, beneficiario delle risorse indicate dagli articoli 106 del DI 34/2020 e 39 del DI 34/2020, ha inviato alla Ragioneria generale dello Stato la certificazione relativa alla perdita di gettito seguito riportata:

Modello CERTIF-COVID-19	
Articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020	
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	
da trasmettere entro il termine perentorio del 31 maggio 2021	
Comune di ASCOLI PICENO	
VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 59033 del 1 aprile 2021, concernente il modello e le modalità di trasmissione della certificazione di cui all'articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020 delle Città metropolitane, delle Province, dei Comuni delle Unioni di Comuni e delle Comunità montane;	
SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:	
<i>Importi in euro</i>	
	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	-3.867.887
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	1213.901
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	474.733
Saldo complessivo	-3.128.719
Avanzo vincolato al 31/12/2020 - Ristori specifici di spesa non utilizzati	
	Importo
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	0
Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	0
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
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020	0
Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020	
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)	
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006	0
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)	115.875
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-	
Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	
Totale	115.875

Pertanto, preso atto dei dati indicati nella suddetta certificazione ed in esito alla verifica dell'utilizzo, nell'esercizio 2020, del fondo straordinario per l'espletamento delle funzioni fondamentali di cui all'art. 106 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, è emerso un avanzo, confluito nella parte vincolata del risultato di amministrazione al 31/12/2020, pari a € 1.384.845,38, utilizzabile nell'esercizio 2021 per le medesime finalità legate al perdurare dello stato emergenziale.

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 2020 le spese sono state impegnate per un importo pari ad € 80.856.756,35.

La ripartizione percentuale della spesa evidenzia un'incidenza del 73,72 % e del 6,77 % rispettivamente, per le spese correnti ed in conto capitale.

La capacità di spesa di competenza (pagamenti di competenza/impegni) è risultata del 88,56 % con la conseguenza che il 11,44 % della spesa impegnata è stata riportata come residuo passivo.

DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% IMP. /TOT.	PAGAMENTI	% PAG./IMP:
Titolo 1° - Spese correnti	77.875.394,89	59.605.170,31	73,72	51.619.863,84	86,60
Titolo 2° - Spese in conto capitale	104.421.207,59	5.472.096,62	6,77	4.669.445,92	85,33
Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-
Titolo 4° - Rimborso di prestiti	323.500,00	40.131,65	0,05	40.131,65	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	35.189.500,00	15.739.357,77	19,47	15.279.849,80	97,08
TOTALE	237.809.602,48	80.856.756,35	100,00	71.609.291,21	88,56

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 2020, sia in parte corrente (Titolo I) che in conto capitale (Titolo II) raggruppati per missioni:

Missione	Descrizione	Spese correnti	% su tot
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	14.271.004,11	23,94
2	Giustizia	-	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.811.659,77	3,04
4	Istruzione e diritto allo studio	2.924.229,51	4,91
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.933.266,98	3,24
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	879.455,50	1,48
7	Turismo	747.168,09	1,25
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.198.471,92	2,01
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	11.216.196,66	18,82
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.480.574,92	7,52
11	Soccorso civile	293.454,98	0,49
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.136.901,41	25,40
13	Tutela della salute	-	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	4.404.333,21	7,39
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	33.173,44	0,06
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00
19	Relazioni internazionali		0,00
50	Debito pubblico	275.279,81	0,46
	TOTALE MISSIONI SPESE CORRENTI	59.605.170,31	100,00

Missione	Descrizione	c/capitale	% su tot
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	825.818,80	15,09
2	Giustizia	-	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	132.005,89	2,41
4	Istruzione e diritto allo studio	460.005,26	8,41
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	150.228,10	2,75
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.027.940,61	18,79
7	Turismo	95.361,31	1,74
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	508.198,10	9,29
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	528.402,52	9,66
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.227.780,79	22,44
11	Soccorso civile	86.110,28	1,57
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	417.274,96	7,63
13	Tutela della salute		0,00
14	Sviluppo economico e competitività	12.970,00	0,24
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	0,00
19	Relazioni internazionali	-	0,00
	TOTALE MISSIONI SPESE IN C/CAPITALE	5.472.096,62	100,00

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI

Le spese correnti sono rappresentate dal titolo I e comprendono tutte le spese di funzionamento dell'ente, ovvero quelle spese necessarie alla gestione ordinaria dei servizi, del patrimonio, ecc.

Le spese correnti nell'anno 2020 ammontano ad € 59.605.170,31 e costituiscono il 68,48% delle spese complessive ed l'83,65 % 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	16.043.340,00	15.325.103,71	95,52	14.310.328,56	93,38
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.137.080,00	1.143.597,23	99,43	950.925,62	83,15
103	Acquisto di beni e servizi	46.406.768,52	47.374.850,29	97,96	37.908.479,85	80,02
104	Trasferimenti correnti	6.015.143,03	7.481.892,01	80,40	4.910.853,14	65,64
107	Interessi passivi	834.300,00	285.600,00	292,12	275.279,81	96,39
108	Altre spese per redditi da capitale	1.000,00	1.000,00	-	-	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	55.000,00	793.800,00	6,93	137.430,66	17,31
110	Altre spese correnti	4.652.182,00	3.525.171,10	131,97	1.111.872,67	31,54
TOTALE		75.144.813,55	75.931.014,34		59.605.170,31	

Spese per il personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2019, 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, si dà atto che questo ente ha rispettato i vincoli di legge, come si desume dal seguente prospetto riepilogativo:

Descrizione	Anno di riferimento
	2020
Spese macroaggregato 101	14.310.328,56
Spese macroaggregato 102 (IRAP)	822.453,97
a detrarre: oneri per arretrati contrattuali	
Totale spese di personale	15.132.782,53
Limite di spesa (media triennio 2011/2013)	18.607.002,75
Totale spesa corrente	59.605.170,31
Incidenza spesa di personale su spesa corrente	25,39%

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		

Rispetto dei limiti a singole voci di spesa

L'art. 57, comma 2, del decreto legge 26 ottobre 2019, n. 124 (decreto fiscale collegato alla legge di bilancio 2020), come convertito in legge, ha abrogato, con decorrenza dal 1° gennaio 2020, i seguenti limiti di spesa:

- limite della spesa per studi ed incarichi di consulenza, nella misura del 20 per cento della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009 (art. 6, comma 7, del D.L. n. 78/2010);
- limite della spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, nella misura del 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 8, del D.L. n. 78/2010); - divieto di effettuare spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, del D.L.n. 78/2010);
- limite della spesa per missioni, nella misura del 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12, del D.L n. 78/2010);
- limite della spesa per attività esclusivamente di formazione, nella misura del 50 per cento della spesa sostenuta nel 2009 (art. 6, comma 13, del D.L n. 78/2010); - limite della spesa sostenuta per la stampa di relazioni e pubblicazioni distribuite gratuitamente o inviate ad altre amministrazioni, nella misura del 50 per cento della spesa sostenuta nel 2007 (art. 27, comma 1, del D.L n. 112/2008);
- limite della spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi, nella misura del 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012). Lo stesso art. 57, comma 2, del decreto legge n. 124/2019, ha inoltre abrogato, sempre con decorrenza dal 2020, i seguenti obblighi e adempimenti posti a capo degli enti locali:
- comunicazione, anche se negativa, al Garante delle telecomunicazioni delle spese pubblicitarie effettuate nel corso di ogni esercizio finanziario, con deposito di riepilogo analitico (art. 5, commi 4e 5, della legge n. 67/1987);
- adozione dei piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali (art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007);

- vincoli procedurali concernenti la locazione e la manutenzione degli immobili (art. 24 del D.L. n. 66/2014);
- possibilità di effettuare operazioni di acquisto di immobili solo ove ne siano comprovate documentalmente l'indispensabilità e l'indilazionabilità attestate dal responsabile del procedimento, con attestazione da parte dell'Agenzia del demanio, previo rimborso delle spese, della congruità del prezzo (art. 12, comma 1-ter, del D.L. n. 98/2011).

Al contrario l'art. 3, comma 55, della Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008) stabilisce che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio comunale ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del TUEL. Il successivo comma 56 dispone che il limite della spesa annua per gli incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo.

Più recentemente, l'articolo 14, commi 1 e 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, conv. in legge n. 89/2014, ha imposto obiettivi di contenimento della spesa pubblica relativi alle spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza e per co.co.co., prevedendo dal 2014 limiti parametrati all'ammontare della spesa di personale sostenuta dall'amministrazione conferente, desunta dal conto annuale del personale dell'anno 2012. L'ente non ha previsto alcun incarico.

Vengono esclusi dal computo della spesa per incarichi di collaborazione, i seguenti incarichi esterni:

- incarichi relativi alla progettazione delle OO.PP. allocati al titolo II della spesa e ricompresi nel programma triennale delle OO.PP. approvato dal Consiglio comunale;
- incarichi assegnati per resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge, per i quali manca qualsiasi facoltà discrezionale dell'amministrazione, in quanto trattasi di competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione stessa;
- incarichi finanziati integralmente con risorse esterne, la cui spesa non grava sul bilancio dell'Ente.

Si attesta che nell'anno 2020 non sono stati affidati incarichi di studio sottoposti alla limitazione di cui sopra.

Riguardo alla limitazione degli incarichi in materia informatica, di cui alla legge n.228 del 24/12/2012, art.1 commi 146 e 147, si attesta che non sono stati affidati incarichi in materia informatica.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale impegnate nel 2020 ammontano complessivamente ad € 5.472.096,62, di cui € 3.314.928,47, 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	101.559.285,59	99.731.304,93	101,83	5.211.596,62	5,23
203	Contributi agli investimenti	300.000,00	325.000,00	92,31	175.000,00	53,85
204	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-
205	Altre spese in conto capitale	76.000,00	130.500,00	58,24	85.500,00	65,52
TOTALE		101.935.285,59	100.186.804,93		5.472.096,62	

SPESE IN CONTO CAPITALE PER FONTI DI FINANZIAMENTO	
Fondo Pluriennale Vincolato (FVP)	3.314.928,47
Mutui	-
Avanzo di amministrazione 2019	263.214,05
Vendita patrimonio	104.186,21
Trasferimenti e Contributi	1.388.940,10
Autofinanziamento	400.827,79
Totale	5.472.096,62

INDEBITAMENTO

Nell'anno 2020, in considerazione delle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da virus COVID-19, precisamente con l'art 113 del D.L. del 19 maggio 2020 N. 34, è stata concessa la possibilità agli enti di effettuare operazioni di sospensione delle quote di capitale dei mutui contratti, nello specifico per il Comune di Ascoli Piceno, con Intesa San Paolo, Unicredit, Credito sportivo, Monte dei Paschi di Siena.

Mentre 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, ha concesso, anche nell'anno 2020, la sospensione delle rate dei mutui in essere alla suddetta data.

Pertanto le spese per rimborso di prestiti dell'esercizio 2020 che sono state di € 315.411,46, di cui per interessi € 275.279,81 e per quota capitale € 40.131,65 e si riferiscono al pagamento delle rate dei mutui contratti 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	2020
Entrate correnti (Titoli I - II - III) (rendiconto 2018)	73.601.091,02
LIMITE MASSIMO INDEBITAMENTO	
valori modificati dall'art. 1, comma 539, Legge 190/2014 a decorrere dal 1 gennaio 2015	10,00
Quote delegabili art. 204, comma 1, D.Lgs. 267/2000	7.360.109,10
Interessi passivi	275.279,81
Interessi per garanzie fidejussorie	60.213,62
Totale B)	335.493,43
Totale B/totale A) Verifica rispetto limite	0,46

Pertanto, dato atto che nell'anno 2020 non sono stati contratti nuovi mutui, l'indebitamento dell'ente al 31/12/2020 è il seguente:

Residuo debito al 1/1/2020	+	58.709.661,72
Mutui contratti nel 2020	+	-
Quote rimborsate nel 2020	-	40.131,65
Totale debito al 31/12/2019		58.669.530,07

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

Riguardo ai servizi pubblici a domanda individuale, con delibera di Giunta Comunale n. 54, in data 7/4/2020, sono state approvate le tariffe e/o contribuzioni relative all'anno 2020.

A consuntivo la gestione dei suddetti servizi presentano una copertura media del 28,89 come indicato nella tabella seguente:

SERVIZI	PROVENTI	COSTI	SALDO	%
	CONTRIBUZION			% di copertura
Asili nido (*)	210.025,93	515.694,82	-305.668,89	40,73
Musei civici	103.808,75	596.582,71	-492.773,96	17,40
Mostre e Spettacoli (compreso Teatro)	115.617,15	927.464,91	-811.847,76	12,47
Mense scolastiche	475.131,72	1.091.764,62	-616.632,90	43,52
TOTALE	904.583,55	3.131.507,06	-2.226.923,51	28,89

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

In merito si osserva che la percentuale di copertura realizzata è inferiore a quella calcolata in sede di previsione e questo a causa dell'emergenza epidemiologica da virus Covid-19 che ha costretto l'Ente a sospendere l'erogazione dei servizi nel periodo di lockdown comportando una considerevole perdita di gettito derivante dai proventi degli utenti. In aggiunta i servizi, al momento della riapertura, hanno subito delle maggiorazioni di spesa scaturite dalla necessità di adeguamento alle norme di sicurezza anti-contagio.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019

Il rendiconto 2019 ha chiuso con un avanzo di amministrazione di € 32.766.241,86, di cui € 20.946.734,95 accantonati al Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esigibilità (FCDE).

Nel bilancio di previsione 2020, tale avanzo è stato applicato per € 7.224.045,47 nel seguente modo:

- per la parte accantonata a fondo contenzioso € 250.000,00;
- per la parte vincolata di parte corrente per € 1.240.483,03;
- per la parte vincolata in conto capitale € 4.915.562,44;
- per la parte destinata agli investimenti 420.000,00;
- per la parte disponibile € 398.000,00;

come di seguito indicato:

<u>PARTE ACCANTTONATA</u>	
FONDO CONTENZIO	250.000,00
<u>PARTE VINCOLATA CORRENTE</u>	
INTERVENTI SOCIALI AMBITO XXII	82.055,00
INTERVENTI AMBITO XXII AFFIDI FAMILIARI	10.000,00
INTERVENTI ALUNNI DISABILI SENSORIALI AMBITO XXII	5.290,69
CONTRASTO ALLA POVERTA' AMBITO XXII	314.498,24
INTERVENTI DISABILI GRAVI PRIVI DEL SOSTEGNO FAMILIARE-DOPO DI NOI AMBITO XXII-	27.600,00
INTERV.IN MATERIA PENITENZIARIA E POST-PENITENZIARIA AMBITO XXII	5.586,13
CONTRIBUTI AI COMUNI DEL FONDO DI SOLIDARIETA' AMBITO TERRITORIALE XXII	21.320,17
RESTITUZIONE FONDI ALLA REGIONE MARCHE FONDO DI SOLIDARIETA' AMBITO XXII-	2.803,57
INTERVENTI DI SOSTEGNO CENTRO ANTIVIOLENZA AMBITO XXII	15.705,99
CENTRI PER LE FAMIGLIE AMBITO XXII	1.796,85
RESTITUZIONE FONDI REGIONE MARCHE CENTRI PER LA FAMIGLIA AMBITO XXII	3.128,58
CONTRIBUTI AI COMUNI AMBITO XXII PER INTERVENTI AI MINORI	31.159,61
INTERVENTI PREVENZIONE GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO AMBITO XXII	13.208,68
INTERVENTI SOGGETTI NON AUTOSUFF.AMBITO XXII	402.952,84
INTERVENTI AMBITO XXII DI SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE	9.133,00
SPESE PER L'ASSISTENZA AGLI IMMIGRATI FONDO FAMI AMBITO XXII	1.302,00
PROMOZIONE INTEGRATA DEL PATRIMONIO E DELL'ATTRATTIVITA' TERRITORIALE	110.567,20

ASCOLI CITTA' DI SCENA: FILM COMITION PER LA PROMOZIONE DELLA CITTA'- ITI 1	20.000,00
FITTO OFFICINA START	162.374,48
<u>PARTE VINCOLATA IN C/CAPITALE</u>	
INSTALLAZIONE DI SISTEMI DI SORVEGLIANZA-AVANZO VINCOLATO CONTRIB.MINISTERO(CAP.1200.7/E)	109.830,65
RIQUALIFICAZ. AREA URBANA EX CASERMA VELLEI - F.DI DPCM/15.10.15 (cap. 5280.8/E)+ITII	47.500,00
MIGLIORAMENTO PALESTRA SCUOLA VIA KENNEDY	137.500,00
COLLEGAMENTO CICLABILE STAZIONE FF.SS.- MONTICELLI - (COFIN. ITI 2)	180.000,00
RIFUNZIONALIZZAZIONE LARGO PORTA ROMANA - ITI 1 AZ. 5 SMART MOBILITY	33.751,00
RIQUALIFICAZIONE DI VIA TRENTO E TRIESTE E VIE DEL CENTRO STORICO	1.840.109,53
REALIZZAZIONE PONTE FIUME TRONTO E VIABILITA' DI RACCORDO	991.462,64
RIQUALIFICAZIONE PARCO DELL'ANNUNZIATA E FORTEZZA PIA	501.883,00
REALIZZAZIONE CAMPO POLIVALENTE IN F.NE VENAGRANDE	172.590,82
RIQUALIFICAZIONE VELODROMO MONTICELLI PER REALIZZAZIONE CAMPO SPORTIVO-ITI 2	592.109,20
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO AMBIENTALE POLO SANT'AGOSTINO - ITI 1	13.589,60
ACQUISTO TENSOSTRUTTURA - ITI 1 AZ. 6.9	8.750,00
RIQUALIFICAZIONE MURA S.PIETRO IN CASTELLO-DEVOLUZ.TORRE DEGLI ERCOLANI	130.000,00
PROGETTO ASCOLI PER LA SICUREZZA 1- /E	78.300,00
LAVORI SEDE "DOPO DI NOI" VIA RIGANTE'	78.186,00
<u>PARTE DESTINATA</u>	
Demolizione curva sud	420.000,00
<u>PARTE DISPONIBILE</u>	
NUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE EXTRA URBANE E FRAZIONI	75.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE URBANE	300.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPINATO DI CREMAZIONE BORGO SOLESTA'	23.000,00

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 1/1/2020, ammontava ad € 6.036.490,54, di cui:

- € 802.804,86 per il finanziamento di spese correnti;
- € 5.233.685,68 per il finanziamento degli investimenti

Al 31/12/2020 il Fondo Pluriennale Vincolato, a seguito del riaccertamento ordinario dei residui, ammonta ad € 6.178.783,21, di cui:

- € 1.944.380,55 per il finanziamento di spese correnti;
- € 4.234.402,66 per il finanziamento degli investimenti.

GESTIONE DI CASSA

L'esercizio finanziario 2020 si è chiuso con un fondo di cassa pari ad € 18.652.756,85 e presenta le seguenti risultanze.

DESCRIZIONE	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Fondo cassa all'1/1/2020			8.473.746,89
Riscossioni	80.813.633,36	10.112.156,87	90.925.790,23
Pagamenti	71.609.291,21	9.137.489,06	80.746.780,27
	Fondo cassa al 31/12/2020		18.652.756,85
	di cui: somma vincolata giacente al 31/12/2020		3.658.649,75
	quota vincolata utilizzata in termini di cassa al 31/12/2020		-

Durante l'esercizio 2020 l'ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa nei limiti stabiliti dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000.

ENTRATE - RISCOSSIONI				
Descrizioni	PREVISIONI CASSA FINALI	RISCOSSIONI COMPETENZA	RISCOSSIONI RESIDUI	TOTALE RISCOSSIONI
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	31.206.644,92	29.976.114,42	2.165.615,69	32.141.730,11
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	35.487.193,87	21.967.145,33	3.548.078,79	25.515.224,12
Titolo 3° - Entrate extratributarie	21.720.349,38	9.382.824,64	2.928.034,09	12.310.858,73
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	97.042.201,07	3.873.995,64	1.079.195,03	4.953.190,67
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
Titolo 6° - Accensione Prestiti	6.805.306,03	-	340.717,10	340.717,10
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	-	-	-
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro	35.605.002,30	15.613.553,33	50.516,17	15.664.069,50
TOTALE	247.866.697,57	80.813.633,36	10.112.156,87	90.925.790,23

RISCOSSIONI E PAGAMENTI PER TITOLI

SPESA - PAGAMENTI				
Descrizioni	PREVISIONI CASSA FINALI	PAGAMENTI COMPETENZA	PAGAMENTI RESIDUI	TOTALE PAGAMENTI
Titolo 1° - Spese correnti	88.388.814,35	51.619.863,84	7.669.729,97	59.289.593,81
Titolo 2° - Spese in conto capitale	100.893.961,86	4.669.445,92	356.041,64	5.025.487,56
Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
Titolo 4° - Rimborso di prestiti	323.500,00	40.131,65	-	40.131,65
Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	20.000.000,00	-	-	-
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	36.811.900,17	15.279.849,80	1.111.717,45	16.391.567,25
TOTALE	246.418.176,38	71.609.291,21	9.137.489,06	80.746.780,27

GESTIONE DEI RESIDUI 2019 E PRECEDENTI

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 110, in data 14/4/2021, nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto 2020, 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 2020.

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'1/1/2020	RISCOSSIONE PAGAMENTI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI AL 31/12/2021
RESIDUI ATTIVI	46.739.900,98	10.112.156,87	- 2.202.129,31	34.425.614,80
RESIDUI PASSIVI	16.410.915,47	9.137.489,06	- 3.734.172,45	3.539.253,96

GESTIONE RESIDUI ATTIVI					
Descrizioni	RESIDUI ATTIVI ALL'1/1/2020	RISCOSSIONI	MAGGIORI ACCERTAMENTI	MINORI ACCERTAMENTI RIACCERTAMENTO	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.496.559,08	2.165.615,69	169.381,84	- 150.290,71	15.350.034,52
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	6.054.145,49	3.548.078,79	140.029,61	- 50.120,48	2.595.975,83
Titolo 3° - Entrate extratributarie	11.431.149,51	2.928.034,09	2.913,46	- 1.359.016,94	7.147.011,94
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	9.063.384,43	1.079.195,03	9.522,87	- 959.642,41	7.034.069,86
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
Titolo 6° - Accensione Prestiti	2.303.306,03	340.717,10	-	-	1.962.588,93
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
Titolo 9° - Entrate per conto terzi partite di giro	391.256,44	50.516,17	-	- 4.906,55	335.833,72
TOTALE	46.739.800,98	10.112.156,87	321.847,78	- 2.523.977,09	34.425.514,80

GESTIONE RESIDUI PASSIVI				
Descrizioni	RESIDUI PASSIVI ALL'1/1/2020	PAGAMENTI	RIACCERTAMENTO	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020
Titolo 1° - Spese correnti	11.384.300,83	7.669.729,97	- 1816.678,56	1.897.892,30
Titolo 2° - Spese in conto capitale	3.435.087,50	356.041,64	- 1915.355,27	1.163.690,59
Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
Titolo 4° - Rimborso di prestiti	-	-	-	-
Titolo 5° - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	-	-	-	-
Titolo 7° - Uscite per conto terzi partite di giro	1.591.527,14	1.111.717,45	- 2.138,62	477.671,07
TOTALE	16.410.915,47	9.137.489,06	- 3.734.172,45	3.539.253,96

**RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPORTARE AL 2021
(RESIDUI DA ESERCIZI PRECEDENTI E RESIDUI DA COMPETENZA)**

Alla chiusura dell'esercizio è stato determinato un complesso di residui da conservare nella gestione 2021 pari ad € 43.392.867,11 per la parte attiva e di € 12.786.719,10 per la parte passiva.

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Residui derivanti dalle gestioni 2019 e precedenti	34.425.614,80	3.539.253,96
Residui derivanti dalla gestione di competenza 2020	8.967.252,31	9.247.465,14
TOTALE	43.392.867,11	12.786.719,10

Nelle tabelle seguenti sono stati riportati i residui attivi e passivi suddivisi per titoli da conservare nella gestione dell'esercizio 2021.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA RIPORTARE AL 2021

ENTRATA	IMPORTO	USCITA	IMPORTO
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	18.310.782,22	Titolo 1° - Spese correnti	9.883.198,77
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	5.434.875,28	Titolo 2° - Spese in conto capitale	1.966.341,29
Titolo 3° - Entrate extratributarie	9.558.810,82		
Titolo 4° - Entrate in conto capitale	7.664.171,70		
Titolo 5° - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3° - Spese per incremento attività finanziarie	-
Titolo 6° - Accensione Prestiti	1.962.588,93	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	461.638,16	Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	937.179,04
TOTALE RESIDUI ATTIVI	43.392.867,11	TOTALE RESIDUI PASSIVI	12.786.719,10

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 2014 e precedenti) ammontano complessivamente a € 10.224.341,18 pari al 23,62 % del totale dei residui. Di seguito si evidenziano i residui attivi conservati con anzianità superiore a 5 anni più rilevanti per importo (superiori a € 100.000,00):

ANNO ACC.	N. ACC.	TIT.	CAP.	ART.	OGGETTO CAPITOLO	Residuo al 31/12/2020	Motivazione conservazione residuo
2011	125201	1	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI-ICI-ANNI PRECEDENTI	102.934,78	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	195101	1	21030	1	TARES ANNI PRECEDENTI	105.376,82	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2011	262501	1	1140	1	TARSU, TARES E TARI ANNI PRECEDENTI	108.802,46	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2007	247201	2	2240	2	CONTRIB. REG.LE RIPIANO DISAVANZITRASPORTO URBANO 1994-1996 L. 194/98 SCAD. 2012	113.100,00	Credito esigibile come da verifica ai sensi dell'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2023
2008	237901	2	2240	2	CONTRIB. REG.LE RIPIANO DISAVANZITRASPORTO URBANO 1994-1996 L. 194/98 SCAD. 2012	113.100,00	Credito esigibile come da verifica ai sensi dell'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2022
2009	233101	2	2240	2	CONTRIB. REG.LE RIPIANO DISAVANZITRASPORTO URBANO 1994-1996 L. 194/98 SCAD. 2012	113.100,00	Credito esigibile come da verifica ai sensi dell'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2021
2010	224301	2	2240	2	CONTRIB. REG.LE RIPIANO DISAVANZITRASPORTO URBANO 1994-1996 L. 194/98 SCAD. 2012	113.100,00	Credito esigibile come da verifica ai sensi dell'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2020
2011	256901	2	2240	2	CONTRIB. REG.LE RIPIANO DISAVANZITRASPORTO URBANO 1994-1996 L. 194/98 SCAD. 2012	113.100,00	Credito esigibile come da verifica ai sensi dell'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2019
2012	252801	2	2240	2	CONTRIB. REG.LE RIPIANO DISAVANZITRASPORTO URBANO 1994-1996 L. 194/98 SCAD. 2012	113.100,00	Credito esigibile come da verifica ai sensi dell'articolo 11, comma 6, lettera j) del D. Lgs. 118/2018
2014	257501	1	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI-ICI-ANNI PRECEDENTI	119.405,37	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2013	235701	1	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI-ICI-ANNI PRECEDENTI	130.265,80	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2012	232701	1	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI-ICI-ANNI PRECEDENTI	130.586,60	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2012	251401	1	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI-ICI-ANNI PRECEDENTI	131.485,55	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	44201	3	2890	1	ENTRATE DA RUOLIESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	131.506,19	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	96301	4	4800	1	RECUPERO PENNILE DISOTTO-F. DIDICOTER-CER-V.AZ.4253/E	139.287,78	Credito esigibile: in fase di rendicontazione delle spese vincolate
2013	266401	2	1200	1	CONTRIBUTO DELLO STATO NELLE SPESE PER GLI UFFICI GIUDIZIARI	157.235,18	Credito esigibile
2014	256301	1	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI-ICI-ANNI PRECEDENTI	169.423,71	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	178301	1	1040	1	IMU ANNI PRECEDENTI	181.109,24	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità

2014	98301	4	4780	5	DBBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE,SISTEMAZ.VERDE E SEGNALETICA (V.AZ.4825/U)	206.108,03	Credito esigibile: in fase di rendicontazione delle spese vincolate
2014	96401	4	5100	9	RECUPERO CHIESA S.FRANCESCO-L.61/98 -V.AZ.4043/U-	241.600,00	Credito esigibile: in fase di rendicontazione delle spese vincolate
2013	246301	1	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI-ICI ANNIPRECEDENTI	244.595,72	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2013	60401	1	1160	1	T.A.R.E.S.	249.223,22	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	194801	1	1140	1	TARSU, TARES E TARIANNI PRECEDENTI	266.611,18	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2011	222501	4	5430	1	F.DISTATO-VULNERABILITÀ ELEMENTI STRUTTURALI E NON DELLE SCUOLE (AZ.5253/U)	274.348,35	Credito esigibile: in fase di rendicontazione delle spese vincolate
2011	263401	1	1020	1	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI-ICI ANNIPRECEDENTI	275.268,40	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	245801	4	5440	2	F.DIREG.MARCHE PER RICONVERSIONE IMP. SELEZIONE E BIORSTABILIZZAZIONE RELLUCE (V.18910.2/U)	316.998,05	Credito esigibile: in fase di rendicontazione delle spese vincolate
2014	257401	1	1040	1	IMU ANNIPRECEDENTI	325.380,27	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2010	228201	1	1140	1	TARSU, TARES E TARIANNI PRECEDENTI	352.328,34	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2013	227301	1	1160	1	T.A.R.E.S.	358.634,59	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	246401	3	2890	1	ENTRATE DA RUOLIESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	399.280,42	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2013	265901	1	1040	1	IMU ANNIPRECEDENTI	433.218,50	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	97001	4	4890	2	F.DIREGIONE -P PERRUB.GO SOLESTA' (V.AZ.4022/U)	496.943,80	Credito esigibile: in fase di rendicontazione delle spese vincolate
2012	22801	1	1140	1	TARSU, TARES E TARIANNI PRECEDENTI	534.301,94	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	45201	3	2890	1	ENTRATE DA RUOLIESATTORIALI V. CAP. 10510.1/U	556.419,35	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
2014	160201	1	1125	1	TARI	569.681,19	Coperto integralmente dal Fondo Crediti dubbia esigibilità
TOTALE						8.386.960,83	

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 2014 e precedenti) ammontano complessivamente a € 357.070,34 pari al 10,09% 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	191.769,90
Titolo 2° - Spese in conto capitale	16.195,11
Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	149.105,33
TOTALE	357.070,34

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO
DELL'ENTE NELL'ANNO 2020**

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

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

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
n. 1 cuscino fiori bianchi	Ricorrenza giomata della memoria 2020	82,50
n. 1 una corona di alloro	Ricorrenza giomo del ricordo 2020	82,50
n. 1 targa	Rappresentanza per concorso giomale scolastico ordine dei giomalisti	61,00
n. 2 targhe	Cerimonia di rappresentanza del centro di coordinamento dei servizi a cavallo e cinofili di Ladispoli	122,00
n. 3 corone di alloro piccole	Ricorrenza 12 settembre 1943	247,50
n. 5 corone di alloro piccole	Ricorrenza del 3 ottobre (anniversario della lotta partigiana nella citta di Ascoli Piceno)	415,80
	TOTALE	1.011,30

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).

**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 2020
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%	22,78%
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%	41,78%
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%	0,45%
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 magg	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 magg	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 minor	47%	67,78%

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

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

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

GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

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.

Con la conversione in legge del dl n.34 del 2019 è stato modificato l'art. 232, comma 2 del TUEL, prevedendo che gli obblighi di tenuta della contabilità economico-patrimoniale siano prorogati all'esercizio 2020 per i Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

La nuova norma non pone alcuna condizione alla facoltà del Comune di non redigere la CEP con riferimento al 2019, impegnandolo, in alternativa, ad elaborare uno stato patrimoniale semplificato anche sulla base di una proposta elaborata dalla Commissione Arconet. La proposta di modello semplificato è stata approvata da Arconet nella seduta dell'11 settembre scorso, con il concorde concorso di tutte le componenti.

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 (allegato n. 1 di cui al presente decreto) 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		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	25.134.694,82	27.110.052,41		
2	Proventi da fondi perequativi	7.823.665,56	7.682.424,83		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	26.520.869,93	20.597.724,96		
a	Proventi da trasferimenti correnti	24.805.944,78	18.785.473,74		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.714.925,15	1.812.251,22		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	7.279.999,00	6.742.186,30		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.421.711,70	1.545.535,01		
b	Ricavi della vendita di beni	4.028.766,67	2.883.299,20		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.829.520,63	2.313.352,09		
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	2.643.875,67	4.010.363,48	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	69.403.104,98	66.142.751,98		

I contributi agli investimenti accertati in competenza ammontano ad € 3.730.831,76 e sono stati riscontati per l'intero importo, generando un "provento sospeso".

La quota annuale degli investimenti, ovvero la quota degli ammortamenti attivi è pari ad € 1.714.925,15, comportando una riduzione dei contributi agli investimenti (risconto passivo) a concorrenza di tale importo.

Di seguito il dettaglio delle scritture:

Conto	Contributi agli investimenti	Dare	Avere	Quota annuale contributi agli investimenti	Conto
2.5.3.01.01.01.00 1	Contributi agli investimenti da Ministeri	6.540,12	6.540,12	Quota annuale di contributi agli investimenti da Ministeri	1.3.3.01.01.00 1
2.5.3.01.01.01.00 3	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	250,12	250,12	Quota Annuale contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.3.3.01.01.00 3
2.5.3.01.01.01.99 9	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	1.656.520,7 1	1.656.520,7 1	Quota annuale di contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	1.3.3.01.01.99 9
2.5.3.01.01.02.00 1	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	51.614,20	51.614,20	Quota annuale di contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.3.3.01.02.00 1
Totale		1.714.925,15	1.714.925,15	Totale	

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		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.213.606,67	3.560.471,89	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	33.269.697,93	35.016.290,98	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	890.091,48	458.796,36	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	5.117.462,27	3.691.549,91		
a	Trasferimenti correnti	4.942.462,27	3.461.024,91		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	175.000,00	230.525,00		
13	Personale	14.662.900,51	15.482.246,31	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	8.782.226,39	9.053.257,77		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	51.980,38	45.383,44	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.023.269,41	5.935.768,61	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	2.706.976,60	3.072.105,72	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-54.137,85	-19.924,62	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	538.917,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	677.186,90	688.330,74	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	67.097.951,30	67.931.019,34		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.305.153,68	-1.788.267,36		

Il margine tra Costi e Ricavi è pari ad €. 2.305.153,68.

I costi sono rilevati al netto dell'IVA derivante da servizi commerciali e al netto dell'IVA in sospensione. Pertanto nel caso specifico sono stati ridotti di € 695.992,00 (come da dichiarazione).

Alla voce B14d viene iscritta la quota di competenza del FCDE ottenuta tra la differenza del FCDE 2019 pari ad € 20.946.734,95, e FCDE 2020 pari ad € 22.690.693,26.

Alle voci B16 e B17 vengono iscritte le differenze positive riferite alle quote accantonate, al netto del fondo, tra l'esercizio 2019 e l'esercizio 2020. In questo caso tra i due esercizi si registra un miglioramento sugli accantonamenti per € 538.917,00 che viene iscritto alla voce "Altre Sopravvenienze attive"

Dettaglio Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti:

Conto		Dare	Avere	Variazione +/-
2.4.1.01.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti di natura tributaria	15.873.072,75		15.873.072,75
2.4.1.02.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per trasferimenti e contributi	0,00		0,00
2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione crediti per crediti verso clienti ed utenti	6.817.620,51		6.817.620,51
2.4.1.03.01.001	Accantonamento a fondo svalutazione altri crediti	0,00		0,00
			Totale	22.690.693,26
2.2.4.01.01.01.001	Fondo svalutazione crediti		22.690.693,26	
di cui				0,00
	A C II 1		15.873.072,75	15.873.072,75
	A C II 2		0,00	0,00
	A C II 3		6.817.620,51	6.817.620,51
	A C II 4		0,00	0,00
			Totale	-22.690.693,26

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

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	1.330.772,00	900.000,00		
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	1.330.772,00	900.000,00		
20	Altri proventi finanziari	26.787,07	14.568,55	C16	C16
	Totale proventi finanziari	1.357.559,07	914.568,55		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	275.279,81	254.790,51		
a	Interessi passivi	275.279,81	254.790,51		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	275.279,81	254.790,51		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	1.082.279,26	659.778,04		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		900.000,00		

22	Rivalutazioni	419.026,68	1.211.456,61	D18	D18
23	Svalutazioni	710.493,80	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-291.467,12	1.211.456,61		

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

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	300.000,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	92.521,38	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.150.158,82	1.357.302,58		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	11.529,10		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	100.354,64		
	Totale proventi straordinari	2.242.680,20	1.769.186,32		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.698.389,46	855.807,27		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	89.404,63	94.768,57		E21d
	Totale oneri straordinari	1.787.794,09	950.575,84		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	454.886,11	818.610,48		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		901.577,77		3.550.851,93
26	Imposte	869.736,74	948.561,31	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.681.115,19	-46.983,54		

La voce E24c e E25b sono composte da:

Conto E 24c	Sopravvenienze attive	Insussistenza del passivo	Importo
5.2.3.33.33.001	Altre sopravvenienze attive		331.341,64
5.2.2.01.01.001		Economie Spese	1.818.817,18
		Totale	2.150.158,82

Conto E 25b	Sopravvenienze passive	Insussistenza dell'attivo	Importo
5.1.1.03.02.001	Rimborsi di imposte e tasse correnti		137.430,66
5.1.2.01.01.001		Economie Entrate	1.560.958,80
			Totale
			1.698.389,46

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		2020	2019	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	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento		0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	3.045,12	3.045,12	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	50.887,96	50.887,96	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	13.795,15	105.126,87	BI6	BI6
9	Altre	5.543,60	5.543,60	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	73.271,83	164.603,55		

Immobilizzazioni Materiali:

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
II	Immobilizzazioni materiali				
1	81.461.153,05 Beni demaniali	80.437.883,64	81.078.884,15		
1.1	1.796.507,88 Terreni	1.796.507,88	1.796.507,88		
1.2	6.770.849,92 Fabbricati	6.770.849,92	6.988.877,43		
1.3	72.893.795,25 Infrastrutture	71.870.525,84	72.293.498,84		
1.9	0,00 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	121.171.073,54 Altre immobilizzazioni materiali	119.127.697,39	117.547.403,15		
2.1	34.567.679,06 Terreni	34.567.679,06	34.473.679,06	BII1	BII1
	0,00 a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	86.269.338,86 Fabbricati	83.936.178,86	82.788.559,67		
	0,00 a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	0,00 Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
	0,00 a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	50.852,17 Attrezzature industriali e commerciali	184.792,89	53.528,61	BII3	BII3
2.5	110.808,34 Mezzi di trasporto	131.182,96	120.488,46		
2.6	45.593,56 Macchine per ufficio e hardware	144.350,13	52.031,94		
2.7	126.801,55 Mobili e arredi	163.513,49	59.115,41		
2.8	0,00 Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	0,00 Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	2.714.328,50 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.656.894,11	3.803.156,15	BII5	BII5
	205.346.555,09				
	Totale immobilizzazioni materiali	202.222.475,14	202.429.443,45		

Immobilizzazioni Finanziarie:

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
54.716.411,80	Partecipazioni in	54.424.944,68	58.040.529,19		
23.644.619,20a	imprese controllate	23.003.627,40	28.155.801,40	BIII1a	BIII1a
5.034.002,91 b	imprese partecipate	4.964.500,91	4.920.077,06	BIII1b	BIII1b
26.037.789,69c	altri soggetti	26.456.816,37	24.964.650,73		
0,00	Crediti verso	0,00	0,00		
0,00 a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
0,00 b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
0,00 c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
0,00 d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
0,00	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
54.716.411,80	Totale immobilizzazioni finanziarie	54.424.944,68	58.040.529,19		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	256.720.691,65	260.511.507,96		

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

PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE AL 31/12/2020

	SOCIETA' / ENTE	data ultimo	Capitale	Percentuale	Quota capitale	patrimonio	Quota	volume dei	valore della	risultato	CONTO DEL	CRITERIO
1	START SPA	31/12/2019	15.175.150,00	32,24%	4.892.468,36	15.304.322,00	4.934.113,41	13.455.864,00	16.259.840,00	-229.477,00	4.934.113,41	PN
2	ASCOLI SERVIZI	31/12/2019	20.000,00	60%	12.000,00	409.569,00	245.741,40	13.410.018,00	16.730.732,00	40.656,00	245.741,40	PN
3	ASCOLI RETI GAS	31/12/2019	15.659.841,00	100%	15.659.841,00	22.757.886,00	22.757.886,00	5.065.146,00	5.525.411,00	283.398,00	22.757.886,00	PN
4	PICENO SVILUPPO	dichiarazione di fallimento sentenza del 6/06/2016 reg. fall. 35/2016										
5	ASTERIA soc.cons. p.a.	dichiarazione fallimento sentenza del 3/10/2013 reg. fall. 44/2013										
6	C.I.I.P. SPA	31/12/2019	4.883.340,00	17,88%	873.141,19	138.048.070,00	24.682.994,92	50.957.328,00	71.617.219,00	5.993.709,00	24.682.994,92	PN
7	CONSORZIO PER	31/12/2019	23.499,00	12,82%	3.012,57	3.989.364,00	511.436,46	2.977.884,00	11.659.731,00	1.514.384,00	511.436,46	PN
8	L'ISTITUTO MUSICALE "G. SPONTINI"	31/12/2019	0,00	50,00%	0,00	53.874,68	26.937,34	268.846,34	269.924,87	1.836,51	26.937,34	PN
9	CO.TU.GE.	31/12/2020	108.804,00	25,0%	27.201,00	121.550,00	30.387,50	144.560,00	149.069,00	38.239,00	30.387,50	PN
10	CONSORZIO	31/12/2019	0,00	61,67%	0,00	1.276.730,43	787.359,66	1.150.529,28	0,00	567.480,52	787.359,66	PN
11	CONSORZIO BACINO IMBRIFERO FIUME TRONTO	31/12/2019	0,00	0%	0,00						0,00	PN
12	CONSORZIO PER L'AUTORITA' D'AMBITO (ATO)	31/12/2019	0,00	13,08%	0,00	470.286,04	61.532,23	794.420,81 (componenti positivi della gestione)	0,00	592.960,33 (risultato d'amministrazione)	61.532,23	PN
14	ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MEDIEVALI "CECCO D'ASCOLI"	31/12/2019	0,00	0%	0,00	24.993,00	0,00	0,00	0,00	65,00	0,00	PN
15	TECNOMARCHE Soc.	dichiarazione fallimento sentenza del 30/11/2015 reg. fall. 48/2015										
17	AEROPORTI DEL TRONTO S.p.A.	30/09/2020	9.500.000,00	5,26%	500.000,00	7.348.969,00	386.555,77	155.000,00	155.000,00	-1.746.796,00	386.555,77	PN
											54.424.944,68	
											23.003.627,40	CONTROLLATE
											4.964.500,91	COLLEGATE
											26.456.816,37	ALTRE IMPRESE
											54.424.944,68	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		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	480.719,88	426.582,03	CI	CI

Le rimanenze di magazzino sono riferite ai prodotti farmaceutici.

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		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria	5.480.274,53	6.119.231,45		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	5.166.675,73	6.119.231,45		
c	Crediti da Fondi perequativi	313.598,80	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	12.443.041,30	14.454.232,72		
a	verso amministrazioni pubbliche	11.718.730,08	13.678.336,54		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	5.000,00	5.000,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	719.311,22	770.896,18		
3	Verso clienti ed utenti	651.462,76	1.070.589,79	CII1	CII1
4	Altri Crediti	595.480,29	1.630.837,86		
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	2.417,82	138,32		
c	altri	593.062,47	1.630.699,54		
	Totale crediti	19.170.258,88	23.274.891,82		

3.4. 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		2020	2019	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		

Non ricorre la fattispecie.

3.5. Disponibilità 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. 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.

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	18.652.756,85	8.473.746,89		
a	Istituto tesoriere	18.652.756,85	8.473.746,89		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	2.185.454,66	2.518.274,21	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	20.838.211,51	10.992.021,10		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	40.489.190,27	34.693.494,95		

I depositi postali al 31.12.2020 sono pari ad € 185.617,25

3.6. 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		2020	2018	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)		297.209.881,92	294.921.065,39		

Le assicurazioni e i bolli sono tutti in scadenza al 31/12/2020.

4. STATO PATRIMONIALE PASSIVO

4.1. Patrimonio netto

Per la denominazione 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 per le amministrazioni pubbliche, che, fino ad oggi, rappresentano il patrimonio netto all'interno di un'unica posta di bilancio, il patrimonio netto, alla data di chiusura del bilancio, dovrà essere articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve;
- c) risultati economici positivi o (negativi) di esercizio

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente.

"Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che 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:

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 dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi 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, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall'ammortamento;

2. "altre riserve indisponibili".

Per i Comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-35.932.294,41	-35.932.294,41	AI	AI
II	Riserve	193.170.772,62	192.925.820,08		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-11.627.504,41	-11.580.520,87	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	877.430,12	585.494,04		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	203.920.846,91	203.920.846,91		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	2.681.115,19	-46.983,54	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		159.919.593,40	156.946.542,13		

Variazione del Patrimonio Netto:

A) PATRIMONIO NETTO		2020	2019	Variazione +/-
I	Fondo di dotazione	-35.932.294,41	-35.392.294,41	0,00
II	Riserve	193.170.772,62	192.925.820,08	244.902,54
di cui				
II a	da risultato economico di esercizi precedenti	-11.627.504,41	-11.580.520,87	46.983,54
II b	da capitale	0,00	0,00	0,00
II c	da permessi di costruire	877.430,12	585.494,04	291.936,08
II d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali	203.920.846,91	203.920.846,91	0
II e	altre riserve indisponibili			

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.

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2020	2019	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	3.539.882,97	3.000.965,97	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		3.539.882,97	3.000.965,97		

Si riportano gli accantonamenti presenti nell'allegato del Risultato di Amministrazione a Rendiconto 2020

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		2019	2018	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		

Non ricorre la fattispecie

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	2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	58.669.530,07	58.709.661,72		
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	58.669.530,07	58.709.661,72	D5	
2	Debiti verso fornitori	8.039.809,82	9.230.672,97	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.415.618,52	845.097,18		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	493.976,23	265.189,08		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	10.000,00	10.000,00	D10	D9
e	altri soggetti	911.642,29	569.908,10		
5	Altri debiti	3.910.341,37	7.307.910,86		
a	tributari	651.174,66	2.336.510,01		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	557.973,57	568.263,62		
c	per attività svolta per c/terzi	1.515.666,70	0,00		
d	altri	1.185.526,44	4.403.137,23		
	TOTALE DEBITI (D)	72.035.299,78	75.714.077,19		

I Debiti tributari sono incrementati dell'importo dell'IVA versata pari ad € 579.050,61.

Per cui l'importo totale dei debiti è dato da: 12.786.719,10 (Debiti RS da finanziaria) + Debiti di Finanziamento e più l'Iva versata = 72.035.299,78

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		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	1.103.076,43	663.357,37	E	E
	Risconti passivi	60.612.029,34	58.596.122,73		
1	Contributi agli investimenti	60.612.029,34	58.596.122,73		
a	da altre amministrazioni pubbliche	59.434.884,82	58.596.122,73		
b	da altri soggetti	1.177.144,52	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	61.715.105,77	59.259.480,10		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	297.209.881,92	294.921.065,39		

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.

STATO PATRIMONIALE				
Passività	2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	19.296.178,37	19.148.965,15		
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	678.361,29	738.574,91		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	19.974.539,66	19.887.540,06		

Sui Conti d'Ordine vengono riportati tutti gli impegni pluriennali assunti dall'Ente al 31 Dicembre dell'anno di chiusura del Rendiconto e le garanzie prestate alle imprese controllate.

PARTECIPAZIONI
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE AL 31/12/2020

	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 2019	CRITERIO DI VALUTAZIONE	NOTE
1	START SPA	31/12/2019	15.175.150,00	32,24%	4.892.468,36	15.304.322,00	4.934.113,41	13.455.864,00	16.259.840,00	-229.477,00	4.934.113,41	PN	COLLEGATA
2	ASCOLI SERVIZI COMUNALI	31/12/2019	20.000,00	60%	12.000,00	409.569,00	245.741,40	13.410.018,00	16.730.732,00	40.656,00	245.741,40	PN	CONTROLLATA
3	ASCOLI RETI GAS	31/12/2019	15.659.841,00	100%	15.659.841,00	22.757.886,00	22.757.886,00	5.065.146,00	5.525.411,00	283.398,00	22.757.886,00	PN	CONTROLLATA
4	PICENO SVILUPPO SO.CON.S. A R.L. (società in liquidazione)	dichiarazione di fallimento sentenza del 6/06/2016 reg. fall. 35/2016											
5	ASTERIA soc.cons. p.a.	dichiarazione fallimento sentenza del 3/10/2013 reg. fall. 44/2013											
6	C.I.L.P. SPA	31/12/2019	4.883.340,00	17,88%	873.141,19	138.048.070,00	24.682.994,92	50.957.328,00	71.617.219,00	5.993.709,00	24.682.994,92	PN	ALTRE IMPRESE
7	CONSORZIO INDUSTRIALIZZAZ. VALLI DEL TRONTO, ASO, TESINO	31/12/2019	23.499,00	12,82%	3.012,57	3.989.364,00	511.436,46	2.977.884,00	11.659.731,00	1.514.384,00	511.436,46	PN	ALTRE IMPRESE
8	CONSORZIO PER L'ISTITUTO MUSICALE "G. SPONTINI"	31/12/2019	0,00	50,00%	0,00	53.874,68	26.937,34	268.846,34	269.924,87	1.836,51	26.937,34	PN	ALTRE IMPRESE
9	CO.TU.GE.	31/12/2020	108.804,00	25,0%	27.201,00	121.550,00	30.387,50	144.560,00	149.069,00	38.239,00	30.387,50	PN	COLLEGATA
10	CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO	31/12/2019	0,00	61,67%	0,00	1.276.730,43	787.359,66	1.138.595,28 (componenti positivi della gestione)	0,00	567.480,52	787.359,66	PN	ALTRE IMPRESE
11	CONSORZIO BACINO IMBRIFERO Fiume TRONTO	31/12/2019	0,00	0%	0,00						0,00	PN	ALTRE IMPRESE
12	CONSORZIO PER L'AUTORITA' D'AMBITO (ATO)	31/12/2019	0,00	13,08%	0,00	470.286,04	61.532,23	794.426,81 (componenti positivi della gestione)	0,00	592.960,33 (risultato d'amministrazione)	61.532,23	PN	ALTRE IMPRESE
13	ISTITUTO SUPERIORE DI STUDI MEDIEVALI "CECCO D'ASCOLI"	31/12/2019	0,00	0%	0,00	24.993,00	0,00	0,00	0,00	65,00	0,00	PN	ASSOCIAZIONE
14	TECNOMARCHE Soc. Cons.r.l.	dichiarazione fallimento sentenza del 30/11/2015 reg. fall. 48/2015											
15	AEROPORTI DEL TRONTO S.p.A.	30/09/2020	9.500.000,00	5,26%	500.000,00	7.348.969,00	386.555,77	155.000,00	155.000,00	-1.746.796,00	386.555,77	PN	ALTRE IMPRESE

54.424.944,68

23.003.627,40	CONTROLLATE
4.964.500,91	COLLEGATE
26.456.816,37	ALTRE IMPRESE
54.424.944,68	TOTALE

**NOTA INFORMATIVA EX ART. 6, C. 4, D. L. 95/2012
convertito dalla legge 7 agosto 2012 n. 135**

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**

SAT società per azioni

START società per azioni

**TECNOMARCHE società consortile a responsabilità limitata (società in
fallimento)**

**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, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

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;

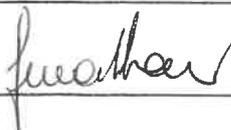
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



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 31/12/2020

TOTALI CREDITI AL 31/12/2020

==

==

SITUAZIONE DEBITORIA al 31/12/2020

Debiti per canoni di concessione non ricognitori anno 2018	euro	1.860,27
Debiti per rimorso utenza acqua sede società anno 2020	euro	250,00
Debiti per dividendi deliberati dall'assemblea anno 2019	euro	1.600.000,00
Debiti per canoni di concessione non ricognitori anno 2018 e 2019	euro	716.600,00
TOTALE DEBITI AL 31/12/2020	euro	<u>2.318.710,27</u>

Ascoli Piceno 24 maggio 2021

Il Presidente del Collegio Sindacale
(Rag. Anna Rita Forti)



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
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 31/12/2020 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 2020.

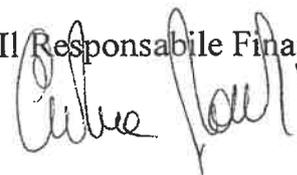
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario



Comune di Ascoli Piceno

Via S. Felice 1
05030 Ascoli Piceno

Ascoli Piceno, 16/02/2021

Spett.le
Comune di Ascoli Piceno
Settore Servizi Finanziari,
Economato e Tributi
SEDE

OGGETTO: *Comunicazione debiti/crediti al 31.12.2020, D.Lgs n. 118/2011*

A seguito della vostra nota del 10/02/2021 prot. 11265/2021, con la presente si comunicano i debiti/crediti della società Ascoli Servizi Comunali Srl verso il Comune di Ascoli Piceno risultanti dalla contabilità al 31/12/2020:

CREDITI V/COMUNE DI ASCOLI PICENO (al netto IVA Split Payment)	€	889.396,70
Per FATTURE NON RISCOSSE	€	889.396,70
- FATTURE DA EMETTERE	€	0
<hr/>		
DEBITI V/COMUNE ASCOLI PICENO (al netto IVA Split Payment)	€	0

Distinti saluti.

Il sottoscritto Dr. Daniele Buonveschi,

Il Presidente
Dott. Andrea Zambrini

pendente nel collegio sindacale e da Ricerche Legali della Ascoli Servizi Comunali S.r.l., atteste la corrispondenza delle somme indicate con le scritture contabili depositate presso il notaio e della relativa documentazione e viceversa.

Ascoli Piceno, 16 Febbraio 2021
DR. DANIELE BUONVESCHI



Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Asteria s. c. p. a.	1,02%

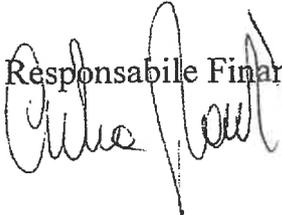
Visti gli atti d'ufficio;

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 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

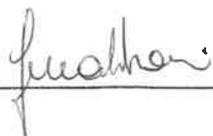
La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Il Responsabile Finanziario


L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Dr. Massimiliano Castagna
Dottore Commercialista
Revisore contabile

Spett.le Comune di
Ascoli Piceno

Oggetto: Prot. N. 18612/04.02

In riferimento alla comunicazione in oggetto, il sottoscritto Dr. Massimiliano Castagna in qualità di direttore della Asteria spa comunica che dalla contabilità della società fallita, non ci sono posizioni debitorie e/o creditriche aperte tra l'Asteria spa e il Comune di Ascoli Piceno alla data del 31/12/2015.

Tale dichiarazione ha valenza anche per il futuro, visto che i rapporti giuridici si sono consolidati e non si modificheranno nel corso del tempo a seguito dell'avvenuto fallimento della società Asteria spa.

San Benedetto del Tronto, 23/03/2016

Il Direttore

Dr. Massimiliano Castagna

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Ato 5 Marche Sud	14,09%

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;

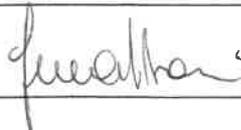
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

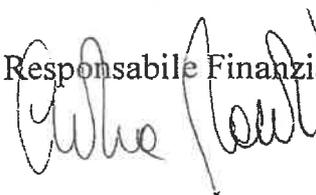
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



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: Riconoscimento dei debiti/crediti al 31/12/2020 art. 6 comma 4 D.L. 95/2012 – Spending Review -

Ai sensi e per gli effetti della Legge in oggetto indicata si certifica che codesto Ente è perfettamente in regola con i versamenti dei canoni di concessione.

Distinti saluti.

Il Revisore Unico
Dott. Luigi Marangoni

Il Direttore Generale
Il Responsabile del Servizio Finanziario
Antonino Colapinto

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Consorzio per l'Istituto Musicale Gaspere Spontini	50%

Con nota prot. 11265 del 10.02.2021, l'ente ha provveduto a richiedere la verifica debiti crediti al 31.12.2020, all'apposito indirizzo pec del consorzio, senza riscontro alcuno.

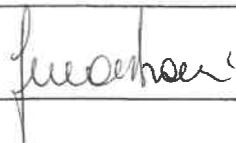
Alla data del 31.12.2020 non risultano dalla contabilità dell'ente, l'esistenza di partite debitorie e/o creditorie nei confronti del Consorzio per l'Istituto Musicale Gaspere Spontini.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

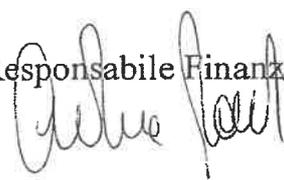
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario



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;

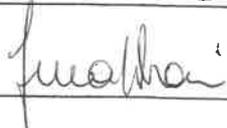
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

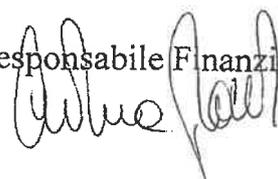
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario



CO.TU.GE.

CONSORZIO TURISTICO DEL COMPENSORIO DEI MONTI GEMELLI

Largo degli Aranci, snc – 63100 Ascoli Piceno – Tel. 0736-498251 - E-mail: cotuge@fiscali.it – PEC: cotuge@pec.it
<https://goo.gl/maps/D9HntOL6iGZ2DUfy9>

Codice fiscale 80005430444 – partita IVA 00512360447

Prot. 42

Ascoli Piceno, 18-02-2021.

Spett/le
COMUNE DI ASCOLI PICENO (AP)
comune.ascolipiceno@actaliscerymail.it

Vs. RIF.PROT.:11265/2021 del 10-02-2021

Oggetto: **riconciliazione crediti/debiti.**

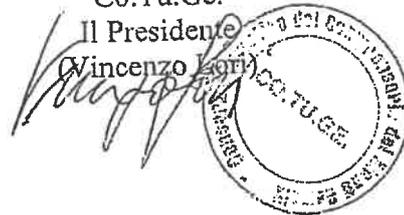
Come da Vs. richiesta, comuniciamo che il saldo a debito/credito del Vs. Ente nei confronti dello scrivente Consorzio, alla data del 31-12-2020, è di € 0 (zero).

Distinti saluti.

Co.Tu.Ge.

Il Presidente

(Vincenzo Agri)



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 Universitario Piceno	61,67%

Visti gli atti d'ufficio;

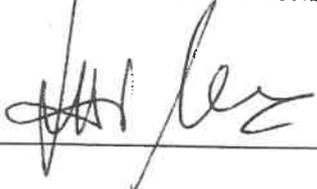
Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

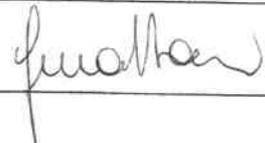
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

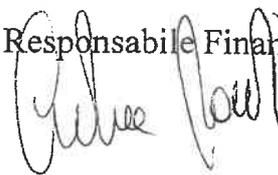
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario





CONSORZIO
UNIVERSITARIO
PICENO

ASCOLI P. 24 Febbraio 2021

Spett. le COMUNE DI ASCOLI PICENO

SETT. SERVIZI FINANZIARI
P.zza Arringo, n.1

ASCOLI PICENO

OGGETTO: Attestazione crediti e debiti.

In riferimento alla Vs nota del 10/02/2021, Prot. 11265, si certifica che il Comune di Ascoli Piceno, alla data del 31/12/2020, 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 RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Maddalena De Marcis)

Documento firmato da:
DE MARCIS MADDALENA
09.03.2021 12:35:25 UTC

VISTO:

Organo di Controllo

(Rag. Marco Mariotti)

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;

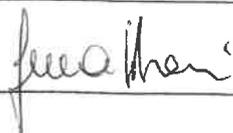
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

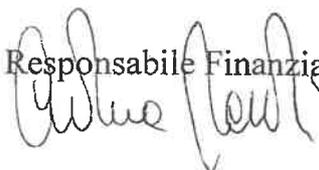
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario

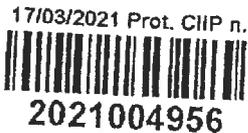




Cicli Integrati Impianti Primari spa
Capitale Sociale € 4.883.340,00 i.v.
Viale della Repubblica, 24
63100 Ascoli Piceno
C.F.-P.I. e n. Iscr. R.I. di AP 00101350445
tel +39 0736 2721 fax +39 0736 27222
Numero Verde 800-216172
www.ciip.it e-mail: info@ciip.it
PEC: servizio.protocollo@pec.ciip.it



Ascoli Piceno li



Spett.le
Ufficio Ragioneria
Comune di Ascoli Piceno
Piazza Arringo, 1
63100 Ascoli Piceno

comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it

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 31/12/2020

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 31/12/2020.

CIIP spa Salda dei Crediti/Debiti al 31/12/2020 (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 31/12/20	CREDITI PER FATTURE (BOLLETTE) DA EMETTERE	FATTURE CLIENTI PER PRESTAZIONI VARIE	CREDITI LAVORI COMUNE	DEBITI RIMBORSO MUTUI	DEBITI PER DEPOSITO CAUZIONAL E VERSATO	DEBITI DIRITTI FOGNE E DEPURAZION E	DEBITI PER LAVORI E VARIE
€ 25.996,89	€ -1.785,02	€ 25.485,27	€	€ 668.236,46	€ 66.912,97	€	
Totale Crediti			€ 49.697,14	Totale Debiti			€ 735.149,43

Il presente prospetto di riconciliazione dei saldi a credito e debito con il Vs. Comune al 31 dicembre 2020 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 2020. 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 2019.

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 2020.

Per informazioni rivolgersi a:
Responsabile della pratica

Maria Corinti
Dott. Cesare Orsini

Tel.: 0736/272309

Distinti saluti.

Il Dirigente Funzione Finanza e Logistica

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 2020

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; 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 Marche, Monte Vidon Combatte, Montedinove, Montefalcone Appennino, Montefiore dell'Aso, Montefortino, Montegallo, Monte Giberto, Monteleone di Fermo, Montelparo, Montemonaco, Montepandone, Monterinaldo, 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, Venarotta (di seguito il "Prospetto") al 31/12/2020 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 31/12/2020 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.

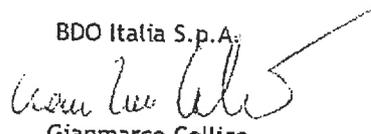
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- 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, 15 marzo 2021

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;

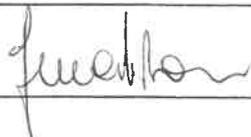
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

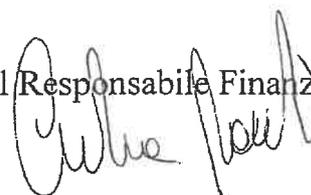
L'ORGANO DI REVISIONE

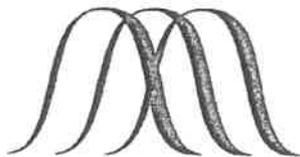


Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario





FONDAZIONE RETE LIRICA DELLE MARCHE

Prot. 48/21

Ancona, 12 aprile 2021

**Alla c.a. Dott. Marco Fioravanti
Sindaco
Comune di Ascoli Piceno**

Oggetto: verifica debiti/crediti al 31/12/2020 - d.lgs. 188/2011

Il sottoscritto Igor Giostra, in qualità di legale rappresentante della Fondazione Rete Lirica delle Marche, attesta che al 31/12/2020 non sussistono crediti o debiti nei confronti del Comune di Ascoli Piceno.

Distinti saluti.

**Il Presidente
Avv. Igor Giostra**

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 31/12/2020 sono quelli indicati nella dichiarazione sopra riportata.

Macerata, 12 aprile 2021

**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: fondazionereteliricamarche@lamiapec.it

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Istituto Superiore di Studi Medievali "Cecco D'Ascoli"	

Visti gli atti d'ufficio;

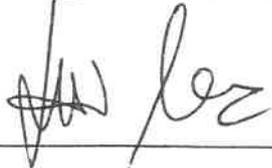
Viste le rilevazioni contabili dell'Ente;

Vista l'attestazione sulla verifica debiti/crediti della suddetta società, allegata alla presente nota ed asseverata dall'organo di revisione;

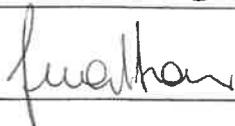
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

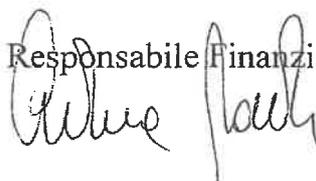
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario





Istituto Superiore di Studi Medievali
"Cecco d'Ascoli"

Prot. 11/2021

Dr. Marco FIORAVANTI
Sindaco
COMUNE DI ASCOLI PICENO

OGGETTO: verifica debiti/crediti al 31.12.2020, D. Lgs n. 118/2011

In riferimento alla Vs. richiesta Prot. c_a462 - 0011265 - Uscita del 10/02/2021 - 10:31, comunichiamo le seguenti risultanze contabili al 31-12-2020, come risultanti dal Bilancio di Assestamento al 31-12-2020 approvato dal CdA in data 9/12/2020 (Del. n. 13/2020) e dall'Assemblea in data 29/12/2020 (cfr. Verbale n. 57):

CREDITI ISSM v/COMUNE DI ASCOLI PICENO:

ENTRATE STRAORDINARIE - TITOLO 2 - CAPITOLO 5 - ART. 1 (PIAP 2019)	€ 3.500,00
ENTRATE STRAORDINARIE - TITOLO 2 - CAPITOLO 5 - ART. 2(ASCOLI CELEBRA CECCO)	€ 495,04
ENTRATE STRAORDINARIE – non inserite in bilancio (vol. "IL MEDIOEVO"), come da Determinazione n. 3951 del 28/12/2018	<u>€ 10.000,00</u>
TOTALE CREDITI	€ 13.795,04

Si comunica altresì che la quota sociale ordinaria del Comune di Ascoli Piceno per l'anno 2020, di € 30.000,00 è stata incassata in data 26/06/2020.

DEBITI ISSM v/COMUNE DI ASCOLI PICENO:

Non risultano debiti dell'ISSM verso il Comune di Ascoli Piceno

Il Presidente ff.
Dr. ssa Elia Culmi

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Rag Anna Rita Forti

Dr. Roberto Giovannozzi

Dr. Sergio Laganà

Ascoli Piceno, 11 febbraio 2021

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;

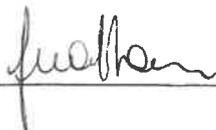
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario



PICENO

Comune di Ascoli Piceno
Viale della Repubblica
63100 Ascoli Piceno

Trasmessa via p.e.c.: comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it

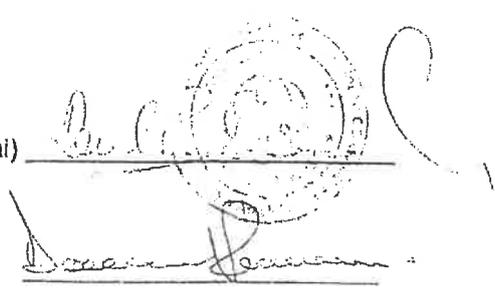
Oggetto: Attestazione saldi crediti/debiti alla data del 31/12/2020 - art. 11, comma 6, lettera j) D.Lgs. 118/2011

Co la presente si attesta che alla data del 31/12/2020 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. Daniele Buonvecchi)

Il Presidente (Domenico Procaccini)



Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Sat spa	5,26 %

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;

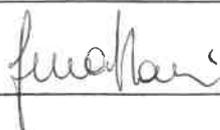
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

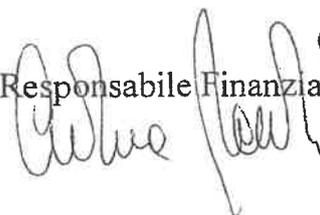
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario





S.A.T. Società Aeroporto del Tronto S.p.A.

63076 MONTEPRANDONE (AP) - ITALY
Località Centobuchi - via dell'Artigianato, 1
Tel.: +39 0735 7091 - Fax: +39 0735 709366
E-mail info@aeroportoделtronto.it

Via PEC comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it

Spettabile

COMUNE DI ASCOLI PICENO

Piazza Arringo, n. 1

63100 ASCOLI PICENO

alla cortese attenzione del Sindaco

Dott. Marco Fioravanti

Monteprandone, 25 marzo 2021

Rif. Ade/SAT/001-21L

Oggetto: informativa contenente la verifica dei debiti/crediti. D.L. 6 luglio 2012, n. 95.

Per quanto in oggetto, comunichiamo con la presente che, oltre alla partecipazione nel capitale sociale pari ad € 500.000,00= (Euro cinquecentomila/00), nella contabilità di codesta Società al 31 dicembre 2020 non risultano iscritti debiti o crediti nei confronti del Comune di Ascoli Piceno.

L'occasione è gradita per porgere cordiali saluti.

Valerio Pasqua - Presidente e Amministratore Delegato

Lodovico Valentini - Presidente del Collegio Sindacale

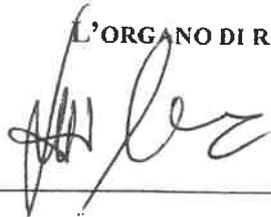
Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Start spa	32,24%

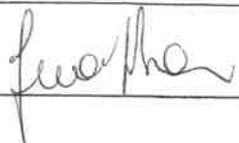
Con nota prot. 11265 del 10.02.2021, l'ente ha provveduto a richiedere la verifica debiti crediti al 31.12.2020, all'apposito indirizzo pec della società, senza riscontro alcuno.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

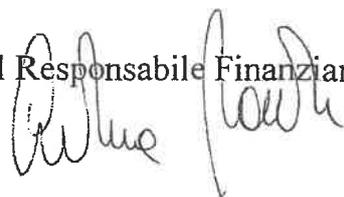
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario



Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Tecnomarche scarl	0,18%

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;

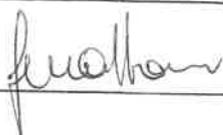
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

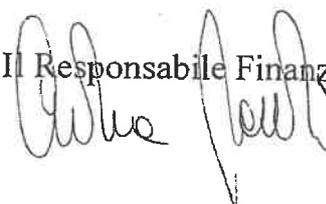
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario



Data consegna:

giovedì 8 aprile 2021 - 18:39:07

Mittente:

mariagiovanna.allevi@pec.commercialisti.it

Email Mittente:

mariagiovanna.allevi@pec.commercialisti.it

Destinatario:

comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it

Oggetto:

POSTA CERTIFICATA Re POSTA CERTIFICATA VERIFICA DEBITI
CREDITI AL 31.12.2020 D. LGS. N.118_2011 - [RIF.PROT.11265_2021]

Corpo:

La sottoscritta Maria Giovanna Allevi, in qualità di curatore della
TECNOMARCHE SCARL, con la presente dichiara che la società è in
fallimento dal 2015 e non ha nessun debito e credito nei confronti del
Comune di Ascoli Piceno.

Con i migliori saluti,

Maria Giovanna Allevi

Il 10/02/2021 10:34, Per conto di:

comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it ha scritto:

> Messaggio di posta certificata

>

>

> Messaggio di posta certificata

>

> -----

>

> Il giorno 10/02/2021 alle ore 10:34:33 (+0100) il messaggio

> "VERIFICA DEBITI CREDITI AL 31.12.2020 D. LGS. N.118/2011 -

> [RIF.PROT.:11265/2021]" è stato inviato da

> "comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it"

> indirizzato a:

> mariagiovanna.allevi@pec.commercialisti.it

>

> Il messaggio originale è incluso in allegato.

> Identificativo messaggio:

> opec2941.20210210103433.05633.285.1.61@pec.actalis.it

>

Società partecipata dal Comune:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Piceno Sviluppo scarl (società in liquidazione)	1,165%

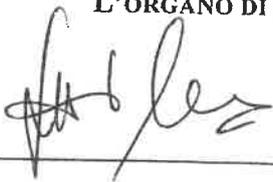
Con provvedimento del tribunale di Ascoli Piceno è stata emessa sentenza dichiarativa di fallimento (n. 35 del 06/06/2016) ed è stato nominato un curatore fallimentare.

Con nota prot. 34616 del 22.05.2020, l'ente ha provveduto a richiedere la verifica debiti crediti al 31.12.2019, all'apposito indirizzo pec fallimenti, senza riscontro alcuno.

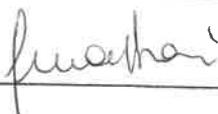
Alla data del 31.12.2019 non risultano dalla contabilità dell'ente, l'esistenza di partite debitorie e/o creditorie nei confronti di Piceno Sviluppo scarl (società in liquidazione).

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019.

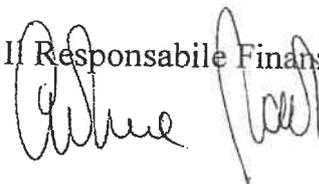
L'ORGANO DI REVISIONE



Mercanti Carlo



Il Responsabile Finanziario



Data consegna:

mercoledì 10 febbraio 2021 - 19:54:07

Mittente:

f35.2016ascolipiceno@pecfallimenti.it

Email Mittente:

f35.2016ascolipiceno@pecfallimenti.it

Destinatario:

comune.ascolipiceno@actaliscertymail.it

Oggetto:

POSTA CERTIFICATA R VERIFICA DEBITI CREDITI AL 31.12.2020 D.
LGS. N.118_2011 - [RIF.PROT.11265_2021]

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.ascolipiceno@actaliscertymail.it

A: f35.2016ascolipiceno@pecfallimenti.it

Ricevuto: 10/02/2021 alle ore 10:34

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: VERIFICA DEBITI CREDITI AL
31.12.2020 D. LGS. N.118/2011 - [RIF.PROT.:11265/2021]

Allegati:

- 171184.eml
- daticert.xml
- postacert.eml
- smime.p7s



RENDICONTO 2020

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 2020 è pari a giorni - **12**;
2. che l'importo dei pagamenti dell'anno 2020 relativi alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2012, n. 231 è pari a **4.480.915,88**.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
(D.ssa Cristina Mattioli)

IL RAPPRESENTANTE LEGALE
(Dr. Marco Fioravanti)

Ente Codice	000042704
Ente Descrizione	COMUNE DI ASCOLI PICENO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	27-mag-2021
Data stampa	03-giu-2021
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		32.141.730,11	32.141.730,11
1.01.00.00.000 Tributi		24.631.663,35	24.631.663,35
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		24.631.663,35	24.631.663,35
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	9.184.609,93	9.184.609,93
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	457.046,35	457.046,35
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	47.694,54	47.694,54
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	5.273.184,18	5.273.184,18
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	25.486,42	25.486,42
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	598.316,68	598.316,68
1.01.01.52.001	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	245.416,94	245.416,94
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	456.154,50	456.154,50
1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	8.123.197,87	8.123.197,87
1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	7.123,75	7.123,75
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	80.204,99	80.204,99
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	133.227,20	133.227,20
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		7.510.066,76	7.510.066,76
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		7.510.066,76	7.510.066,76
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	7.510.066,76	7.510.066,76
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		25.515.224,12	25.515.224,12
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		25.515.224,12	25.515.224,12
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		25.309.354,42	25.309.354,42
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	10.338.107,12	10.338.107,12
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	415.670,41	415.670,41
2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	1.203.762,62	1.203.762,62
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	12.782.711,45	12.782.711,45
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	12.523,96	12.523,96
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	10.569,43	10.569,43
2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	50.000,00	50.000,00
2.01.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	205.701,37	205.701,37
2.01.01.03.999	Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	286.489,18	286.489,18
2.01.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	3.818,88	3.818,88
2.01.02.00.000 Trasferimenti correnti da Famiglie		40.925,77	40.925,77
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	40.925,77	40.925,77
2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		45.408,00	45.408,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	45.408,00	45.408,00
2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	119.535,93	119.535,93
2.01.05.01.005	Fondo Sociale Europeo (FSE)	87.150,00	87.150,00
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	32.385,93	32.385,93
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	12.310.858,73	12.310.858,73
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.235.294,56	7.235.294,56
3.01.01.00.000	Vendita di beni	4.459.418,28	4.459.418,28
3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	802,00	802,00
3.01.01.01.002	Proventi dalla vendita di medicinali e altri beni di consumo sanitario	4.458.616,28	4.458.616,28
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.833.891,57	1.833.891,57
3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	150.888,46	150.888,46
3.01.02.01.007	Proventi da mattatoi	15.312,33	15.312,33
3.01.02.01.008	Proventi da mense	422.810,70	422.810,70
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	39.082,75	39.082,75
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	624.517,33	624.517,33
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	28.401,42	28.401,42
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	1.793,00	1.793,00
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	391.764,26	391.764,26
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	69.591,82	69.591,82
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	23.184,00	23.184,00
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	66.545,50	66.545,50
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	941.984,71	941.984,71
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	72.991,19	72.991,19
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	603.600,15	603.600,15
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	265.393,37	265.393,37
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.136.695,63	1.136.695,63
3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	1.136.695,63	1.136.695,63
3.02.02.01.003	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle famiglie	386.486,64	386.486,64
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	583.986,26	583.986,26
3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	166.222,73	166.222,73
3.03.00.00.000	Interessi attivi	26.787,07	26.787,07
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	26.787,07	26.787,07
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	26.787,07	26.787,07
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	1.900.000,00	1.900.000,00
3.04.03.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	1.900.000,00	1.900.000,00
3.04.03.01.001	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	1.900.000,00	1.900.000,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		2.012.081,47	2.012.081,47
3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione		598.643,01	598.643,01
3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	569.597,00	569.597,00
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	29.046,01	29.046,01
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		71.672,56	71.672,56
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	58.376,68	58.376,68
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	11.282,88	11.282,88
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2.013,00	2.013,00
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		1.341.765,90	1.341.765,90
3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	31.161,73	31.161,73
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	1.310.604,17	1.310.604,17
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		4.953.190,67	4.953.190,67
4.01.00.00.000 Tributi in conto capitale		21.498,26	21.498,26
4.01.01.00.000 Imposte da sanatorie e condoni		21.498,26	21.498,26
4.01.01.01.001	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	21.498,26	21.498,26
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		4.272.446,33	4.272.446,33
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		2.973.604,04	2.973.604,04
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	2.195.199,79	2.195.199,79
4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	464.973,66	464.973,66
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	313.430,59	313.430,59
4.02.05.00.000 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		1.298.842,29	1.298.842,29
4.02.05.03.001	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	1.298.842,29	1.298.842,29
4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		367.310,00	367.310,00
4.04.01.00.000 Alienazione di beni materiali		367.310,00	367.310,00
4.04.01.01.999	Alienazione di altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	1.150,00	1.150,00
4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	366.160,00	366.160,00
4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale		291.936,08	291.936,08
4.05.01.00.000 Permessi di costruire		291.936,08	291.936,08
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	291.936,08	291.936,08
6.00.00.00.000 Accensione Prestiti		340.717,10	340.717,10
6.03.00.00.000 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		340.717,10	340.717,10

000042704 - COMUNE DI ASCOLI PICENO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
6.03.01.00.000 Finanziamenti a medio lungo termine		340.717,10	340.717,10
6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	340.717,10	340.717,10
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		15.664.069,50	15.664.069,50
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		15.209.236,61	15.209.236,61
9.01.01.00.000 Altre ritenute		3.462.026,16	3.462.026,16
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	38.647,39	38.647,39
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.395.051,15	3.395.051,15
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	28.327,62	28.327,62
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		3.963.606,85	3.963.606,85
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.511.517,82	2.511.517,82
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.184.212,22	1.184.212,22
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	267.876,81	267.876,81
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		59.686,41	59.686,41
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	58.310,41	58.310,41
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.376,00	1.376,00
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		7.723.917,19	7.723.917,19
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	81.905,05	81.905,05
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	8.500,00	8.500,00
9.01.99.06.001	Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	3.808.938,60	3.808.938,60
9.01.99.06.002	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	3.808.938,60	3.808.938,60
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	15.634,94	15.634,94
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		454.832,89	454.832,89
9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		2.200,00	2.200,00
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	2.200,00	2.200,00
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		35.798,25	35.798,25
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	35.798,25	35.798,25
9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi		416.834,64	416.834,64
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	416.834,64	416.834,64
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		90.925.790,23	90.925.790,23

Ente Codice	000042704
Ente Descrizione	COMUNE DI ASCOLI PICENO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	27-mag-2021
Data stampa	03-giu-2021
Importi in EURO	

000042704 - COMUNE DI ASCOLI PICENO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		59.289.593,81	59.289.593,81
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		15.150.029,88	15.150.029,88
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		11.498.205,64	11.498.205,64
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	8.100.433,68	8.100.433,68
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	181.520,76	181.520,76
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.545.468,00	2.545.468,00
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	570.348,76	570.348,76
1.01.01.02.002	Buoni pasto	99.879,44	99.879,44
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	555,00	555,00
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		3.651.824,24	3.651.824,24
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	3.514.576,98	3.514.576,98
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	57.547,26	57.547,26
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		1.088.341,79	1.088.341,79
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		1.088.341,79	1.088.341,79
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	959.761,48	959.761,48
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	8.360,00	8.360,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	10.098,00	10.098,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	110.122,31	110.122,31
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		36.463.435,84	36.463.435,84
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		3.443.922,79	3.443.922,79
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	48.943,61	48.943,61
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	6.041,11	6.041,11
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	43.509,50	43.509,50
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	70.071,52	70.071,52
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	54.518,35	54.518,35
1.03.01.02.004	Vestiaro	17.000,89	17.000,89
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	23.465,45	23.465,45
1.03.01.02.010	Beni per consultazioni elettorali	1.125,00	1.125,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	107.560,35	107.560,35
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.071.687,01	3.071.687,01
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		33.019.513,05	33.019.513,05
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	346.582,55	346.582,55
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	21.715,37	21.715,37
1.03.02.01.007	Commissioni elettorali	3.364,40	3.364,40
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	101.675,76	101.675,76
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	400,00	400,00
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	7.229,31	7.229,31
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	295.791,59	295.791,59
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c.	28.093,72	28.093,72
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	165.442,61	165.442,61

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	16.694,40	16.694,40
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	5.901,00	5.901,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	127.599,84	127.599,84
1.03.02.05.004	Energia elettrica	626.040,15	626.040,15
1.03.02.05.005	Acqua	235.742,62	235.742,62
1.03.02.05.006	Gas	579.885,54	579.885,54
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	83.781,25	83.781,25
1.03.02.06.002	Canoni Servizi	44.690,88	44.690,88
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	429.807,85	429.807,85
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	26.868,03	26.868,03
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	18.681,03	18.681,03
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	266.755,31	266.755,31
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.183.833,23	1.183.833,23
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	852,67	852,67
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	43.535,29	43.535,29
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	61.840,07	61.840,07
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	128.919,24	128.919,24
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	45.593,84	45.593,84
1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	49.023,10	49.023,10
1.03.02.11.004	Perizie	55.632,00	55.632,00
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	7.900,00	7.900,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	425.604,98	425.604,98
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	1.597,43	1.597,43
1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	113.960,00	113.960,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	77.068,99	77.068,99
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	158.815,76	158.815,76
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	2.108,16	2.108,16
1.03.02.15.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	2.259.506,61	2.259.506,61
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	410.201,98	410.201,98
1.03.02.15.003	Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	53.385,33	53.385,33
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	9.570.000,00	9.570.000,00
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	721.158,09	721.158,09
1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	557.585,81	557.585,81
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	129.396,96	129.396,96
1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	256.161,25	256.161,25
1.03.02.15.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	171.120,29	171.120,29
1.03.02.15.012	Contratti di servizio per la gestione delle aree di sosta a pagamento	25.485,80	25.485,80
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	1.450.441,66	1.450.441,66
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	2.863.926,50	2.863.926,50
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	20.511,97	20.511,97
1.03.02.16.002	Spese postali	133.756,32	133.756,32
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	41.966,51	41.966,51
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	70.621,61	70.621,61
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	3.660,00	3.660,00
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	4.831,68	4.831,68
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	56.838,27	56.838,27
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	98.321,43	98.321,43
1.03.02.99.002	Altre spese legali	1.009,92	1.009,92

000042704 - COMUNE DI ASCOLI PICENO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	19.553,52	19.553,52
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	54.898,13	54.898,13
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	3.025,67	3.025,67
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	8.253.119,77	8.253.119,77
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	4.959.971,36	4.959.971,36
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.934.315,58	1.934.315,58
1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	85.780,11	85.780,11
1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	19.315,50	19.315,50
1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	5.932,15	5.932,15
1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	65.000,00	65.000,00
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	45.622,67	45.622,67
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Universita'	1.400.450,00	1.400.450,00
1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	157.345,50	157.345,50
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	154.869,65	154.869,65
1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	2.581.606,31	2.581.606,31
1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	2.204.607,32	2.204.607,32
1.04.02.03.001	Borse di studio	600,00	600,00
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	376.398,99	376.398,99
1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	392.349,79	392.349,79
1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	30.000,00	30.000,00
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	362.349,79	362.349,79
1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	51.699,68	51.699,68
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	51.699,68	51.699,68
1.07.00.00.000	Interessi passivi	275.279,81	275.279,81
1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	275.279,81	275.279,81
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	15.889,19	15.889,19
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	259.390,62	259.390,62
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	146.756,50	146.756,50
1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	146.756,50	146.756,50
1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	146.756,50	146.756,50
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.205.778,63	1.205.778,63
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	566.772,42	566.772,42
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	566.772,42	566.772,42
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	442.721,27	442.721,27
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	103.536,37	103.536,37
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	298.625,41	298.625,41
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	39.459,49	39.459,49
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.100,00	1.100,00

000042704 - COMUNE DI ASCOLI PICENO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	149.867,93	149.867,93
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	149.867,93	149.867,93
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	46.417,01	46.417,01
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	46.417,01	46.417,01
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	5.025.487,56	5.025.487,56
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.764.987,56	4.764.987,56
2.02.01.00.000	Beni materiali	4.752.214,16	4.752.214,16
2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	21.659,62	21.659,62
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	1.270,80	1.270,80
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	17.480,28	17.480,28
2.02.01.04.002	Impianti	95.411,06	95.411,06
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	20.658,64	20.658,64
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	95.361,31	95.361,31
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	624.752,25	624.752,25
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	343.569,82	343.569,82
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	392.247,55	392.247,55
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	1.191.479,41	1.191.479,41
2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	2.280,30	2.280,30
2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	314.930,29	314.930,29
2.02.01.09.015	Cimiteri	120.849,10	120.849,10
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	1.001.887,85	1.001.887,85
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	87.205,70	87.205,70
2.02.01.10.002	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale di valore culturale, storico ed artistico	117.057,04	117.057,04
2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	95.788,25	95.788,25
2.02.01.10.009	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	6.082,92	6.082,92
2.02.01.10.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	202.241,97	202.241,97
2.02.03.00.000	Beni immateriali	12.773,40	12.773,40
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	12.773,40	12.773,40
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	175.000,00	175.000,00
2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	175.000,00	175.000,00
2.03.02.01.001	Contributi agli investimenti a Famiglie	175.000,00	175.000,00
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	85.500,00	85.500,00
2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	85.500,00	85.500,00
2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	85.500,00	85.500,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	40.131,65	40.131,65
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	40.131,65	40.131,65
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	40.131,65	40.131,65

000042704 - COMUNE DI ASCOLI PICENO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	40.131,65	40.131,65
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		16.391.567,25	16.391.567,25
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		15.922.424,83	15.922.424,83
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		3.759.129,62	3.759.129,62
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	29.153,16	29.153,16
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.636.566,34	3.636.566,34
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	93.410,12	93.410,12
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		4.437.183,76	4.437.183,76
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.827.934,30	2.827.934,30
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.343.245,70	1.343.245,70
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	266.003,76	266.003,76
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		7.726.111,45	7.726.111,45
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	82.322,75	82.322,75
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.779,50	10.779,50
7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	3.808.938,60	3.808.938,60
7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	3.808.938,60	3.808.938,60
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	15.132,00	15.132,00
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		469.142,42	469.142,42
7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		414.979,42	414.979,42
7.02.02.02.002	Trasferimenti per conto terzi a Province	414.979,42	414.979,42
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		52.763,00	52.763,00
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	52.763,00	52.763,00
7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi		1.400,00	1.400,00
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	1.400,00	1.400,00
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 teoriere)	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		80.746.780,27	80.746.780,27

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020 - CREDITI DICHIARATI INESIGIBILI

Anno Acc.	Numero Acc.	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Centro responsabilità	Dirigente	Oggetto accertamento	Accertamenti al 31/12/2020	Rettifiche	Note
2011	110201	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILI NIDO 07/11	3.996,51	- 3.996,51	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	62401	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILO NIDO 04/11	2.621,70	- 2.621,70	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	4301	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILI NIDO 01/11	2.375,63	- 2.375,63	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	30701	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILI NIDO 03/11	2.342,86	- 2.342,86	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	101801	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI A.NIDO 06/11	2.211,31	- 2.211,31	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	86401	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILI NIDO 05/11	1.582,36	- 1.582,36	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	170701	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILI NIDO 09/11	1.034,07	- 1.034,07	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	148701	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI A.NIDO 08/11	1.001,93	- 1.001,93	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	20401	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILI NIDO 02/11	891,82	- 891,82	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	209501	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILI NIDO 11/11	610,11	- 610,11	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	190701	3.01.02.01.002	2950	1	PROVENTI PER IL SERVIZIO ASILI NIDO	42. ASILI NIDO	CANTALAMESSA	PROVENTI ASILI NIDO 10/11	420,96	- 420,96	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2010	225901	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	CANONE	170.000,00	- 170.000,00	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2011	256301	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	CANONE ANNO 2011	170.000,00	- 170.000,00	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2012	235001	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	FITTI ANNO 2012	170.000,00	- 170.000,00	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2013	137301	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	AGGIO 5% ABBON. E BIGLIETTI 1/7/08-30/6/2012	123.827,96	- 123.827,96	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2013	139701	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	PARTE CANONE ANNO 2013	85.021,43	- 85.021,43	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2009	235501	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	CANONE 1/7/2009-30/6/2010	81.344,70	- 81.344,70	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2008	227401	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	CANONE MINIMO GARANTITO 1/7/08-30/6/09 FT. 2/08	80.940,00	- 80.940,00	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2008	114401	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	FATT. 1/08 INTEGRAZIONE CANONE STAGIONE 2007/2008	19.336,64	- 19.336,64	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2008	6201	3.01.03.01.003	3660	1	CANONE PER LA CONCESSIONE DELLO STADIO COMUNALE DEL DUCA ALLA SOCIETA'ASCOLI CALCIO-V. 18341.3/U	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	CANONI ARRETRATI	400,00	- 400,00	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2016	255301	3.01.03.02.002	3450	1	FITTI LOCALI AD USO DIVERSO DA ABITAZIONE	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	CANONE ANNO 2016	15.526,78	- 15.526,78	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2012	234001	3.01.03.02.002	3440	1	FITTI LOCALI AD USO ALLOGGI PARCHEGGIO	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	FITTI ANNO 2012	10.478,28	- 10.478,28	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2014	120301	3.01.03.02.002	3460	3	FITTO E RIMBORSO UTENZE ALLOGGI FERRUCCI	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	FITTO ANNO 2014 ALLOGGIO FERRUCCI	2.693,56	- 2.693,56	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2010	220201	3.01.03.02.002	3440	1	FITTI LOCALI AD USO ALLOGGI PARCHEGGIO	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	FITTI VARI	1.649,12	- 1.649,12	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2014	253601	3.01.03.02.002	3460	1	FITTI LOCALI AD USO ABITATIVO	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	SALDO ANNO 2014	1.564,24	- 1.564,24	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2012	234201	3.01.03.02.002	3460	1	FITTI LOCALI AD USO ABITATIVO	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	FITTI ANNO 2012	1.555,28	- 1.555,28	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2009	232901	3.01.03.02.002	3440	1	FITTI LOCALI AD USO ALLOGGI PARCHEGGIO	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	SALDO ANNO 2009	1.135,50	- 1.135,50	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2016	1033301	3.01.03.02.002	3440	1	FITTI LOCALI AD USO ALLOGGI PARCHEGGIO	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	CONCESSIONE ALLOGGIO VILLA RENDINA A CHOKRI FARIK	412,00	- 412,00	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)
2014	180501	3.01.03.02.002	3440	1	FITTI LOCALI AD USO ALLOGGI PARCHEGGIO	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	FITTO DICEMBRE ALLO FERRUCCI DI PAOLO MARIKA	23,00	- 23,00	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria – punto 9.1)

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020 - CREDITI DICHIARATI INESIGIBILI

Anno Acc.	Numero Acc.	Classificazione	Cap.	Art.	Descrizione capitolo	Centro responsabilità	Dirigente	Oggetto accertamento	Accertamenti al 31/12/2020	Rettifiche	Note
2012	253301	3.05.99.99.999	3570	2	RIMBORSO DALLA SOC.ASCOLI CALCIO DI SPESE CONDOMINIALI	25. PATRIMONIO	CICCARELLI	CANONE ANNO 2012	7.500,00	- 7.500,00	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia
2015	381901	3.05.99.99.999	4090	1	RIMBORSO SPESE POSTALI E DI NOTIFICA	15. RAGIONERIA	MATTIOLI	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI (TARSU) ANNI 2009-2010-2011-2012, TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI (TARES) ANNO 2013 E TASSA SUI RIFIUTI (TARI) ANNO 2014 -	526,42	- 520,54	Inesigibile, credito coperto da Fondo crediti di dubbia esigibilità scaduto da almeno tre anni (All. 4.2 principio applicato contabilità finanziaria - punto 9.1)
TOTALE									963.024,17	- 963.018,29	