

Comune di Gaeta

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE

2023

(Art. 11, comma 4, lettera o, D.Lgs.n. 118 del 23/06/2011)

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI**Relazione al rendiconto di gestione**

Premessa

Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo

Il sistema dei controlli interni

I risultati finanziari e l'andamento della gestione complessiva

Il bilancio in sintesi

Variazioni di bilancio intervenute nel corso dell'esercizio

Il risultato di amministrazione

Conto economico

Conto del patrimonio

Entrate Spese non ricorrenti

Fondi, accantonamenti ed altri aspetti finanziari

Composizione del risultato di amministrazione

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Fondo pluriennale vincolato

L'utilizzo del fondo di riserva

Riconoscimento debiti fuori bilancio

Anticipazioni di liquidità

Verifica equilibri di bilancio

Equilibrio bilancio di parte corrente

Equilibrio bilancio di parte capitale

Analisi realizzazione delle entrate di competenza

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Trasferimenti correnti

Entrate extratributarie

Entrate extratributarie: Analisi proventi da servizi a domanda individuale

Entrate extratributarie: Analisi altri proventi

Entrate in conto capitale

Entrate da riduzioni di attività finanziarie

Accensione prestiti

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi realizzazione delle spese di competenza

Spese correnti: Composizione x Macroaggregato

Spese correnti: Composizione x Missione

Spese in conto capitale: Composizione x Macroaggregato

Spese in conto capitale: Composizione x Missione

Spese per incremento di attività finanziarie

Rimborso prestiti

Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Riepilogo spese per missione

La gestione dei residui

Smaltimento residui attivi
Formazione residui attivi
Elenco residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni
Smaltimento residui passivi
Formazione residui passivi
Elenco residui passivi con anzianità superiore ai 5 anni

La gestione di cassa

La gestione di cassa
Indicatore di tempestività dei pagamenti
Elenco incassi per codice gestionale
Elenco pagamenti per codice gestionale

Altri aspetti della gestione

Livello di indebitamento
Enti e organismi strumentali
Partecipazioni e collaborazioni esterne
Fidejussioni ed altre garanzie prestate dall'ente
Strumenti finanziari derivati

PREMESSA

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

Le principali innovazioni introdotte dal nuovo sistema contabile sono :

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

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

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

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- j) il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- k) il prospetto dei dati SIOPE;
- l) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- m) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- n) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;
- o) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

IL RENDICONTO NEL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo di un processo di programmazione e controllo che trova la sintesi finale proprio in questo documento contabile. Se, infatti, il Documento unico di programmazione ed il bilancio di previsione rappresentano la fase iniziale della programmazione, nella quale l'amministrazione individua le linee strategiche e tattiche della propria azione di governo, il rendiconto della gestione costituisce la successiva fase di verifica dei risultati conseguiti, necessaria al fine di esprimere una valutazione di efficacia dell'azione condotta. Nello stesso tempo il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione, costituendo un momento virtuoso per l'affinamento di tecniche e 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.

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

- l'art. 151, 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 al rendiconto della 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.

II SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

Lo Statuto dell'ente contiene la disciplina relativa ai controlli sui servizi pubblici locali, i quali devono essere gestiti con modalità che rispondono ad obiettivi di accessibilità e qualità, nonché di autonomia imprenditoriale, efficienza, efficacia, economicità e redditività.

Il Consiglio approva gli indirizzi gestionali proposti dalla Giunta per ogni servizio pubblico. Esso ha il potere di promuovere il controllo, monitoraggio e valutazione delle attività degli enti e delle aziende per verificare se le gestioni generano i risultati attesi e se siano rispettati gli indirizzi generali stabiliti; ha inoltre la possibilità di verificare l'andamento dei risultati economici, sociali e qualitativi di ogni singolo servizio pubblico.

L'attività di controllo e di valutazione della gestione operativa dell'Ente è volta ad assicurare il monitoraggio e la verifica della realizzazione degli obiettivi e della corretta, tempestiva, efficace, economica ed efficiente gestione delle risorse, nonché l'imparzialità ed il buon andamento dell'azione amministrativa.

Il sistema dei controlli interni deve perseguire le seguenti finalità:

- valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti, garantendo una conoscenza adeguata dell'andamento complessivo della gestione (**controllo strategico**);
- verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati ottenuti (**controllo di gestione**);
- monitorare la legittimità, la regolarità tecnica e contabile degli atti e la correttezza dell'azione amministrativa nella fase preventiva di formazione e nella fase successiva anche secondo i principi generali di revisione aziendale (**controllo di regolarità amministrativa e contabile**);
- garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi (**controllo sugli equilibri finanziari**);
- verificare lo stato di attuazione e gli scostamenti rispetto agli indirizzi e obiettivi assegnati alle Società partecipate e ad adottare le opportune azioni correttive anche con riferimento ai possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'Ente comunale (**controllo sulle società partecipate**);
- monitorare la qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente (**controllo sulla qualità dei servizi erogati**).

Il **controllo strategico** esamina l'andamento della gestione dell'Ente, tenendo conto delle attività d'indirizzo esercitate dal Consiglio comunale. In particolare, rileva i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi strategici delle Linee Programmatiche di mandato del Sindaco e del documento unico di programmazione e Programmatica, gli aspetti economico-finanziari, l'efficienza nell'impiego delle risorse, con specifico riferimento ai vincoli al contenimento della spesa, i tempi di realizzazione, le procedure utilizzate, la qualità dei servizi erogati, il rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti, il grado di soddisfazione della domanda espressa, gli aspetti socio-economici.

I Dirigenti predispongono rapporti annuali ed infrannuali, coincidenti con le verifiche di attuazione del PEG, contenenti informazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi ad essi assegnati. Tali rapporti vengono utilizzati per elaborare i report periodici da presentare alla Giunta per la relazione al rendiconto annuale ed al Consiglio per la predisposizione delle deliberazioni consiliari di ricognizione dei programmi e sullo stato di attuazione degli obiettivi.

Il **controllo di gestione** è preordinato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati. Esso permette di valutare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e la funzionalità dell'organizzazione dell'ente mediante l'analisi delle risorse acquisite e la comparazione tra i costi e la quantità e qualità

dei servizi offerti. Il controllo di gestione svolge funzioni a supporto della struttura dirigenziale e degli organi di direzione politica nelle fasi di programmazione degli obiettivi, di gestione e di verifica dello stato di attuazione dei programmi e degli obiettivi; è svolto in concomitanza con l'attività amministrativa e con riferimento ai singoli servizi e centri di costo verificando in maniera complessiva e per ciascuna struttura i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi. Il controllo di gestione si articola nelle fasi preventiva, concomitante e consuntiva:

- la fase preventiva comprende le attività di definizione e formalizzazione degli obiettivi operativi in relazione alle indicazioni fornite dal bilancio e dalla relazione previsionale e programmatica che si traducono nel Piano esecutivo di gestione, comprensivo del piano dettagliato degli obiettivi;
- la fase concomitante si sviluppa nel corso di attuazione della programmazione esecutiva per verificare lo stato di avanzamento degli obiettivi ed eventualmente attivare tempestivamente le azioni correttive;

- la fase consuntiva concerne la rilevazione dei risultati effettivamente realizzati con la conseguente verifica, attraverso idonei indicatori, dell'efficienza, efficacia, dell'economicità nonché della qualità dei servizi resi.

Le risultanze del controllo di gestione, in ordine al grado di conseguimento degli obiettivi programmati, costituiscono riferimento per il sistema di valutazione della performance.

Costituiscono strumenti del controllo di gestione il sistema informativo, il sistema degli indicatori, la contabilità analitica per centri di costo:

- il sistema informativo del controllo, alimentato dalle singole direzioni, gestisce il piano degli obiettivi e il Piano esecutivo di gestione. Produce altresì i dati per il monitoraggio dei programmi e degli obiettivi;
- il sistema degli indicatori consente di verificare e valutare l'andamento dei servizi, anche attraverso azioni di benchmarking, e il grado di raggiungimento degli obiettivi e dei programmi;
- la contabilità analitica rileva i costi e i ricavi dei servizi; è articolata per centri di responsabilità e per centri di costo. Si avvale di un piano dei conti integrato con quello della contabilità economico patrimoniale.

Il **controllo di regolarità amministrativa** si realizza sia nella fase preventiva alla adozione delle deliberazioni e determinazioni, sia nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi.

Nella fase preventiva alla formazione delle deliberazioni esso si concretizza nel rilascio del parere di regolarità tecnica. Il controllo di regolarità amministrativa verifica la conformità della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed infine del collegamento con gli obiettivi dell'ente. Tale verifica viene effettuata sia sul merito che sul rispetto delle procedure.

Esso è riportato nella parte motiva della deliberazione. La Giunta ed il Consiglio possono discostarsi dalle risultanze del parere di regolarità tecnica sulla base di argomentate motivazioni. Nella fase preventiva il controllo sulle determinazioni si concretizza nell'espresso riconoscimento della regolarità tecnica dell'atto, inserita nella parte motiva.

Nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi il controllo di regolarità amministrativa è svolto dal Segretario generale. Tale controllo viene esercitato sulle determinazioni di impegno di spesa, sui contratti e sugli altri atti amministrativi. Ha come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, dei principi di carattere generale dell'ordinamento, dei principi di buona amministrazione e il rispetto delle procedure e dei relativi termini, nonché del collegamento con gli obiettivi dell'ente. Esso utilizza anche i principi di revisione aziendale. Viene effettuato a campione sugli atti sopra richiamati, nella misura individuata annualmente dal Segretario generale ed inserita nella relazione di accompagnamento al PEG. Il Segretario generale predisponde un rapporto semestrale che viene trasmesso al Direttore generale, ove nominato, ai dirigenti, ai Revisori dei conti, al Nucleo di Valutazione nonché al Sindaco ed al Presidente del Consiglio comunale.

Esso contiene, oltre alle risultanze dell'esame delle attività, le direttive a cui i dirigenti devono attenersi nell'adozione degli atti amministrativi. Nel rapporto si dà conto anche degli esiti delle verifiche per le attività che sono state individuate a rischio di corruzione ai sensi della L. 190/2012.

Il **controllo di regolarità contabile** è svolto dal Responsabile del Servizio finanziario, con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente. Il suddetto Responsabile verifica la regolarità contabile dell'attività amministrativa sia mediante il visto ed il parere di regolarità contabile, che attraverso il controllo costante degli equilibri economici e finanziari di bilancio.

Il parere di regolarità contabile sui provvedimenti di competenza degli organi politici ed il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria sulle determinazioni dirigenziali e sugli atti del Consiglio e della Giunta, nei casi previsti dalla legge, sono rilasciati dal Responsabile del servizio finanziario della Direzione Risorse Finanziarie, salvo le spese inerenti il personale, di competenza di apposito servizio della Direzione Risorse Umane. Al controllo di regolarità contabile partecipa il Collegio dei revisori dei conti.

Il **controllo e la revisione della gestione economico finanziaria** sono affidati al Collegio dei Revisori, disciplinato dal regolamento di contabilità, il quale precisa che il controllo di regolarità ad esso demandato riguarda la gestione complessiva dell'Ente ed è svolto mediante verifiche, anche a campione, sugli atti, nonché sulle modalità di tenuta delle scritture contabili. E' prevista anche un'attività di collaborazione con il Consiglio, sia attraverso la formulazione pareri sulle relazioni relative all'andamento della gestione, che tramite rilievi, considerazioni e proposte tendenti a conseguire efficienza, produttività ed economicità della gestione.

Il parere obbligatorio del Collegio dei Revisori dei conti viene reso sugli atti di cui all'art. 239, comma 1 lett. b) del TUEL. Il citato "Regolamento sul sistema dei controlli interni" disciplina, all'art. 17, modalità e tempi per il rilascio del suddetto parere obbligatorio.

Il **controllo sugli equilibri finanziari** è svolto sotto la direzione del Responsabile del servizio finanziario, nel rispetto delle norme dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali (TUEL), delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, secondo quanto previsto nel Regolamento di Contabilità dell'Ente. Degli esiti di tale tipologia di controllo si tiene conto anche ai fini della redazione del referto del controllo strategico.

Il **controllo sulle società partecipate** ha la finalità di rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli altri vincoli sui quali l'Amministrazione sia tenuta a vigilare in base alla legge.

Il **controllo della qualità dei servizi erogati** misura la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente. Tale rilevazione è finalizzata a migliorare la comprensione delle esigenze dei destinatari delle proprie attività ed a sviluppare l'ascolto e la partecipazione dei cittadini alla realizzazione delle politiche pubbliche. Il controllo della qualità è un processo diffuso all'interno del Comune e si avvale:

- delle strutture che erogano servizi;
- del servizio di statistica per l'indagine di soddisfazione dell'utenza;
- degli uffici che ricevono e analizzano reclami e segnalazioni.

Il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi disciplina il sistema di valutazione della performance. L'ente adotta un sistema di valutazione della performance individuale volto al miglioramento della qualità dei servizi attraverso la valorizzazione del merito e l'erogazione dei premi per i risultati conseguiti dai Dirigenti, dagli incaricati di Posizione Organizzativa e da tutti i dipendenti, nel rispetto dei principi di trasparenza e integrità dell'azione amministrativa.

Il sistema di valutazione della performance individuale del personale si basa sui seguenti elementi:

- grado di raggiungimento di specifici obiettivi di gruppo o individuali;
- indicatori di performance relativi all'ambito organizzativo di appartenenza;
- qualità del contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza;
- competenze dimostrate e comportamenti professionali e organizzativi messi in atto.

II BILANCIO IN SINTESI

Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio ed identificando il limite per l'assunzione degli impegni durante la gestione, sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi.

La situazione di iniziale equilibrio tra entrate e uscite è stata oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, vengano conservati gli equilibri di bilancio e mantenuta la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti.

I prospetti riportano la situazione complessiva di equilibrio ed evidenziano il pareggio nella competenza.

Previsioni definitive e accertamenti di entrata

Le operazioni di chiusura del rendiconto sono state precedute da una rigorosa valutazione dei flussi finanziari e integrate, in casi particolari, anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione le operazioni svolte nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e di stima potessero portare a sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste (attendibilità). Il procedimento di accertamento delle entrate e di stesura dei relativi modelli obbligatori si è concretizzato nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili (correttezza).

Il riscontro sulle entrate, oggetto di accertamento in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del credito, il titolo giuridico che lo supporta, il soggetto debitore, l'ammontare del credito con la relativa scadenza, mentre gli uffici competenti spetta l'obbligo di conservare la relativa documentazione giustificativa.

In linea di massima e salvo specifiche deroghe previste dalla legge o dai principi, l'iscrizione della posta contabile nel bilancio è avvenuta rispettando il criterio della scadenza del credito, dato che l'accertamento delle entrate è effettuato nell'anno in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui viene a scadere.

Previsioni definitive e impegni di spesa

Le operazioni di chiusura contabile delle uscite di bilancio, al pari di quelle relative alle entrate, sono state precedute dalla valutazione dei flussi finanziari che si sono manifestati nell'esercizio, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in esame solo le operazioni svolte nel periodo di riferimento cercando di evitare che i criteri di valutazione e stima adottati potessero portare a sottovalutazione e sopravvalutazione delle singole poste (attendibilità).

Il procedimento di attribuzione della spesa e di stesura dei relativi modelli obbligatori si è concretizzato nel rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili (correttezza) mentre i documenti riportano i dati con una classificazione che ne agevole la consultazione.

Il riscontro sulle uscite, oggetto di impegno in conto competenza, ha comportato la verifica sulla presenza di tutti gli elementi identificativi, come la ragione del debito, l'indicazione della somma da pagare, il soggetto creditore, la scadenza dell'obbligazione e la specificazione del vincolo costituito sullo stanziamento di bilancio, mentre agli uffici competenti spetta l'obbligo di conservare la relativa documentazione giustificativa.

ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	% VARIAZIONE	ACCERTAMENTI
Utilizzo avanzo di amministrazione	280.823,00	286.164,00	566.987,00	101,90	
Fondo pluriennale vincolato	19.656.955,95	0,00	19.656.955,95	0,00	
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.774.000,00	0,00	17.774.000,00	0,00	17.060.495,90
Titolo 2 Trasferimenti correnti	11.516.033,54	2.939.281,12	14.455.314,66	25,52	8.232.407,70
Titolo 3 Entrate extratributarie	11.345.586,58	260.650,00	11.606.236,58	2,30	8.332.480,52
Titolo 4 Entrate in conto capitale	59.173.267,11	4.669.808,80	63.843.075,91	7,89	4.115.350,16
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	14.038.713,47	0,00	14.038.713,47	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	91.090.000,00	8.000,00	91.098.000,00	0,01	46.312.348,87
Totale complessivo entrate	224.875.379,65	8.163.903,92	233.039.283,57	3,63	84.053.083,15

SPESE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	% VARIAZIONE	IMPEGNI
Disavanzo di amministrazione	503.313,59	0,00	503.313,59	0,00	
Titolo 1 Spese correnti	47.226.610,10	3.771.925,12	50.998.535,22	7,99	27.644.093,27
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente					9.457.182,78
Titolo 2 Spese in conto capitale	70.949.317,82	4.373.808,80	75.323.126,62	6,16	5.278.317,84
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale					10.135.141,22
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso di prestiti	1.067.424,67	10.170,00	1.077.594,67	0,95	1.077.530,97
Titolo 5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14.038.713,47	0,00	14.038.713,47	0,00	0,00
Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	91.090.000,00	8.000,00	91.098.000,00	0,01	46.312.348,87
Totale complessivo spese	224.875.379,65	8.163.903,92	233.039.283,57	3,63	99.904.614,95

VARIAZIONI DI BILANCIO INTERVENUTE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Di seguito vengono elencate le Delibere contenenti le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

ESTREMI ATTO		
Tipo	Numero	Data
CC	31	31-07-2023
CC	32	31-07-2023
CC	33	31-07-2023
CC	66	23-10-2023
DT	1103	09-11-2023
CC	73	07-12-2023
CC	74	07-12-2023
CC	75	07-12-2023
CC	76	07-12-2023
CC	77	07-12-2023
CC	78	07-12-2023
GC	238	15-12-2023
GC	242	19-12-2023
CC	87	27-12-2023
DT	1359	27-12-2023
DT	1467	29-12-2023
DT	166	19-02-2024
DT	297	19-03-2024
DT	425	19-04-2024
GC	9999	10-05-2024

II RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il conto del bilancio, quale sintesi contabile dell'intera attività finanziaria dell'ente, si chiude con un risultato complessivo rappresentato dall'avanzo o dal disavanzo d'amministrazione. In base allo schema di calcolo stabilito dal legislatore contabile, il saldo complessivo si compone di due distinti risultati: il risultato la gestione di competenza e quello della gestione dei residui. La somma algebrica dei due importi consente di ottenere il valore complessivo del risultato, mentre l'analisi disaggregata degli stessi fornisce maggiori informazioni su come, in concreto, l'ente abbia finanziato il fabbisogno di spesa del singolo esercizio.

Il risultato di amministrazione è chiaramente influenzato dal nuovo principio della competenza finanziaria, c.d. "potenziata", secondo il quale le obbligazioni giuridiche attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili nel momento in cui l'obbligazione sorge ma con l'imputazione all'esercizio nel qual essa viene a scadenza. Da tale principio nasce, infatti, l'esigenza di iscrivere, in bilancio, i Fondi Pluriennali Vincolati che, come descritto nel Principio Contabile applicato concernente la contabilità finanziaria rappresentano 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.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
Fondo di cassa al primo gennaio				15.474.421,26
Riscossioni	(+)	9.641.138,83	72.811.961,55	82.453.100,38
Pagamenti	(-)	11.876.659,70	69.427.924,91	81.304.584,61
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			16.622.937,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			16.622.937,03
RESIDUI ATTIVI	(+)	44.792.111,20	11.241.121,60	56.033.232,80
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>		167.119,17	100.104,43	267.223,60
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	6.999.179,80	10.884.366,04	17.883.545,84
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			9.457.182,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			10.135.141,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	(=)			35.180.299,99

CONTTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative della gestione secondo i criteri della competenza economica, nel prospetto sono rappresentati, in forma scalare, tre risultati: della gestione, della gestione operativa ed il risultato economico d'esercizio.

Esso è redatto partendo da un sistema di scritture in partita doppia, integrato con elementi extra-contabili, quali ammortamenti e rimanenze di merci, nonché con altre rilevazioni di natura straordinaria, come plusvalenze, sopravvenienze e insussistenze derivanti dalla gestione dei residui e da operazioni di rettifica di varia natura, tra cui quelle relative al patrimonio immobiliare.

La generazione delle scritture in partita doppia viene effettuata mediante il proprio sistema contabile che prevede la rilevazione integrata e contestuale degli aspetti finanziari.

CONTO ECONOMICO	Importi parziali	Importi Totali	Importi complessivi
A) Componenti positivi della gestione	34.426.829,00		
B) Componenti negativi della gestione	30.951.403,74		
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)		3.475.425,26	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari	89.731,75		
Oneri finanziari	742.202,35		
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		-652.470,60	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
D-22 Rivalutazioni	0,00		
D-23 Svalutazioni	44.761,72		
Totali rettifiche (D)		-44.761,72	
E) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Totale proventi straordinari	4.443.157,33		
Totale oneri straordinari	2.218.293,14		
Totale proventi e oneri straordinari (E)		2.224.864,19	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			5.003.057,13
Imposte	426.288,90		
RISULTATO DELL'ESERCIZIO			4.576.768,23

CONTO DEL PATRIMONIO

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente correlata con quella economica e si propone non solo di evidenziare la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo ma, in particolare, di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal conto economico.

Il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità, inteso come la capacità del singolo cespite di trasformarsi in modo più o meno rapido in denaro.

Per questo motivo il modello contabile indica, in sequenza, le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie), seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e dai ratei e risconti attivi.

Anche il prospetto del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi definite secondo un criterio diverso, però, da quello adottato per l'attivo, dato che non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine) ma la natura stessa dell'elemento.

Per questo motivo sono indicati in progressione il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti e, come voce di chiusura, i ratei ed i risconti passivi. La differenza tra attivo e passivo mostra il patrimonio netto, e quindi la ricchezza netta posseduta. Si tratta, naturalmente, di un valore puramente teorico dato che non è pensabile che un ente pubblico smobilizzi interamente il suo patrimonio per cederlo a terzi. Questa possibilità, infatti, appartiene al mondo dell'azienda privata e non all'ente locale, dove il carattere istituzionale della propria attività, entro certi limiti (mantenimento degli equilibri di bilancio) è prevalente su ogni altra considerazione di tipo patrimoniale.

Attivo	2023	Passivo	2023
Crediti verso la P.A., fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	62.140.395,42
Immobilizzazioni immateriali	40.225,93	Fondo per rischi ed oneri	3.205.146,34
Immobilizzazioni materiali	72.955.105,79	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	26.565.458,97	Debiti	35.075.184,13
Rimanenze	14.028,17	Ratei e risconti passivi	38.057.127,22
Crediti	22.012.873,62		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	16.622.937,03		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	138.477.853,11	Totale	138.477.853,11

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione inoltre, come richiesto dall'art.187, comma 1, del T.U., deve essere scomposto, ai fini del successivo utilizzo in:

- Fondi accantonati
- Fondi vincolati
- Fondi destinati agli investimenti
- Fondi liberi

I fondi destinati agli investimenti sono costituiti dalle entrate in c/capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, e sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto.

I fondi accantonati comprendono gli accantonamenti per passività potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Nel caso in cui il risultato di amministrazione non sia sufficiente a comprendere le quote vincolate, destinate e accantonate, l'ente è in disavanzo di amministrazione. Tale disavanzo è iscritto come posta a se stante nel primo esercizio del bilancio di previsione secondo le modalità previste dall'articolo 188 del T.U.

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

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

CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse accantonate al 01-012023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione 2023 accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 2023 da entrate
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni di liquidità D.L.35/2013						
	Fondo anticipazioni di liquidità D.L. 35/2013	2.311.075,40	-280.823,00	0,00	-7.510,00	2.022.742,40
0004.4350.0	FONDO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' 2020 (ART. 115-116 D.L. 34/2020)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0004.4350.1	FONDO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' ex art.39 ter DL 162/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Fondo anticipazioni di liquidità D.L.35/2013	2.311.075,40	-280.823,00	0,00	-7.510,00	2.022.742,40
Fondo perdite società partecipate						
	Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
	Fondo contenzioso	839.963,72	-109.000,00	0,00	1.800.000,00	2.530.963,72
0000.0360.1	FONDO RISCHI SPESE LEGALI	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
	TOTALE Fondo contenzioso	839.963,72	-109.000,00	80.000,00	1.800.000,00	2.610.963,72
Accantonamento x FCDDE						
	Accantonamento x FCDDE	33.171.948,87	0,00	0,00	-276.882,58	32.895.066,29
	TOTALE Accantonamento x FCDDE	33.171.948,87	0,00	0,00	-276.882,58	32.895.066,29
Fondo garanzia debiti commerciali						

CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse accantonate al 01-012023 (a)	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (b)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023 (c)	Variazione 2023 accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (d)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 2023 da entrate (e)=(a)+(b)+(c)+(d)
	Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
	TOTALE Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
Accantonamento residui perenti(solo per le regioni)						
	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Accantonamento residui perenti(solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti da dettagliare in composizione avanzo						
	Fine mandato del Sindaco	6.817,22	0,00	0,00	0,00	6.817,22
0000.0360.0	FONDO SPESE PER INDENNITA' DI FINE MANDATO	0,00	0,00	3.707,64	0,00	3.707,64
	Fondo rinnovo contrattuale	0,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
0000.0900.0	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	0,00	183.657,76	0,00	183.657,76
	10% proventi alienazione per estinzione anticipata mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo garanzia debiti commerciali	317.737,00	0,00	0,00	-487.827,00	-170.090,00
0000.0360.2	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI (FGDC)	0,00	0,00	170.090,00	0,00	170.090,00
	Utilizzo quota FAL	280.823,55	0,00	0,00	7.509,45	288.333,00
	TOTALE Altri accantonamenti da dettagliare in composizione avanzo	605.377,77	0,00	357.455,40	-80.317,55	882.515,62
	TOTALE	36.928.365,76	-389.823,00	437.455,40	1.735.289,87	38.711.288,03

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

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm. al 01-012023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio2023	Entrate vincolate accertate dell'esercizio2023	Impegni eser.2023 da entrate accer. o dal Ris. di Amm.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023da entrate accer. o da quote del Ris. di Amm.	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Cancellazione impegni es.2023 da FPV dopo rend.to 2022 non reimputati nel 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31-12-2023	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm.ne al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili												
C1.1	Fondo risorse umane (parte corrente) (Saldo inizio)			68.639,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.639,32
Totale C1.1				68.639,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.639,32
C1.10	KUS (parte capitale) (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.8710.0	QUOTA OO.UU. SECONDARIA EDIFICI DI CULTO (S/2.2140)			0,00	0,00	590,36	0,00	0,00	0,00	0,00	590,36	590,36
Totale C1.10				0,00	0,00	590,36	0,00	0,00	0,00	0,00	590,36	590,36
0000.8800.0	PROVENTI DA L.R. 21/2009 "PIANO CASA" (USC. CAP. 2.3262.0)			23.046,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.046,80
Totale C1.11				23.046,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.046,80
0000.8900.0	PROVENTI DA PRIVATI PER MONETIZZAZIONE SPAZI PER PARCHEGGI (USC. CAP. 2.3111.0)			15.073,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.073,80
Totale C1.12				15.073,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.073,80
C1.13	Rimborso spese notifica atti altri Enti (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.13				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.4960.0	DIRITTI DI SEGRETERIA PER CONDONO EDILIZIO (CAP.U.1.1105.0)			8.462,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.462,96
	Diritti di segreteria per condono edilizio (parte corrente)			0,00	8.164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.164,00	0,00
0000.4960.0	DIRITTI DI SEGRETERIA PER CONDONO EDILIZIO (CAP.U.1.1105.0)			0,00	0,00	7.585,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7.585,36	7.585,36
	0001.1105.0 PRESTAZIONI DI SERVIZI - PRATICHE CONDONO EDILIZIO (ENTR. CAP. 4960.0)			0,00	0,00	0,00	129,11	0,00	0,00	0,00	-129,11	-129,11
	Trasferimenti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.919,21	0,00	0,00	-15.919,21
Totale C1.14				8.462,96	8.164,00	7.585,36	129,11	0,00	15.919,21	0,00	15.620,25	0,00
C1.15	Proventi da L.R. 15/08 (Saldo inizio)			59.529,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.529,10
0000.5040.1	PROVENTI DA L.R. 15/08 (USC. CAP. 1.1108.0 + U_1.1074.6 1.1074.7 1.1114.1)			0,00	0,00	87.053,85	0,00	0,00	0,00	0,00	87.053,85	87.053,85
Totale C1.15				59.529,10	0,00	87.053,85	0,00	0,00	0,00	0,00	87.053,85	146.582,95
C1.16	Proventi da contributo L.R. N. 17/2004 ART. 15 Estrazione Cave (parte corrente) (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.16				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C1.17	Recupero spese per demolizione opere abusive (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.17				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.4280.0	PROVENTI VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA PER VIOLAZIONI LIMITI DI VELOCITA' ACCERTATI CON CONGEGNI DI RILEVAMENTO (ART. 142 cds) (S 4750)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.4300.0	PROVENTI DALL'ACCERTAMENTO DELLE VIOLAZIONI C.D.S. DA			0,00	0,00	1.110.943,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.110.943,07	1.110.943,07

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

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm. al 01-012023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio2023	Entrate vincolate accertate dell'esercizio2023	Impegni eser.2023 da entrate accer. o dal Ris. di Amm.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023da entrate accer. o da quote del Ris. di Amm.	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Cancellazione impegni es.2023 da FPV dopo rend.to 2022 non reimputati nel 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31-12-2023	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm.ne al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
AGENTI LOCALI (ART. 208 cds)												
0000.4280.0	PROVENTI VIOLAZIONE DEL CODICE DELLA STRADA PER VIOLAZIONI LIMITI DI VELOCITA' ACCERTATI CON CONGEGNI DI RILEVAMENTO (ART. 142 cds) (S 4750)			0,00	0,00	894.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894.712,00	894.712,00
		Utilizzato su impegni promiscui		0,00	0,00	0,00	2.005.655,07	0,00	0,00	0,00	-2.005.655,07	-2.005.655,07
Totale C1.2				0,00	0,00	2.005.655,07	2.005.655,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.8370.2	QUOTA 10% PROVENTI DA TRASFORMAZIONE DI DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' (CAP. USC..1661.0)			57.538,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.538,29
0000.8370.2	QUOTA 10% PROVENTI DA TRASFORMAZIONE DI DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' (CAP. USC..1661.0)			0,00	0,00	9.789,28	0,00	0,00	0,00	0,00	9.789,28	9.789,28
Totale C1.20				57.538,29	0,00	9.789,28	0,00	0,00	0,00	0,00	9.789,28	67.327,57
C1.3	Proventi da impianti fotovoltaici (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.3				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C1.4	Proventi da 50% congua.oblazio.condono (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.4				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C1.5	Incentivi UTC (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.5				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.8780.2	PROVENTI DAL CONDONO EDILIZIO			166.190,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.190,67
	Oneri di urbanizzazione (parte capitale)			0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
0000.8780.2	PROVENTI DAL CONDONO EDILIZIO			0,00	0,00	69.611,11	0,00	0,00	0,00	0,00	69.611,11	69.611,11
0000.8790.0	PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE			0,00	0,00	90.412,72	0,00	0,00	0,00	0,00	90.412,72	90.412,72
		0002.2039.1 BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI (DA OO.UU.)		0,00	0,00	0,00	49.321,18	0,00	0,00	0,00	-49.321,18	-49.321,18
		0002.2037.3 DA OO.UU - MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI (DA PIANO OO.PP.) - AREA EX AVIR - COFINANZIAMENTO CONTRIBUTO REGIONE		0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00
		0002.2039.1 BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI (DA OO.UU.)		0,00	0,00	0,00	0,00	5.133,98	0,00	0,00	-5.133,98	-5.133,98
Totale C1.6				166.190,67	90.000,00	160.023,83	119.321,18	5.133,98	0,00	0,00	125.568,67	201.759,34
C1.7	Proventi da Alienazioni (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.7				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C1.8	Proventi trasform. diritto di superficie in diritto di proprietà (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.8				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C1.9	OO.UU. da attivazione Piani Urbanistici (parte capitale) (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1.9				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C1_18	Fondo funzioni fondamentali (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm. al 01-012023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio2023	Entrate vincolate accertate dell'esercizio2023	Impegni eser.2023 da entrate accer. o dal Ris. di Amm.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023da entrate accer. o da quote del Ris. di Amm.	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Cancellazione impegni es.2023 da FPV dopo rend.to 2022 non reimputati nel 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31-12-2023	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm.ne al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Totale C1_18				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.0150.0	IMPOSTA DI SOGGIORNO			1.244,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.244,61
0000.0150.0	IMPOSTA DI SOGGIORNO			0,00	0,00	465.762,09	0,00	0,00	0,00	0,00	465.762,09	465.762,09
		Utilizzato su impegni promiscui		0,00	0,00	0,00	465.762,09	0,00	0,00	0,00	-465.762,09	-465.762,09
		Residui		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.283,00	0,00	0,00	2.283,00
Totale C1_19				1.244,61	0,00	465.762,09	465.762,09	0,00	-2.283,00	0,00	0,00	3.527,61
C1_21 Fondi 5 per mille gettito IRPEF (Saldo inizio)				1.603,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.603,93
0000.1412.0	CINQUE PER MILLE GETTITO IRPEF (S 1.1412.1)			0,00	0,00	2.409,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2.409,79	2.409,79
		0001.1412.1 ATTIVITA' SOCIALI FINANZIATE CON FONDI 5 PER MILLE (ENTR.CAP.1412)		0,00	0,00	0,00	2.409,79	0,00	0,00	0,00	-2.409,79	-2.409,79
Totale C1_21				1.603,93	0,00	2.409,79	2.409,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.603,93
C1_22 TARI UND - DL 73/2021 ART 6 - AGEVOLAZIONI A FAVORE DELLE IMPRESE (Saldo inizio)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1_22				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.0040.0	I.M.U.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1_23				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.0504.1	SUOLO PUBBLICO - DL 137/2020ART 9 BIS, C 5 E DL 41/2021 ART 30 C .1 LETT A)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1_24				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.0502.1	RISTORO MINORI INTROITI IMPOSTA DI SOGGIORNO - DL 41/2021 ART 25 E DL 73/2021 ART 55			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C1_25				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C1_26 FSC - ASILI NIDO (Saldo inizio)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.0520.2	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - ASILI NIDO (S 1.1343.1)			0,00	0,00	23.004,12	0,00	0,00	0,00	0,00	23.004,12	23.004,12
Totale C1_26				0,00	0,00	23.004,12	0,00	0,00	0,00	0,00	23.004,12	23.004,12
C1_27 Diritti di istruttoria comm paesaggistica (Saldo inizio)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.4995.0	DIRITTI DI ISTRUTTORIA COMMISSIONE PAESAGGISTICA (CAP.U_1.1111.0) - DIP RUE			0,00	0,00	9.206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.206,00	9.206,00
0000.4996.0	DIRITTI DI ISTRUTTORIA COMMISSIONE PAESAGGISTICA (CAP.U_1.1111.1) - DIP SEAP			0,00	0,00	1.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.710,00	1.710,00
		0001.1111.1 ESPERTI PAESAGGISTICI - ISTRUTTORIA/PARERI (E 4996.0)		0,00	0,00	0,00	1.260,00	0,00	0,00	0,00	-1.260,00	-1.260,00
		0001.1111.0 ESPERTI PAESAGGISTICI - ISTRUTTORIA/PARERI (E 4995.0) - RUE		0,00	0,00	0,00	7.340,00	0,00	0,00	0,00	-7.340,00	-7.340,00
Totale C1_27				0,00	0,00	10.916,00	8.600,00	0,00	0,00	0,00	2.316,00	2.316,00

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

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm. al 01-012023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio2023	Entrate vincolate accertate dell'esercizio2023	Impegni eser.2023 da entrate accer. o dal Ris. di Amm.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023da entrate accer. o da quote del Ris. di Amm.	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Cancellazione impegni es.2023 da FPV dopo rend.to 2022 non reimputati nel 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31-12-2023	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm.ne al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
TOTALE Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				401.329,48	98.164,00	2.772.789,75	2.601.877,24	5.133,98	13.636,21	0,00	263.942,53	553.471,80
Vincoli derivanti da trasferimenti												
C2_1	Contributi in c/ capitale dallo Stato (Saldo inizio)			312,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312,01
	0000.8450.0 CONTRIBUTO MIUR RIQUALIFICAZIONE EDIFICI PUBBLICI DESTINATI SCUOLA INFANZIA E ASILO NIDO (USC. CAP. 2.3558.0)			0,00	0,00	4.078,55	0,00	0,00	0,00	0,00	4.078,55	4.078,55
Totale C2_1				312,01	0,00	4.078,55	0,00	0,00	0,00	0,00	4.078,55	4.390,56
C2_10	Contributo c/capitale dalla regionale per restauro Chiesa S. Lucia (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_10				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2_11	Contributo in c/capitale dalla Regione per lavori via Serapide/via Firenze (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_11				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2_12	Contributi di parte corrente dalla Provincia (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_12				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0000.0109.0 Contributo da Presidenza del Consiglio dei Ministri - iniziativa "Gaeta e Marina Militare: un legame storico lungo 160 anni" (U_7100.1 e 7100.2)			16,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,78
	Residui			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.876,65	0,00	0,00	9.876,65
Totale C2_13				16,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.876,65	0,00	0,00	9.893,43
C2_14	Contributi di parte corrente da Altri Enti (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_14				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0000.1786.0 DISTRETTO SOCIO SANITARIO - TRASFERIMENTI DA COMUNI PER GARA SAD (USC. CAP. 6690)			31.949,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.949,79
	0000.1787.0 DISTRETTO SOCIO SANITARIO - COMPARTICIPAZIONE DAI COMUNI (USC. CAPP. 574-733-1.1347-7820.1-7820,4-6692.0)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Residui			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.277,28	0,00	0,00	-1.277,28
Totale C2_15				31.949,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.277,28	0,00	0,00	30.672,51
C2_16	Contributo di parte corrente L.R.23/2001 sportello antiusura (Saldo inizio)			22.432,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.432,52
Totale C2_16				22.432,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.432,52
C2_17	Trasferimento da Autorità Portuale per interventi di viabilità (Saldo inizio)			60,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,02
Totale C2_17				60,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,02
	0000.8200.3 CONTRIBUTO REGIONALE FONDO PEREQUAZIONE PER I COMUNI DEL LAZIO (U_2.2039.9)			4.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.041,00
Totale C2_2				4.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.041,00
	0000.1810.0 DISTRETTO SOCIO SANITARIO - TRASFERIMENTI DA REGIONE (USC. CAPP. 572-731-1.1345-6650-7800-7820-7840-734.1-70.1)			1.334.034,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.334.034,02
	Trasferimenti correnti da Regione per Distretto Socio Sanitario			0,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00
	0000.1810.0 DISTRETTO SOCIO SANITARIO - TRASFERIMENTI DA REGIONE			0,00	0,00	3.185.728,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.185.728,70	3.185.728,70

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

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm. al 01-012023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio2023	Entrate vincolate accertate dell'esercizio2023	Impegni eser.2023 da entrate accer. o dal Ris. di Amm.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023da entrate accer. o da quote del Ris. di Amm.	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Cancellazione impegni es.2023 da FPV dopo rend.to 2022 non reimputati nel 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31-12-2023	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm.ne al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
(USC. CAPP. 572-731-1.1345-6650-7800-7820-7840-734.1-70.1)												
0000.1810.1	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - TRASFERIMENTI DA REGIONE (U_ 6650.1 - 7800.1 - 734.2 - 7820.2 - 1.1345.1 - 572.1 - 731.1)			0,00	0,00	1.122.777,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1.122.777,71	1.122.777,71
	0000.6650.0	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - PRESTAZIONE DI SERVIZI (ENT. CAP. 1810)		0,00	0,00	0,00	0,00	133.068,96	0,00	0,00	-133.068,96	-133.068,96
	0000.6650.1	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - PRESTAZIONE DI SERVIZI (E_1810.1)		0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
	0000.6651.0	PROGETTO SOVRADISTRETTUALE LT/4 e LT/5 - TRASFERIMENTI DA REGIONE (E_1811.0) - PRESTAZIONE DI SERVIZI		0,00	0,00	0,00	0,00	219.177,79	0,00	0,00	-219.177,79	-219.177,79
	0000.7800.1	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI (E_1810.1)		0,00	0,00	0,00	0,00	387,40	0,00	0,00	-387,40	-387,40
	0000.7820.0	DISTRETTO SOCIO SANITARIO -TRASFERIMENTI A AMMI. PUBBLICHE (ENT. CAP.1810)		0,00	0,00	0,00	0,00	289.079,80	0,00	0,00	-289.079,80	-289.079,80
	0000.7820.2	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (E_1810.1)		0,00	0,00	0,00	0,00	297.486,88	0,00	0,00	-297.486,88	-297.486,88
	0001.1345.1	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - PERSONALE (E_1810.1)		0,00	0,00	0,00	0,00	529.217,00	0,00	0,00	-529.217,00	-529.217,00
	0000.0572.1	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - CONTRIBUTI A CARICO ENTE (E_1810.1)		0,00	0,00	0,00	0,00	202.452,00	0,00	0,00	-202.452,00	-202.452,00
	0000.0731.1	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - IRAP PERSONALE (E_1810.1)		0,00	0,00	0,00	0,00	48.331,00	0,00	0,00	-48.331,00	-48.331,00
	0000.0734.2	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - ACQUISTO BENI (E_1810.1)		0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
		Utilizzato su impegni promiscui		0,00	0,00	0,00	2.612.752,01	0,00	0,00	0,00	-2.612.752,01	-2.612.752,01
		Residui		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378,24	0,00	0,00	-378,24
		Economie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252,73	252,73	252,73
Totale C2_20				1.334.034,02	56.000,00	4.308.506,41	2.612.752,01	1.749.200,83	378,24	252,73	2.806,30	1.280.462,08
0000.1787.0	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - COMPARTICIPAZIONE DAI COMUNI (USC. CAPP. 574-733-1.1347-7820.1-7820,4-6692.0)			341,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341,01
Totale C2_21				341,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341,01
0000.5300.0	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - PROVENTI COMPARTICIPAZIONE UTENTI SERVIZIO (USC. CAP. 6600-6600,3)			64.653,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.653,83
0000.5300.0	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - PROVENTI COMPARTICIPAZIONE UTENTI SERVIZIO (USC. CAP. 6600-6600,3)			0,00	0,00	56.386,75	0,00	0,00	0,00	0,00	56.386,75	56.386,75
	0000.6660.0	TRASPORTI SCOLASTICI EFFETT.DA TERZI-PRESTAZIONE DI SERVIZI		0,00	0,00	0,00	35.430,00	0,00	0,00	0,00	-35.430,00	-35.430,00

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

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm. al 01-012023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio2023	Entrate vincolate accertate dell'esercizio2023	Impegni eser.2023 da entrate accer. o dal Ris. di Amm.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023da entrate accer. o da quote del Ris. di Amm.	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Cancellazione impegni es.2023 da FPV dopo rend.to 2022 non reimputati nel 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31-12-2023	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm.ne al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
			Utilizzato su impegni promiscui	0,00	0,00	0,00	14.310,00	0,00	0,00	0,00	-14.310,00	-14.310,00
			Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,13	0,00	0,00	-115,13
Totale C2_22				64.653,83	0,00	56.386,75	49.740,00	0,00	115,13	0,00	6.646,75	71.185,45
0000.0700.0	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - TRASFERIMENTI DA INPS (HCP) (USC. CAPP. 575-734-1.1349-6695)			6.409,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.409,57
			Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.879,49	0,00	0,00	-124.879,49
	Trasferimenti tra vincoli			0,00	0,00	124.879,49	0,00	0,00	0,00	0,00	124.879,49	124.879,49
			Economie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,10	103,10	103,10
Totale C2_23				6.409,57	0,00	124.879,49	0,00	0,00	124.879,49	103,10	124.982,59	6.512,67
C2_24	Da famiglie - donazioni emergenza covid 19 parte capitale (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_24				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2_25	Da Imprese Donazioni emergenza Covid parte capitale (Saldo inizio)			3.668,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.668,74
Totale C2_25				3.668,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.668,74
0000.8710.0	QUOTA OO.UU. SECONDARIA EDIFICI DI CULTO (S/2.2140)			2.912,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.912,08
Totale C2_26				2.912,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.912,08
0004.1810.0	REGIONE LAZIO - RISTRUTTURAZIONE CENTRI DIURNI, STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI E POTENZIAMENTO ATTREZZATURE E ARREDI (S 2.2045.0)			24.348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.348,00
	Trasferimenti in c/capitale da Regione per Distretto Socio Sanitario			0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00
Totale C2_27				24.348,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	24.348,00
0000.1810.1	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - REI - TRASFERIMENTI DA REGIONE (U_ 6650.1 - 7800.1 - 734.2 - 7820.2 - 1.1345.1 - 572.1 - 731.1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_29				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.0182.3	CONTRIBUTO REGIONALE FONDO PEREQUAZIONE PER I COMUNI DEL LAZIO (U_7182.3)			38.259,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.259,67
0000.1430.0	CONTRIBUTO REGIONALE "OFFICINA ARTI E MESTIERI" (S/7200.0)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0000.7200.0 CONTRIBUTO REGIONE "OFFICINA ARTE E MESTIERI" (E/1430.0)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0000.7200.0 CONTRIBUTO REGIONE "OFFICINA ARTE E MESTIERI" (E/1430.0)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Residui			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.291,96	0,00	0,00	1.291,96
Totale C2_3				38.259,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.291,96	0,00	0,00	39.551,63
0000.0105.0	CONTRIBUTO STRAORDINARIO UTENZE ENERGIA E GAS (DL 17/2022, DL 50/2022, DL 115/22, DL "AIUTI TER" E DL "AIUTI QUATER")			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_30				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm. al 01-012023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio2023	Entrate vincolate accertate dell'esercizio2023	Impegni eser.2023 da entrate accer. o dal Ris. di Amm.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023da entrate accer. o da quote del Ris. di Amm.	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Cancellazione impegni es.2023 da FPV dopo rend.to 2022 non reimputati nel 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31-12-2023	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm.ne al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
C2_31 PNRR - DISTRETTO (Saldo inizio)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.0411.0												
M5C2: Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore - I1.1:Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione - CUP B94H22000270001 - DISPOSITIVI ATTUATIVI PER IL PROGRAMMA DI INTERVENTO E PREVENZIOE DELL'ISTITUZIONALIZZAZIONE(P.I.P.P.I) (S 411)				0,00	0,00	21.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.150,00	21.150,00
0000.0412.0												
M5C2: Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore - I1.2:Percorsi di autonomia per persone con disabilità - CUP B94H22000300001 - REALIZZAZIONE E FUNZIONAMENTO DI STRUTTURE RESIDENZIALI DESTINATE AL MANTENIMENTO E ALL'ASSISTENZA DI SOGGETTI CON DISABILITA' E ATTIVITA' ED (S 412)				0,00	0,00	71.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.500,00	71.500,00
0000.0413.0												
M5C2: Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore - Investimento 1.1.2 Autonomia degli anziani non autosufficienti - CUP B94H22000280001 (S 413)				0,00	0,00	146.849,85	0,00	0,00	0,00	0,00	146.849,85	146.849,85
0000.0414.0												
M5C2: Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore - Investimento 1.1.3 Rafforzamento dei servizi sociali a favore della domiciliarità - CUP B94H22000290001 (S 414)				0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00
			0000.0411.0									
M5C2: Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore - I1.1:Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione - CUP B94H22000270001 - DISPOSITIVI ATTUATIVI PER IL PROGRAMMA DI INTERVENTO E PREVENZIOE DELL'ISTITUZIONALIZZAZIONE(P.I.P.P.I) (E 411)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0000.0411.0									
M5C2: Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore - I1.1:Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione - CUP B94H22000270001 - DISPOSITIVI ATTUATIVI PER IL PROGRAMMA DI INTERVENTO E PREVENZIOE DELL'ISTITUZIONALIZZAZIONE(P.I.P.P.I) (E 411)				0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Totale C2_31				0,00	0,00	272.499,85	0,00	5.000,00	0,00	0,00	267.499,85	267.499,85
C2_32 PNRR - FOSSATO PONTONE (Saldo inizio)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000.8442.5												
LAVORI AL FOSSO PONTONE - CONTRIBUTO DA STATO USC. CAP. 2.3408.5/6/7				0,00	0,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00
0000.8060.5												
PNRR - M2C4 - I2.2 - B94H20001730001 - CONTRIBUTO MINISTERO INTERNO PER MESSA IN SICUREZZA COSTONE VIA CANADA (USC. CAP. 2.3112.2)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_32				0,00	0,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00
C2_4 Contributo di parte corrente dalla Regione per progetto Plastic Free (Saldo inizio)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_4				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2_5 Contributo di parte corrente da Regione - Servizi Sociali (Saldo inizio)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_5				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2_6 Contributi di parte corrente da Sponsor (Saldo inizio)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_6				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2_7 Contributi di parte corrente da altri Enti per manuten.straordinaria strade, piazze e marciapiedi (Saldo inizio)				7.202,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.202,86
Totale C2_7				7.202,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.202,86

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

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm. al 01-012023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio2023	Entrate vincolate accertate dell'esercizio2023	Impegni eser.2023 da entrate accer. o dal Ris. di Amm.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023da entrate accer. o da quote del Ris. di Amm.	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Cancellazione impegni es.2023 da FPV dopo rend.to 2022 non reimputati nel 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31-12-2023	Risorse vincolate nel Risul.to di Amm.ne al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a) +(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
C2_8	Contributo Regionale in c/ capitale per recupero urb. quartiere Il Colle (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C2_8				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C2_9	Contributi Regionali in c/capitale per lavori agli edifici scolastici (Saldo inizio)			82,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,00
Totale C2_9				82,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,00
TOTALE Vincoli derivanti da trasferimenti				1.540.723,90	79.000,00	5.206.351,05	2.662.492,01	1.754.200,83	115.481,53	355,83	869.014,04	2.215.256,41
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui												
C3	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (Saldo inizio)			30.284,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.284,77
Totale C3				30.284,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.284,77
TOTALE Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				30.284,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.284,77
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
0000.3890.0	ATTI DI STATO CIVILE - COMPARTECIPAZIONE CELEBRAZIONE MATRIMONIO (U_ 2940.2 - 2940.1+2940.5+2940.7)			17.971,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.971,46
0000.3890.0	ATTI DI STATO CIVILE - COMPARTECIPAZIONE CELEBRAZIONE MATRIMONIO (U_ 2940.2 - 2940.1+2940.5+2940.7)			0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
	Utilizzato su impegni promiscui			0,00	0,00	0,00	4.208,00	0,00	0,00	0,00	-4.208,00	-4.208,00
Totale C4_3				17.971,46	0,00	16.000,00	4.208,00	0,00	0,00	0,00	11.792,00	29.763,46
C4_4	Proventi da impianti fotovoltaici (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale C4_4				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				17.971,46	0,00	16.000,00	4.208,00	0,00	0,00	0,00	11.792,00	29.763,46
Altri vincoli da specificare												
0000.3880.2	RIMBORSO PER SPESE NOTIFICA ATTI ALTRI ENTI (USC. CAP. 2740.0)			611,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611,15
	Residui			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,88	0,00	0,00	-5,88
Totale C5.1				611,15	0,00	0,00	0,00	0,00	5,88	0,00	0,00	605,27
C5.2	Diritti di segreteria per condono edilizio (parte corrente) (Saldo inizio)			11.236,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.236,03
	Trasferimenti tra vincoli			0,00	0,00	15.919,21	0,00	0,00	0,00	0,00	15.919,21	15.919,21
Totale C5.2				11.236,03	0,00	15.919,21	0,00	0,00	0,00	0,00	15.919,21	27.155,24
0000.7270.0	PROVENTI DA CONTRIBUTO L. R. N. 17/2004 ART. 15 ESTRAZIONE CAVE (CAP. USC. 1.1099.0 E 1.1099.01)			507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507,00
0000.7270.0	PROVENTI DA CONTRIBUTO L. R. N. 17/2004 ART. 15 ESTRAZIONE CAVE (CAP. USC. 1.1099.0 E 1.1099.01)			0,00	0,00	33.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.300,00	33.300,00
	0001.1099.1 REGIONE LAZIO - QUOTA PARTE CONTRIB. ART. 15 L.R. 17 c. 5b (CAP. ENTR. 7270.0)			0,00	0,00	0,00	6.660,00	0,00	0,00	0,00	-6.660,00	-6.660,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

CAPITOLO DI ENTRATA	DESCRIZIONE	CAPITOLO DI SPESA	DESCRIZIONE	Risorse destinate agli investimenti al 01-01-2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023	Impegni esercizio 2023 da entrate accertate nell'eser. o dal Risult. di Amministr.	Fondo P.le Vin. al 31-12-2023 da entrate accertate nell'eser. o da quote del Ris. di Amm.ne	Cancellazione di residui attivi e passivi o elim.ne quote dal Ris.to di Amm.ne	Risorse destinate agli investimenti al 31-12-2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) -(c) -(d) -(e)
Parte Destinata agli Investimenti									
D1	Parte destinata investimenti (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1.1	Parte destinata agli investimenti (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1.2	Canoni enfiteurici (Saldo inizio)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1.3	Trasformazione diritto di superficie in diritto di proprietà (90%) (Saldo inizio)			15.762,08	0,00	0,00	0,00	0,00	15.762,08
	0000.8370.1 PROVENTI DA TRASFORMAZIONE DI DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' (CAP. USC.2 3321.0-)			0,00	88.103,53	0,00	0,00	0,00	88.103,53
	0002.3321.0 OPERE FINANZIATE DA PROVENTI TRAS.NE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' (ENTR. CAP. 8370.01)			0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
	0002.3321.0 OPERE FINANZIATE DA PROVENTI TRAS.NE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' (ENTR. CAP. 8370.01)			0,00	0,00	0,00	73.103,53	0,00	-73.103,53
D1.4	Alienazioni/permute (90%) (Saldo inizio)			1.022,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.022,90
D1.5	Concessioni Cimiteriali (Saldo inizio)			188.192,72	0,00	0,00	0,00	0,00	188.192,72
TOTALE Parte Destinata agli Investimenti				204.977,70	88.103,53	15.000,00	73.103,53	0,00	204.977,70
TOTALE				204.977,70	88.103,53	15.000,00	73.103,53	0,00	204.977,70
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									204.977,70

CONGUAGLI COVID**DECRETO 8 FEBBRAIO 2024**

Il Decreto approvato dal Ministero dell'Interno, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, lo scorso 8 febbraio, ha individuato i criteri per la determinazione delle somme da restituire/a credito per ciascun ente, sia relativamente al cosiddetto "FONDONE" che ai RISTORI SPECIFICI DI SPESA.

Tra i documenti di cui il decreto è composto si richiamano gli allegati A e B, contenenti le note metodologiche relative ai criteri utilizzati per i conguagli, gli allegati C (per i Comuni) e D (per le Province) dove sono indicati surplus e deficit per singolo Ente, gli allegati E ed F inerenti alle restituzioni di ristori di spesa non utilizzati e l'allegato G relativo al modello da trasmettere in caso di errori sui ristori di spesa non utilizzati (rispetto a quanto indicato nell'allegato E ed F).

RISULTANZE DEI FONDI CONNESSI ALL'EMERGENZA SANITARIA.

L'Ente, sulla base delle risultanze del conguaglio finale di cui al DM 8 febbraio 2024 (allegati C e D), risulta essere a saldo zero e dai prospetti E ed F non risulta assegnatario di ristori non utilizzati.

ALTRE CERTIFICAZIONI.

Durante la predisposizione del rendiconto di gestione si è proceduto altresì a precompilare:

- Rendicontazione degli obiettivi di servizio, attraverso la compilazione nel portale SOSE, delle schede di monitoraggio e di rendicontazione degli obiettivi di servizio del sociale, dell'asilo nido e del trasporto studenti con disabilità (art. 1, commi 791-792, legge n. 178/2020; art. 1, commi 172, 174 e 563, legge n. 234/2021);
- Rendicontazione gettito 5 per mille dell'IRPEF;
- Rendicontazione servizi di assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli studenti con disabilità.

Disavanzo.

La composizione e la modalità di recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario è la seguente:

DESCRIZIONE	IMPORTO
a) MAGGIORE DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI	€ 5.632.039,22
b) QUOTA ANNUA DEL DISAVANZO APPLICATO AL BILANCIO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE	€ 286.164,80
c) DISAVANZO RESIDUO ATTESO (a-b)	€ 5.345.874,42
d) DISAVANZO ACCERTATO CON IL RENDICONTO	€ 5.111.887,74
e) QUOTA NON RECUPERATA DA APPLICARE AL BILANCIO 2024 (c-d) (solo se valore positivo)	-€ 233.986,68

ANALISI DEL DISAVANZO	Composizione del disavanzo				
	Disavanzo dell'esercizio precedente (a)	Disavanzo dell'esercizio 2023 (b)	disavanzo ripianato nell'esercizio 2023 (c)=a-b	quota del disavanzo da ripianare nel 2023 (d)	ripiano non effettuato nell'esercizio (e)= d-c
Disavanzo al 31.12.15 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera.....					
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 5.632.039,22	€ 5.111.887,74	€ 520.151,48	€ 286.164,80	-€ 233.986,68
Disavanzo tecnico al 31.12....					
Disavanzo da ripianare secondo le procedure di cui all'art.243 bis TUEL					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizioda ripianare con piano di rientro di cui alla delibera.....					
Disavanzo costituzione del fondo anticipazione di liquidità ex DL 35/13	€ 1.720.317,14	€ 1.503.168,35	€ 217.148,79	€ 217.148,79	€ 0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente					
TOTALE	€ 7.352.356,36	€ 6.615.056,09	€ 737.300,27	€ 503.313,59	-€ 233.986,68

MODALITA' DI COPERTURA DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO ¹	COPERTURA DEL DISAVANZO PER ESERCIZIO			
		esercizio 2024	esercizio 2025	esercizio 2026	esercizi successivi
Disavanzo al 31.12.15					
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 5.111.887,74	€ 286.164,80	€ 286.164,80	€ 286.164,80	€ 4.253.393,34
Disavanzo tecnico al 31.12....					
Disavanzo da ripianare secondo le procedure di cui all'art.243 bis TUEL ⁸					
Disavanzo costituzione del fondo anticipazione di liquidità ex DL 35/13	€ 1.503.168,35	€ 217.148,79	€ 217.148,79	€ 217.148,79	€ 851.721,98
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente					
TOTALE	€ 6.615.056,09	€ 503.313,59	€ 503.313,59	€ 503.313,59	€ 5.105.115,32
1 Corrisponde alla colonna (b) della tabella precedente					

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Con riferimento all'accantonamento nel bilancio di previsione, il principio applicato n. 3.3 precisa che tra le spese di ciascun esercizio deve essere stanziata un'apposita posta contabile (di parte corrente i in c/capitale), denominata "accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", il cui ammontare è determinato in relazione: alla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti di dubbia e difficile esazione che si prevede si formeranno nell'esercizio; alla loro natura; alla capacità di riscossione dei crediti di dubbia e difficile esazione nei precedenti cinque esercizi.

La posta è accantonata all'interno del risultato di amministrazione, fino a quando il credito non viene riscosso (ed in tal caso le risorse saranno liberate) ovvero non viene stralciato dal conto del bilancio (in questo caso il fondo sarà ridotto di pari importo a copertura della insussistenza).

Nel determinare l'accantonamento al fondo crediti gli enti hanno a disposizione due metodi:

- il metodo sintetico o semplificato, introdotto dal Dm 20 maggio 2015, che tiene conto in via transitoria della possibilità degli enti di ridurre in fase di previsione l'accantonamento per rischio perdite su crediti fino al 2018;
- il metodo analitico o ordinario, previsto a regime dall'ordinamento e l'unico applicabile a partire dall'esercizio 2019, che considera la media delle riscossioni in conto residui degli ultimi cinque esercizi.

TITOLI	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI	IMPORTO MINIMO DEL FONDO	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità
	(a)	(b)	(c) = (a) + (b)	(d)	(e)	(f) = (e) / (c)
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.716.324,63	11.718.177,91	16.434.502,54	11.809.094,59	0,00	0,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	2.293.995,12	1.181.311,83	3.475.306,95	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	2.287.959,84	27.311.161,06	29.599.120,90	21.085.971,70	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	1.009.759,67	1.866.522,63	2.876.282,30	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	10.308.039,26	42.077.173,43	52.385.212,69	32.895.066,29	0,00	0,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

E' quindi un saldo finanziario (necessariamente maggiore di 0) che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, consentendo:

- di applicare il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata;
- di rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Gli accantonamenti al fondo pluriennale non possono essere utilizzati per assumere impegni ed effettuare pagamenti.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale, ma può costituirsi anche per garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

MISSIONI	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione agli esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2023
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) =(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.701.721,87	872.201,09	33.592,09	0,00	2.795.928,69	546.822,27	0,00	0,00	3.342.750,96
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	82.056,80	70.089,98	6.796,40	0,00	5.170,42	10.000,00	0,00	0,00	15.170,42
4 Istruzione e diritto allo studio	634.097,01	361.808,84	0,00	0,00	272.288,17	332.188,00	0,00	3.275,18	607.751,35
5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.149,97	0,00	0,00	112.149,97
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.996.310,89	904.324,70	0,00	0,00	2.091.986,19	0,00	0,00	0,00	2.091.986,19
7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	307.428,80	123.835,97	0,00	0,00	183.592,83	73.103,53	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	159.498,78	7.855,77	0,00	0,00	151.643,01	0,00	0,00	0,00	151.643,01
10 Trasporti e diritto alla mobilità	5.359.785,58	290.336,81	0,00	0,00	5.069.448,77	290.460,95	0,00	0,00	5.359.909,72
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.410.039,42	2.306.741,91	74.530,36	0,00	4.028.767,15	3.625.496,08	0,00	2,79	7.654.266,02
13 Tutela della salute	6.016,80	0,00	6.016,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	19.656.955,95	4.937.195,07	120.935,65	0,00	14.598.825,23	4.990.220,80	0,00	3.277,97	19.592.324,00

L'UTILIZZO DEL FONDO DI RISERVA

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

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

Consistenza Fondo di riserva	Importo
Importo accantonato in sede di approvazione del bilancio di previsione	200.000,00
GC nr. 242 del 19-12-2023	-6.120,00
Importo assestato finale	193.880,00

Spese impreviste e imprevedibili finanziate con prelevamento dal Fondo di riserva	Importo
Totale spese impreviste	0,00

Altre spese finanziate con prelevamento dal Fondo di riserva	Importo
Prelevamento dal fondo di riserva per pagamento rate semestrali mutui	6.120,00
Totale altre spese	6.120,00

DEBITI FUORI BILANCIO

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

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

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

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

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

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

DEBITI FUORI BILANCIO	Importo
deliberazione di CC n. 34 del 31.07.2023	9.729,72
deliberazione di CC n. 35 del 31.07.2023	9.729,72
deliberazione di CC n. 36 del 31.07.2023	9.729,72
deliberazione di CC n. 37 del 31.07.2023	62.422,44
deliberazione di CC n. 38 del 31.07.2023	18.705,68
deliberazione di CC n. 39 del 31.07.2023	5.675,83
deliberazione di CC n. 40 del 31.07.2023	18.282,34
Totale debiti fuori bilancio	134.275,45

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto con nota prot.n. 23882 del 06/05/2024 il Dirigente del Dipartimento RUES ha segnalato "debiti fuori bilancio senza preventivo impegno di spesa, né successiva comunicazione scritta al Servizio finanziario, ma che indicativamente rientrano nella classificazione prevista dall'art. 194 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267". Con successiva nota prot.n. 24408 del 08/05/2024 il Dirigente del Rues, ad integrazione della precedente nota, ha precisato testualmente quanto segue:

“Facendo seguito alla precedente nota e alla riunione dell’8.05.2024 si precisa quanto segue:

1. *Prestazione randagismo nota ASL - € 985.990,45: si riferisce che con nota prot. 17523 del 4.04.2024 sono stati richiesti al Direttore U.O.C. Bilancio e contabilità della ASL – Dott.ssa Tiziana Baseggio - maggiori ragguagli su tali posizioni debitorie con invio di copia delle fatture nonché di tutta la documentazione giustificativa della spesa. Ad oggi non è pervenuta risposta e pertanto su tale richiesta, salvo diverso avviso, non vi sono elementi certi.*
 2. *Revisione prezzi richiesta dalla Soc. ECOCAR - € 3.163.171,47: occorre concludere l’istruttoria avviata nel 2019 dall’Ufficio Ambiente con nota prot. 55383 del 5.11.2019 sulla quale si è formata la sentenza Tar n. 608/2021- avvocato Sevi Scafetta – per la quale la società ha presentato, con nota prot. 66995 del 22.12.2023, l’integrazione documentale, allora richiesta, e ha richiesto l’ulteriore revisione dalla data della prima richiesta ad agosto 2020 quando è cessato il rapporto contrattuale. L’importo riguarda la revisione dei prezzi per manodopera, automezzi e materiali di consumo per € 584.313,10; adeguamento canone per maggiori utenze per € 1.117.105,00; maggiori oneri di conferimento in discarica per € 1.461.753,37. Sul secondo punto si stanno effettuando le verifiche sulle utenze TARI di concerto con l’ufficio Tributi. Inoltre già nel 2019 veniva contestato in mancato raggiungimento del risultato, a partire dal secondo anno, del 65% della raccolta differenziata che ha inciso in modo “significativo” (ma non stimato!!!) sulla quantità di rifiuti smaltiti. Inoltre veniva contestato il mancato versamento dei contributi dei CONAI. Ad oggi, viste le difficoltà operative, più volte rappresentate, del neo Dipartimento in carenza di personale e con notevoli impegni e scadenze previste per legge, la fase di istruttoria è ancora in atto. Resta chiaro che pur contestando alcuni elementi a seguito della presentazione della copiosa documentazione richiesta nel 2019 una parte della revisione va riconosciuto, come peraltro ammesso già sempre nella stessa nota. Pertanto pur volendo, salvo diverso avviso, considerare allo stato tale debito da riconoscere o come passività potenziale, resta ferma la necessità di prevedere in Bilancio, se non vi fosse già provveduto in passato, un accantonamento prudenziale che al momento è di difficile stima ma almeno pari ad un quarto della somma richiesta.*
- Si proporrà una rateizzazione almeno triennale all’esito della definizione dell’istruttoria.*
3. *Imposta di registro sentenza n. 6757/2018 - Agenzia delle Entrate - € 58.126,03: come da risultanze della riunione occorre procedere ad una variazione di bilancio in entrata e uscita per il pagamento della cartella con rivalsa, secondo quanto sostenuto dall’avv. Giacomo Mignano, incaricato per il recupero delle somme della sentenza, nei confronti di ufficio della Regione Lazio che ci verrà comunicato.*
 4. *Servizio di ricovero cani randagi ecc. Soc. VAL, Clinica Kaieta e Clinica Cajeta - € 543.962,10: Tali debiti sono stato oggetto di una ricognizione avvenuta con Determina n. 1381 del 28.12.2023 e le somme sono state accantonate senza che ciò comportasse automatico diritto del creditore al riconoscimento del credito fino all’esito delle necessarie verifiche, tuttora in atto. Pertanto trattasi di debiti da riconoscere.”*

Tutto ciò premesso, al finanziamento dei presunti debiti come sopra segnalati si è provveduto incrementando considerevolmente la consistenza finale dell’accantonamento al Fondo rischi a totale copertura delle prime due situazioni segnalate. Si evidenzia che trattasi di accantonamento prudenziale pertanto si auspica una celere definizione da parte degli uffici competenti delle procedure per svincolare le quote di accantonamento in eccesso al fine di non immobilizzare immotivatamente risorse pubbliche.

Il debito di cui al punto 3 attiene a spese di registrazione della decisione n.6757/2018 della Corte di Appello di Roma. In merito a detta richiesta di pagamento si evidenzia che, ancorché sussista una responsabilità solidale delle parti al pagamento delle spese di registrazione, le stesse devono fare carico a quella soccombente, atteso che seguono le regole previste dall'art.91 del codice di rito. E' *in itinere* specifica variazione al bilancio di previsione per il finanziamento della spesa ed il recupero della somma che sarà anticipata dal Comune di Gaeta.

La spesa di cui al punto 4 come evidenziato nella nota del Dirigente competente risulta già finanziata.

ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA'

Annualmente l'Amministrazione, per cautelarsi sulla necessità di dover far fronte ad eventuali pagamenti obbligatori ed improrogabili, ai sensi degli artt. 195 e 222 del D.Lgs. n. 267/2000, con specifico atto di Giunta richiede al Tesoriere un'anticipazione ordinaria di cassa dell'importo massimo attivabile, pari ai 3/12 dell'Entrate correnti accertate nel Conto di bilancio del penultimo anno precedente a quello interessato.

Il testo unico sull'ordinamento degli enti locali (art.222) autorizza il comune a utilizzare il fido bancario per la copertura di momentanee eccedenze di fabbisogno di cassa (pagamenti), introducendo però al riguardo precisi vincoli quantitativi.

Su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, infatti, il tesoriere concede un'anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti - per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni - ai primi tre titoli di entrata del bilancio, e per le comunità montane, ai primi due titoli.

Il ricorso al fido di tesoreria ha un onere che grava sulle uscite del bilancio finanziario (conto di bilancio) e nei costi del corrispondente prospetto economico (conto economico).

Il prospetto quantifica il limite massimo di tesoreria che si è reso disponibile nell'esercizio, riporta le informazioni essenziali sull'entità del fenomeno e mostra, infine, il volume complessivo di riscossioni e pagamenti che hanno contraddistinto la gestione. Il giudizio generale sull'andamento della liquidità si basa sull'accostamento del fondo di cassa iniziale con quello finale, unitamente alla valutazione economico-finanziaria sull'impatto che gli eventuali interessi passivi per il ricorso all'anticipazione hanno avuto sugli equilibri di bilancio.

ANTICIPAZIONE TESORERIA E GESTIONE DELLA LIQUIDITA'	Importo
<u>Esposizione massima per anticipazione Tesoreria</u>	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15.930.201,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.864.333,01
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.898.378,22
Totale (Accertamenti competenza esercizio 2021)	33.692.912,32
Percentuale massima di esposizione delle entrate	5/12
Limite teorico anticipazione	14.038.713,47
<u>Anticipazione di tesoreria effettiva</u>	
Anticipazione più elevata usufruita nel 2023	0,00
Interessi passivi pagati per l'anticipazione	0,00
<u>Gestione della liquidità</u>	
Fondo di cassa al primo gennaio	15.474.421,26
Riscossioni	82.453.100,38
Pagamenti	81.304.584,61
Saldo di cassa al 31 dicembre	16.622.937,03

EQUILIBRIO BILANCIO DI PARTE CORRENTE

Il bilancio è stato costruito e successivamente aggiornato distinguendo la parte corrente dagli investimenti, proprio in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione.

In particolare, nel configurare il bilancio corrente, composto dalle entrate e uscite destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di stanziamenti competenza, delle spese previste in ciascun anno con altrettante risorse di entrata.

A consuntivo l'eventuale saldo positivo di parte corrente costituisce l'avanzo di gestione corrente che sommato al risultato della gestione in conto capitale determinano il risultato della gestione di competenza.

Per attribuire gli importi ai rispettivi esercizi è stato seguito il criterio della competenza potenziata il quale prescrive che le entrate e le uscite correnti siano imputate negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni attive o passive. Partendo da questa premessa, gli stanziamenti sono allocati negli anni in cui si verificherà questa condizione e rispettando, quando le informazioni disponibili sulle uscite lo consentivano, la progressione temporale nell'esecuzione delle forniture oppure, in via generale, i tempi di prevista maturazione dei debiti esigibili.

In particolare, i criteri di massima adottati per imputare la spesa corrente sono stati i seguenti:

- lo stanziamento con il relativo impegno è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con il perfezionamento del procedimento amministrativo, diventerà interamente esigibile nello stesso anno;
- per le sole uscite finanziate da entrate a specifica destinazione, se si stima che la prestazione sarà eseguita in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicato il principio che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del fondo pluriennale vincolato (FPV/U) e fino all'esercizio che precede il completamento della prestazione, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri);
- sempre nelle situazioni appena descritte, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun anno, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è attribuita al programma di parte corrente di quello stesso esercizio.

Il prospetto mostra le poste che compongono l'equilibrio e il risultato corrente come previsto nel rispondente allegato obbligatorio al bilancio.

Per dare un corretto significato al risultato, l'eventuale avanzo di amministrazione e il FPV/E stanziati in entrata sono stati considerati "accertati" mentre il FPV/U stanziato in uscita è stato riportato come "impegnato"

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
Entrate		Accertamenti
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	453.987,00
<i>Di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	8.058.705,24
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	33.625.384,12
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	9.879,28
<i>Di cui Per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
<i>Di cui: 10% proventi alienazioni per estinzione anticipata mutui</i>		9.879,28
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	120.000,00
<i>Di cui: proventi CDS</i>		120.000,00
Totale entrate parte corrente		42.027.955,64
Spese		Impegni
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(+)	503.313,59
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(+)	27.644.093,27
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	9.457.182,78
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(+)	1.077.530,97
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(+)	0,00
Totale spese parte corrente		38.682.120,61
Equilibrio complessivo di parte corrente		2023
Totale entrate parte corrente	(+)	42.027.955,64
Totale spese parte corrente	(-)	38.682.120,61
Equilibrio di competenza		3.345.835,03
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	437.455,40
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	569.206,22
Equilibrio di bilancio		2.339.173,41
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto	(-)	1.735.289,87
Equilibrio complessivo di parte corrente		603.883,54

EQUILIBRIO BILANCIO DI PARTE CAPITALE

Anche le poste del bilancio degli investimenti sono state separate da quelle di parte corrente al fine di garantire l'autonomo finanziamento di questi due comparti, così diversi per origine e finalità.

Il bilancio degli interventi in conto capitale si compone dalle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto, la fornitura o la costruzione di beni o servizi di natura durevole. In tale ambito, è stata rispettata la regola che impone la completa copertura, in termini di stanziamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata.

Le spese di investimento, una volta ottenuto il finanziamento, sono registrate negli anni in cui si prevede la scadenza delle singole obbligazioni passive derivanti dal rispettivo contratto o convenzione.

Le uscite in conto capitale, di norma, diventano impegnabili solo nell'esercizio in cui è esigibile la corrispondente spesa (principio della competenza potenziata).

I criteri generali seguiti per imputare la spesa di investimento sono i seguenti:

- l'intero stanziamento è collocato nel medesimo esercizio solo se è previsto che l'obbligazione passiva, sorta con la chiusura del procedimento amministrativo, è interamente esigibile nello stesso anno
- se il crono-programma, che definisce lo stato di avanzamento dei lavori, prevede invece che l'opera sarà ultimata in un arco di tempo superiore all'esercizio, è stata applicata la regola che richiede di stanziare tra le spese, con la tecnica del fondo pluriennale vincolato (FPV/U) e fino all'esercizio che precede la fine dei lavori, un importo pari alla quota che diventerà esigibile solo in futuro (imputazione in C/esercizi futuri)
- sempre nella stessa ipotesi e salvo eccezioni previste dalla norma, la parte di spesa che si prevede sarà realizzata in ciascun esercizio, facendo così nascere per lo stesso importo un'obbligazione esigibile, è stata attribuita al programma di parte investimento di quello stesso anno.

Per quanto riguarda invece il conseguimento dell'equilibrio di parte investimenti (competenza), questo è stato raggiunto mediante anche, dove la norma lo consente, l'applicazione in entrata di una quota dell'avanzo a cui si aggiunge, per effetto della possibile imputazione ad esercizi futuri di spese in conto capitale finanziate da entrate a specifica destinazione, anche dello stanziamento in entrata del corrispondente fondo pluriennale (FPV/E).

I criteri generali riferiti agli investimenti, in particolari casi, sono soggetti a specifiche deroghe previste dalla legge o introdotte dai principi contabili. Questi aspetti saranno affrontati nella sezione della Nota che descrive i criteri di valutazione delle entrate e poi, in argomento distinto, quelli delle uscite.

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Entrate		Accertamenti
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	113.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	11.598.250,71
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	4.115.350,16
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	9.879,28
<i>Di cui: 10% proventi alienazioni per estinzione anticipata mutui</i>		9.879,28
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	120.000,00
<i>Di cui: proventi CDS</i>		120.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
Totale entrate parte capitale		15.936.721,59
Spese		Impegni
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(+)	5.278.317,84
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	(+)	10.135.141,22
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Totale spese parte capitale		15.413.459,06
Equilibrio complessivo di parte capitale		2023
Totale entrate parte capitale	(+)	15.936.721,59
Totale spese parte capitale	(-)	15.413.459,06
Equilibrio di competenza		523.262,53
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	603.026,86

	Equilibrio di bilancio		-79.764,33
Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto		(-)	0,00
	Equilibrio complessivo di parte corrente		-79.764,33

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Le entrate tributarie rappresentano la parte del bilancio nella quale l'ente esprime la potestà impositiva nel campo delle imposte e delle tasse, quale aspetto della propria autonomia. Sono quindi entrate che dipendono dalle volontà e dall'attività dell'ente, che stanno assumendo sempre maggiore rilevanza e che richiedono l'attivazione di responsabilità politiche e direzionali di particolare efficacia.

Le risorse di questa natura comprendono le imposte, tasse e tributi simili (Tip.101/E), le compartecipazioni di tributi (Tip.104/E), i fondi perequativi delle amministrazioni centrali (Tip.301/E) o della regione e/o provincia autonoma (Tip.302/E). Per questo tipo di entrate, ma solo in casi particolari, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di accertamento, diversi dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata all'esercizio in cui il credito diventerà realmente esigibile.

In particolare:

- **Tributi.** I ruoli ordinari sono stati accertati nell'esercizio di formazione, fermo restando il possibile accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità di una quota percentuale del gettito stimato; per quest'ultimo aspetto, si rinvia allo specifico argomento della presente relazione. Con riferimento ai ruoli emessi prima dell'entrata in vigore dei nuovi principi e nella sola ipotesi in cui l'ente abbia già iniziato a contabilizzare queste entrate per cassa (accertamento sull'incassato invece che per l'intero ammontare del ruolo) ci si può avvalere di una specifica deroga che consente di applicare il precedente criterio di cassa in luogo del nuovo, e questo, fino all'esaurimento delle poste pregresse;
- **Sanzioni ed interessi correlati ai ruoli coattivi.** Qualunque sia la data della loro effettiva emissione (pregressi o futuri), sono state accertate per cassa per cui la previsione del bilancio tiene conto di questa deroga al principio;
- **Tributi riscossi dallo stato o da altra amministrazione pubblica.** Saranno accertati nell'esercizio in cui l'ente pubblico erogatore avrà provveduto ad adottare, nel proprio bilancio, l'atto amministrativo di impegno della corrispondente spesa. La previsione e la conseguente imputazione, di conseguenza, adotta lo stesso criterio e colloca l'entrata nell'esercizio in cui presumibilmente si verificherà questa condizione;
- **Tributi riscossi per autoliquidazione dei contribuenti.** Possono essere accertati, e quindi previsti nel documento contabile triennale, sulla base delle riscossioni che saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto oppure, in alternativa, sulla base degli accertamenti effettuati sul rispettivo esercizio di competenza e per un importo non superiore a quello che sarà comunicato dal competente dipartimento delle finanze, od altro organo centrale o periferico del governo.

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
1.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati	16.456.000,00	16.456.000,00	15.743.731,55	95,67
<i>Di cui: 1.01.01.06 Imposta municipale propria</i>	6.550.000,00	6.550.000,00	6.140.255,20	93,74
<i>Di cui: 1.01.01.08 Imposta comunale sugli immobili (ICI)</i>	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.01.01.16 Addizionale comunale IRPEF</i>	2.200.000,00	2.200.000,00	2.340.782,96	106,40
<i>Di cui: 1.01.01.41 Imposta di soggiorno</i>	570.000,00	570.000,00	467.806,09	82,07
<i>Di cui: 1.01.01.49 Tassa sulle concessioni comunali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.01.01.51 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani</i>	7.078.000,00	7.078.000,00	6.789.131,30	95,92
<i>Di cui: 1.01.01.52 Tassa occupazione spazi e aree pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.01.01.53 Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni</i>	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.01.01.61 Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.01.01.76 Tassa sui servizi comunali (TASI)</i>	5.000,00	5.000,00	5.756,00	115,12
1.01.04 Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01 Fondi perequativi da amministrazioni centrali	1.318.000,00	1.318.000,00	1.316.764,35	99,91
1.03.02 Fondi perequativi dalla regione o provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	17.774.000,00	17.774.000,00	17.060.495,90	95,99

TRASFERIMENTI CORRENTI

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

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

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

- **Trasferimenti da PA, famiglie, imprese, istituzioni private.** Sono stati accertati, di norma, negli esercizi in cui diventa esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente.
- **Trasferimenti UE.** Questo genere di entrata, suddivisa nella quota a carico dell'unione europea e in quella eventualmente co-finanziata a livello nazionale, è accertabile solo nel momento in cui la commissione europea dovesse decidere di approvare il corrispondente intervento. Con questa premessa, la registrazione contabile viene effettuata negli esercizi interessati dagli interventi previsti dal corrispondente cronoprogramma. L'eccezione è rappresentata dalla possibile erogazione di acconti rispetto all'effettiva progressione dei lavori, condizione questa che farebbe scattare l'obbligo di prevedere l'entrata, con il relativo accertamento, nell'esercizio di accredito dell'incasso anticipato.

Per quanto concerne, in particolare, i trasferimenti da altre pubbliche amministrazioni, l'esigibilità coincide con l'atto di impegno dell'amministrazione concedente. La registrazione dell'accertamento, pertanto, colloca l'importo nell'esercizio in cui viene adottato il provvedimento di concessione, compatibilmente con la possibilità di reperire in tempo utile le informazioni necessarie alla corretta imputazione.

Titolo 2 - Trasferimenti correnti (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
2.01.01 Da amministrazioni pubbliche	11.416.033,54	14.355.314,66	8.232.407,70	57,35
<i>Di cui: 2.01.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i>	2.534.223,14	5.149.552,31	1.092.225,02	0,00
<i>Di cui: 2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>	8.881.810,40	9.205.762,35	7.140.182,68	0,00
<i>Di cui: 2.01.01.03 Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.01.01.04 Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.02 Da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03 Da imprese	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
2.01.04 Da istituzioni sociali private	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.05 Dall'unione europea e dal resto del mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.01.05.01 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.01.05.02 Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	11.516.033,54	14.455.314,66	8.232.407,70	56,95

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

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

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

In particolare:

- **Gestione dei servizi pubblici.** I proventi sono stati contabilizzati nell'esercizio in cui servizio è stato effettivamente reso all'utenza, criterio seguito anche nel caso in cui la gestione sia affidata a terzi.
- **Interessi attivi.** Sono stati riportati nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica risulterà esigibile, applicando quindi il principio generale. L'accertamento degli interessi di mora, diversamente dal caso precedente, segue invece il criterio di cassa per cui le entrate di questa natura sono accertabili solo nell'esercizio in cui avviene l'incasso.
- **Gestione dei beni.** Le risorse per locazioni o concessioni, che di solito garantiscono un gettito pressoché costante negli anni, sono attribuite come entrate di parte corrente nell'esercizio in cui il credito diventa esigibile, applicando quindi la regola generale. Anche le entrate da concessioni pluriennali, che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e che costituiscono, pertanto, risorse di natura non ricorrente, sono contabilizzate con il medesimo criterio e prevalentemente destinate, in virtù della loro natura, al finanziamento di investimenti.

Titolo 3 - Entrate extratributarie (Competenza)		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	%
		(1)	(2)	(3)	(3/2)
3.01.00	Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.152.619,38	7.643.869,38	4.881.013,94	63,86
	<i>Di cui: 3.01.01 Vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Di cui: 3.01.02 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</i>	4.287.500,00	4.406.750,00	3.454.103,57	78,38
	<i>Di cui: 3.01.03 Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	2.865.119,38	3.237.119,38	1.426.910,37	44,08
3.02.00	Proventi da attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	3.545.500,00	2.988.000,00	2.748.614,90	91,99
3.03.00	Interessi attivi	53.000,00	81.000,00	46.167,21	57,00
3.04.00	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	44.000,00	43.564,54	99,01
3.05.00	Rimborsi e altre entrate correnti	594.467,20	849.367,20	613.119,93	72,19
Totale Titolo 3		11.345.586,58	11.606.236,58	8.332.480,52	71,79

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: ANALISI PROVENTI DA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale sono servizi istituiti dal Comune per rispondere ai bisogni espressi dai cittadini che li utilizzano singolarmente, sulla base di una propria esplicita richiesta. I cittadini che li richiedono partecipano al loro costo nella misura stabilita dall'Amministrazione.

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

L'eccedenza degli oneri rispetto ai proventi rappresenta il costo che la collettività paga per tenere in vita l'importante servizio e consentire ai diretti utilizzatori di ottenere le corrispondenti prestazioni ad un prezzo ritenuto "socialmente equo", e quindi inferiore ai costi correnti di mercato.

Descrizione servizio	PROVENTI			Costi	% Copertura
	Da utenti	Da trasferimenti	Totale		
ASILO NIDO	88.042,12	148.157,47	236.199,59	297.941,50	79,28 %
IMPIANTI SPORTIVI	53.728,06	0,00	53.728,06	196.625,02	27,33 %
REFEZIONE SCOLASTICA	46.348,28	24.489,02	70.837,30	320.480,71	22,10 %
Totale	188.118,46	172.646,49	360.764,95	815.047,23	44,26 %

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: ANALISI ALTRI PROVENTI

Di seguito si elencano le entrate degli altri proventi, in particolare:

- Parcheggio
- Trasporto pubblico
- Sanzioni amministrative violazione codice della strada
- Sanzioni amministrative violazione regolamenti comunali e norme
- Fitti reali da fabbricati di proprietà dell'ente

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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

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

In particolare:

- **Trasferimenti in conto capitale.** Sono state contabilizzate, di norma, negli esercizi in cui diventa esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici, è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione dell'ente ricevente in tempo utile.
- **Alienazioni immobiliari.** Il diritto al pagamento del corrispettivo, di importo pari al valore di alienazione del bene stabilito dal contratto di compravendita, si perfeziona nel momento del rogito con la conseguenza che la relativa entrata è accertabile nell'esercizio in cui si concretizza questa condizione. L'eventuale presenza dei beni nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, unitamente alla possibile indicazione della modalità di pagamento del corrispettivo (immediata o rateizzata), sono elementi importanti che sono stati ripresi per consentire l'esatta attribuzione dell'entrata al rispettivo esercizio.
- **Alienazione di beni o servizi non immobiliari.** L'obbligazione giuridica attiva nasce con il trasferimento della proprietà del bene, con la conseguenza che l'entrata è accertata nell'esercizio in cui sorge il diritto per l'ente a riscuotere il corrispettivo, e questo, in base a quanto stabilito dal contratto di vendita.
- **Cessione diritti superficie.** La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie, sorto in base al corrispondente rogito notarile, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria). Lo stesso criterio si applica sia agli atti di cessione già sottoscritti, e quindi accertati prima della stesura di questo bilancio, che a quelli futuri previsti nel periodo considerato dalla programmazione triennale.
- **Concessione di diritti patrimoniali.** Anche l'entrata prevista per la concessione di diritti su beni demaniali o patrimoniali, conseguenti all'avvenuta emanazione dei relativi atti amministrativi, è accertabile negli esercizi in cui viene a maturare il diritto alla riscossione del relativo credito (principio generale). Lo stesso criterio è stato applicato sia nel caso di cessioni sottoscritte nel passato che nell'ipotesi di nuovi contratti di concessione, il cui perfezionamento sia previsto nel triennio entrante.
- **Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione).** In questo caso, i criteri applicati cambiano al variare della natura del cespite. L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso, essendo di regola immediatamente esigibile, è accertabile nell'esercizio in cui sarà materialmente rilasciata, ad eccezione delle eventuali rateizzazioni accordate. La seconda quota, collegata invece all'avvenuta ultimazione dell'opera, è imputabile nell'esercizio in cui sarà effettivamente riscossa (applicazione del principio di cassa, ammesso solo se espressamente previsto dalla norma, come in questo caso) per cui l'eventuale accertamento è stato imputato applicando il medesimo criterio.

Titolo 4 - Entrate in conto capitale (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
4.01.00 Tributi in conto capitale	50.000,00	60.000,00	69.611,11	116,02
4.02.00 Contributi agli investimenti	51.766.452,11	52.298.566,91	3.857.433,52	7,38
<i>Di cui: 4.02.01 Da amministrazioni pubbliche</i>	35.075.452,11	35.607.566,91	3.856.843,16	10,83
<i>Di cui: 4.02.02 Da famiglie</i>	20.000,00	20.000,00	590,36	2,95
<i>Di cui: 4.02.03 Da imprese</i>	16.671.000,00	16.671.000,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.02.04 Da istituzioni sociali private</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.02.05 Dall'unione europea e dal resto del mondo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.02.06 Direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03.00 Altri contributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.00 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.864.000,00	6.001.694,00	97.892,81	1,63
<i>Di cui: 4.04.01 Alienazione di beni materiali</i>	1.663.000,00	5.800.694,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.04.02 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</i>	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.04.03 Alienazione di beni immateriali</i>	200.000,00	200.000,00	97.892,81	48,95
4.05.00 Altre entrate in conto capitale	5.492.815,00	5.482.815,00	90.412,72	1,65
<i>Di cui: 4.05.01 Permessi di costruire</i>	5.492.815,00	5.482.815,00	90.412,72	1,65
<i>Di cui: 4.05.02 Entrate derivanti da conferimento immobili fondi immobiliari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.05.03 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.05.04 Altre entrate in conto capitale n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4	59.173.267,11	63.843.075,91	4.115.350,16	6,45

ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Il titolo include l'alienazione di attività finanziarie (Tip.100/E), la riscossione di crediti a breve (Tip.200/E), a medio e lungo termine (Tip. 300/E) oltre la voce residuale (Tip.400/E). Questi stanziamenti, ove siano stati realizzati, sono imputabili nell'esercizio in cui che l'obbligazione è esigibile. In questo caso, pertanto, e senza la presenza di specifiche deroghe, si applica il principio generale della competenza potenziata.

Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
5.01.00 Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 5.01.01 Alienazione di partecipazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 5.01.02 Alienazione di quote di fondi comuni di investimento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 5.01.03 Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 5.01.04 Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.00 Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5.03.00 Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5.04.00 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00

ACCENSIONE DI PRESTITI

Queste previsioni, con poche eccezioni riportate di seguito e in corrispondenza delle varie tipologie, sono contabilizzate applicando il principio generale della competenza che richiede di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile. Rientrano in questo ambito gli stanziamenti per l'emissione di obbligazioni (Tip.100/E), l'accensione di prestiti a breve (Tip.200/E), l'accensione di mutui e altri finanziamenti a medio e lungo (Tip.300/E) ed altre forme residuali (Tip.400/E).

In particolare:

- **Assunzione di prestiti.** L'accensione di mutui passivi e le operazioni ad essa assimilate, se effettuate nel periodo considerato, è imputabile solo negli esercizi in cui la somma oggetto del prestito diventerà effettivamente esigibile. Si tratta, pertanto, del momento in cui il soggetto finanziatore renderà materialmente disponibile il finanziamento in esecuzione a quanto previsto dal relativo contratto.
- **Contratti derivati.** La rilevazione dei movimenti, conseguenti all'eventuale stipula di contratti di questa natura, è effettuata rispettando il principio dell'integrità del bilancio per cui i flussi finanziari attivi o passivi, prodotti dall'andamento aleatorio insito nell'essenza stessa di questo contratto atipico, devono essere contabilizzati in modo separato. I movimenti di segno positivo, ove presenti, sono pertanto accertabili tra le entrate degli esercizi in cui il corrispondente credito (saldo finanziario attivo) si presume diventerà esigibile.

Titolo 6 - Accensione prestiti (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
6.01.00 Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
6.02.00 Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6.03.00 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6.01.00 Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00

ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Questo titolo comprende le sole anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tip.100/E).

La previsione con il corrispondente accertamento, ove presente nel corrispondente aggregato, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio.

Si tratta di movimenti che non costituiscono, nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria della pubblica amministrazione, un vero e proprio debito dell'ente, essendo destinati a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità che saranno estinte entro la fine dell'anno.

L'eventuale accertamento di entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto impegno in uscita (chiusura di anticipazioni), indica la stima dell'ammontare massimo dell'anticipazione che l'ente può legittimamente utilizzare in ciascuno degli esercizi.

Il criterio di previsione adottato, al pari di quello della successiva imputazione contabile, è quello a carattere generale che attribuisce lo stanziamento all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica andrà si perfeziona, diventando così effettivamente esigibile.

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
7.01.00 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14.038.713,47	14.038.713,47	0,00	0,00
Totale Titolo 7	14.038.713,47	14.038.713,47	0,00	0,00

SPESE CORRENTI

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

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

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

In particolare:

- **Trattamenti fissi e continuativi (personale).** Questa spesa, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla legge o dalla contrattazione collettiva nazionale, è stata imputata nell'esercizio in cui si è verificata la relativa liquidazione e questo, anche nel caso di personale comandato eventualmente pagato dall'ente che beneficia della prestazione. In quest'ultima circostanza, il relativo rimborso è previsto nella corrispondente voce di entrata.
- **Rinnovi contrattuali (personale).** La stima del possibile maggior esborso, compresi gli oneri riflessi a carico dell'ente e quelli che derivano dagli eventuali effetti retroattivi, è imputabile all'esercizio di sottoscrizione del contratto collettivo, salvo che quest'ultimo non preveda il differimento nel tempo degli effetti economici.
- **Trattamento accessorio e premiante (personale).** Questi importi, se dovuti, sono imputati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti.
- **Fondo sviluppo risorse umane e produttività (personale).** È imputato nell'esercizio a cui la costituzione del fondo si riferisce. In caso di mancata costituzione, e quindi in assenza di impegno della spesa nel medesimo esercizio, le corrispondenti economie confluiranno nel risultato di amministrazione a destinazione vincolata, ma solo nei limiti della parte del fondo obbligatoriamente prevista dalla contrattazione nazionale collettiva.
- **Acquisti con fornitura intrannuale (beni e servizi).** Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione.
- **Acquisti con fornitura ultrannuale (beni e servizi).** Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti d'affitto o di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota, agli esercizi in cui andrà a maturare la rata di affitto o sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello specifico anno.
- **Aggi sui ruoli (beni e servizi).** È impegnata nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate saranno accertate, e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario.
- **Gettoni di presenza (beni e servizi).** Sono attribuiti all'esercizio in cui la prestazione è resa, e questo, anche nel caso in cui le spese siano eventualmente liquidate e pagate nell'anno immediatamente successivo.
- **Utilizzo beni di terzi (beni e servizi).** Le spese relative al possibile utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, è imputata a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito.
- **Contributi in conto gestione (trasferimenti correnti).** Sono imputati nell'esercizio in cui si adotta l'atto amministrativo di concessione oppure, più in generale, nell'anno in cui il diritto ad ottenere l'importo si andrà a perfezionare. Infatti, se è previsto che l'atto di concessione debba indicare espressamente le modalità, i tempi e le scadenze dell'erogazione, la previsione di spesa ne prende atto e si adegua a tale prospettiva, attribuendo così l'importo agli esercizi in cui l'obbligazione verrà effettivamente a scadere.
- **Contributi in conto interessi (trasferimenti correnti).** Sono di competenza degli esercizi in cui verranno a scadere le singole obbligazioni poste a carico di questo ente (concedente), che si uniforma, così facendo, al contenuto del piano di ammortamento del prestito assunto dall'ente beneficiario del contributo.
- **Contributi correnti a carattere pluriennale (trasferimenti correnti).** Se previsti in bilancio, seguono i criteri di attribuzione esposti per i contributi in conto interesse.
- **Oneri finanziari su mutui e prestiti (interessi passivi).** Sono stati previsti e imputati negli esercizi in cui andrà a scadere ciascuna obbligazione giuridica passiva. Dal punto di vista economico, si tratta della remunerazione sul capitale a prestito che sarà liquidato all'istituto concedente sulla base del piano di ammortamento.
- **Conferimento di incarichi a legali (beni e servizi).** Questo genere di spese legali, la cui esigibilità non è determinabile a priori, sono provvisoriamente imputati all'esercizio in cui il contratto di prestazione d'opera intellettuale è firmato ed in deroga, quindi, al principio della competenza potenziata. Si tratta di un approccio adottato per garantire l'iniziale copertura e poi effettuare, in sede di riaccertamento dei residui passivi a rendiconto, la re-imputazione della spesa ad un altro esercizio. Quest'ultima operazione,

comporterà il ricorso alla tecnica del *fondo pluriennale vincolato* che consente di reimputare l'impegno ad un altro esercizio, purché la relativa spesa sia stata interamente finanziata nell'esercizio in cui sorge l'originaria obbligazione.

- **Sentenze in itinere (beni e servizi).** La presenza di cause legali in cui sussistono fondate preoccupazioni circa l'esito non favorevole del contenzioso è un elemento che può incidere sulla solidità e sulla sostenibilità nel tempo degli equilibri di bilancio, e questo, anche in presenza di sentenze non definitive. Esiste, pertanto, un'obbligazione passiva che è condizionata al verificarsi di un evento successivo (l'esito del giudizio o del ricorso) ma che va subito fronteggiata.

Titolo 1 - Spese Correnti (Competenza)		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	F.P.V.	%
		(1)	(2)	(3)	(4)	(3+4)/2
1.01 Redditi da lavoro dipendente		10.264.878,74	10.129.029,76	6.270.409,35	2.972.667,94	91,25
1.02 Imposte e tasse a carico dell'ente		801.169,54	774.710,36	440.528,08	253.620,67	89,60
1.03 Acquisto di beni e servizi		25.968.357,56	29.018.571,98	16.455.791,89	4.455.791,66	72,06
Di cui: 1.03.01	Acquisto di beni	291.325,72	303.625,72	145.460,87	52.420,46	65,17
Di cui: 1.03.02	Acquisto di servizi	25.677.031,84	28.714.946,26	16.310.331,02	4.403.371,20	72,14
1.04 Trasferimenti correnti		4.663.875,57	5.127.046,44	2.916.952,82	1.775.102,51	91,52
Di cui: 1.04.01	A amministrazioni pubbliche	1.541.777,62	1.574.977,62	612.574,37	776.943,96	88,22
Di cui: 1.04.02	A famiglie	2.054.560,99	2.346.381,66	1.245.874,00	955.810,33	93,83
Di cui: 1.04.03	A imprese	113.272,17	113.272,17	66.272,17	0,00	58,51
Di cui: 1.04.04	A istituzioni sociali private	954.264,79	1.092.414,99	992.232,28	42.348,22	94,71
Di cui: 1.04.05	All'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07 Interessi passivi		825.346,30	849.986,30	742.202,35	0,00	87,32
1.08 Altre spese per redditi da capitale		22.200,00	436.200,00	0,00	0,00	0,00
1.09 Rimborsi e poste correttive delle entrate		283.780,00	102.443,96	27.485,93	0,00	26,83
1.10 Altre spese correnti		4.397.002,39	4.560.546,42	790.722,85	0,00	17,34
Di cui: 1.10.01.01	Fondo di riserva	200.000,00	213.880,00	0,00	0,00	0,00
Di cui: 1.10.01.02	Fondi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui: 1.10.01.03	Fondi crediti di dubbia e difficile esazione	3.064.697,00	2.747.527,00	0,00	0,00	0,00
Di cui: 1.10.02.01	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui: 1.10.03.01	Versamento iva a debito	112.464,15	264.374,15	15.056,09	0,00	0,00
Totale Titolo 1		47.226.610,10	50.998.535,22	27.644.093,27	9.457.182,78	72,75

SPESE CORRENTI: COMPOSIZIONE PER MISSIONE

Spese Correnti per missione (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	F.P.V.	%
	(1)	(2)	(3)	(4)	(3+4)/2
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.229.669,23	10.030.810,03	5.733.075,76	1.748.042,82	74,58
02 Giustizia	230.468,31	230.468,31	108.760,23	0,00	47,19
03 Ordine pubblico e sicurezza	2.944.100,23	2.760.229,57	2.345.768,59	15.170,42	85,53
04 Istruzione e diritto allo studio	817.544,00	851.864,67	742.766,42	0,00	87,19
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	424.030,49	577.600,88	366.934,09	0,00	63,53
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	244.084,26	264.734,26	189.287,36	0,00	71,50
07 Turismo	855.013,00	916.673,89	709.991,39	0,00	77,45
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.063.993,87	1.074.157,87	502.713,76	0,00	46,80
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.514.498,78	6.523.398,78	6.179.690,93	119.498,78	96,56
10 Trasporti e diritto alla mobilità	3.741.836,60	3.539.251,60	2.806.112,93	241.939,59	86,12
11 Soccorso civile	65.000,00	65.000,00	20.000,00	0,00	30,77
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.761.601,19	18.754.601,19	6.186.299,94	7.332.531,17	72,08
13 Tutela della salute	492.016,80	768.016,80	751.983,79	0,00	97,91
14 Sviluppo economico e competitività	336.178,67	412.878,67	276.788,07	0,00	67,04
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.681.228,37	3.398.862,40	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	725.346,30	729.986,30	723.920,01	0,00	99,17
60 Anticipazioni finanziarie	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	47.226.610,10	50.998.535,22	27.644.093,27	9.457.182,78	72,75

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale (titolo II) comprendono gli investimenti diretti ed indiretti:

- gli investimenti diretti comportano un incremento patrimoniale dell'ente, ad esempio la costruzione di beni immobili o l'acquisto di beni durevoli;
- gli investimenti indiretti si riferiscono di norma a trasferimenti destinati specificamente alla realizzazione di investimenti a cura di un altro soggetto.

Gli interventi per l'acquisto o la realizzazione di beni e servizi durevoli sono stati imputati negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni derivanti dal rispettivo contratto o convenzione. Per gli interventi che non richiedono la stima dei tempi di realizzazione (crono programma), l'imputazione ai rispettivi esercizi è stata effettuata secondo il principio generale, in corrispondenza della prevista esigibilità della spesa.

In particolare:

- **Finanziamento dell'opera.** La copertura delle spese d'investimento deve sussistere fin dall'inizio e per l'intero importo della spesa, e questo, anche in presenza di una situazione che preveda l'assunzione degli impegni su più esercizi, secondo il criterio della competenza potenziata. L'eventuale presenza in bilancio di stanziamenti in conto capitale, pertanto, non autorizza di per sé l'assegnazione dei lavori che devono essere preceduti dall'accertamento della corrispondente entrata. Per maggiori dettagli su questo aspetto si rinvia allo specifico argomento della relazione dedicato alle modalità di finanziamento degli investimenti.
- **Adeguamento del crono programma.** I lavori relativi ad un'opera già finanziata possono essere realizzati nei tempi previsti oppure subire variazioni in corso d'opera dovute al verificarsi di situazioni non previste o preventivabili. L'eventuale variazione dei tempi previsti per la realizzazione dell'opera, richiede apposita variazione di bilancio per ricollocare sia le previsioni di spesa pluriennali che gli impegni già assunti, con l'interessamento del fondo pluriennale.
- **Trasferimenti in conto capitale a favore di terzi.** La concessione di contributi di parte investimento, pur essendo collocata tra le spese in conto capitale, non appartiene a questo comparto. Si tratta, infatti, della prevista erogazione di fondi a beneficio di altri soggetti che assume, nell'ottica economica, la natura di un disinvestimento. Anche per questo motivo, queste voci sono collocate negli equilibri di bilancio tra quelle assimilate alle uscite di parte corrente. Gli eventuali stanziamenti di questa natura sono pertanto soggetti agli stessi principi di competenza adottati per i trasferimenti correnti.

Titolo 2 - Spese in conto capitale (Competenza)		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	F.P.V.	%
		(1)	(2)	(3)	(4)	(3+4)/2
2.01 Tributi in conto capitale a carico dell'ente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		70.386.102,34	74.198.125,95	4.162.884,90	10.135.141,22	19,27
<i>Di cui: 2.02.01</i>	<i>Beni materiali</i>	67.736.170,99	71.002.872,48	4.080.812,25	10.082.042,41	19,95
<i>Di cui: 2.02.02</i>	<i>Terreni e beni materiali non prodotti</i>	2.649.931,35	2.649.931,35	82.072,65	53.098,81	5,10
<i>Di cui: 2.02.03</i>	<i>Beni immateriali</i>	0,00	545.322,12	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.02.04</i>	<i>Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.02.05</i>	<i>Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.02.06</i>	<i>Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03 Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.03.01</i>	<i>A amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.03.02</i>	<i>A famiglie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.03.03</i>	<i>A imprese</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.03.04</i>	<i>A istituzioni sociali private</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.03.05</i>	<i>All'Unione Europea e al Resto del Mondo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.04 Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05 Altre spese in conto capitale		563.215,48	1.125.000,67	1.115.432,94	0,00	99,15
<i>Di cui: 2.05.01.01</i>	<i>Fondo di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.05.01.02</i>	<i>Fondi speciali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.05.01.99</i>	<i>Altri accantonamenti in C/Capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.05.02.01</i>	<i>Fondi pluriennali vincolati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.05.03.01</i>	<i>Fondi crediti di dubbia e difficile esazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		70.949.317,82	75.323.126,62	5.278.317,84	10.135.141,22	20,46

SPESE IN CONTO CAPITALE: COMPOSIZIONE PER MISSIONE

Titolo 2 - Spese in conto capitale per missione (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	F.P.V.	%
	(1)	(2)	(3)	(4)	(3+4)/2
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.773.127,14	15.246.606,33	2.018.574,30	1.594.708,14	23,70
02 Giustizia	230.312,64	230.312,64	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	11.321.074,97	11.321.074,97	1.292.834,75	607.751,35	16,79
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.500.000,00	1.368.229,61	0,00	112.149,97	8,20
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.896.310,89	3.896.310,89	1.044.324,70	2.091.986,19	80,49
07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	5.059.815,36	5.059.815,36	135.391,37	256.696,36	7,75
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.815.994,89	3.820.994,89	7.890,77	32.144,23	1,05
10 Trasporti e diritto alla mobilità	31.276.246,43	31.276.246,43	597.601,30	5.117.970,13	18,27
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.036.435,50	3.063.535,50	181.700,65	321.734,85	16,43
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	70.949.317,82	75.323.126,62	5.278.317,84	10.135.141,22	20,46

SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Gli stanziamenti di questa natura sono previsti nel bilancio dell'esercizio in cui viene a scadere l'obbligazione giuridica passiva, rispettando quindi la regola generale che considera, come elemento discriminante, il sussistere dell'esigibilità del credito nell'esercizio in cui la spesa sarà prima prevista e poi imputata.

In particolare, per quanto riguarda le concessioni di crediti, queste sono costituite da operazioni di diverso contenuto ma che hanno in comune lo scopo di fornire dei mezzi finanziari a terzi, di natura non definitiva, dato che il percipiente sarà obbligato a restituire l'intero importo ottenuto.

Quest'ultima, è la caratteristica che differenzia la concessione di credito dal contributo in conto capitale che invece è, per sua stretta natura, a carattere definitivo.

Nello specifico:

- **Anticipazione di liquidità.** Si verifica quando l'ente, in alternativa alla concessione di un vero e proprio finanziamento, decide di erogare a terzi un anticipo di cassa di natura transitoria. I naturali beneficiari di questa operazione possono essere gli enti ed organismi strumentali e le società controllate o partecipate. Per questo tipo di operazione, di norma, il rientro del capitale anticipato si verifica in tempi ragionevolmente rapidi, per lo più nello stesso esercizio del flusso monetario in uscita. In quest'ultimo caso, all'uscita di cassa corrisponde analoga riscossione collocata nel medesimo esercizio del bilancio;
- **Concessione di finanziamento.** Questo tipo di operazione, a differenza dal precedente, è assimilabile ad un formale finanziamento concesso a titolo oneroso. L'elemento determinante che qualifica l'intervento dell'ente è l'attività esercitata del soggetto che ne viene poi a beneficiare, ritenuta meritevole di intervento finanziario. È il caso, ad esempio, del possibile finanziamento di un fondo di rotazione pluriennale, e di solito associato ad uno specifico piano temporale di rientro del credito concesso.

Le operazioni descritte sono imputate nell'esercizio in cui viene adottato l'atto amministrativo di concessione, purché l'iter procedurale si sia concluso nello stesso anno. In caso contrario, e cioè quando il diritto di credito del futuro percipiente si colloca in un orizzonte temporale diverso da quello di adozione dell'atto, l'imputazione della spesa è riportata negli esercizi in cui l'obbligazione passiva, a carico di questa amministrazione, viene a maturare.

Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
3.01 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 3.01.01 Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 3.01.02 Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 3.01.03 Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 3.01.04 Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.02 Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3.03 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3.04 Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00

RIMBORSO PRESTITI

Gli impegni destinati alla restituzione dei prestiti sono stati imputati nell'esercizio in cui viene a scadere l'obbligazione giuridica passiva e che corrisponde, in termini monetari, alla rata di ammortamento annuale.

Appartengono a questa classificazione il rimborso dei titoli obbligazionari (Macroaggregato 4.01/U), dei prestiti a breve termine (Macroaggregato 4.02/U), dei mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine (Macroaggregato 4.03/U) oltre al raggruppamento residuale del rimborso di altre forme di indebitamento (Macroaggregato 4.04/U).

Nello specifico:

- **Quota capitale.** Si tratta della restituzione dell'importo originariamente concesso secondo la progressione indicata dal piano di ammortamento, con la tempistica e gli importi ivi riportati. L'imputazione, senza alcuna eccezione, è stata effettuata nel rispetto del principio generale ed è collocata tra i rimborsi di prestiti.
- **Quota interessi.** È l'importo che è pagato all'istituto concedente, insieme alla restituzione della parte capitale, a titolo di controprestazione economica per l'avvenuta messa a disposizione della somma mutuata. La quota interessi, pur essendo imputata in bilancio con gli stessi criteri della quota capitale, è collocata, diversamente da quest'ultima, tra le spese correnti (Macroaggregato 1.07/U).

Titolo 4 - Rimborso Prestiti (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
4.01 Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02 Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.067.424,67	1.077.594,67	1.077.530,97	99,99
4.04 Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05 Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4	1.067.424,67	1.077.594,67	1.077.530,97	99,99

CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Sono associate a questa casistica le operazioni di restituzione delle anticipazioni ricevute dal tesoriere/cassiere (macroaggregato 5.01/U) che si contrappongono all'analoga voce, presente tra le entrate del medesimo esercizio, destinata a comprendere l'acquisizione di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (tipologia 100/E).

L'eventuale somma prevista in bilancio indica la dimensione complessiva delle aperture di credito che potrebbero essere richieste al tesoriere (entrate) per poi essere restituite, solo in un secondo tempo, dopo l'avvenuta registrazione contabile dell'operazione nel versante delle spese.

Si tratta di movimenti che nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria non costituiscono un vero e proprio debito, essendo sorti per far fronte a temporanee esigenze di liquidità che dovranno essere chiuse entro la fine dello stesso esercizio.

Anche in questo caso, in assenza di deroghe al principio di riferimento, si applica la regola generale che impone di prevedere la spesa nell'esercizio in cui l'impegno diventerà effettivamente esigibile.

Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)
5.01 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	14.038.713,47	14.038.713,47	0,00	0,00
Totale Titolo 5	14.038.713,47	14.038.713,47	0,00	0,00

RIEPILOGO SPESE PER MISSIONE

Riepilogo spese per missione (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	F.P.V.	%	PAGAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(4)	(3+4)/2	(5)	(5/3)
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	20.002.796,37	25.277.416,36	7.751.650,06	3.342.750,96	43,89	5.995.479,35	77,34
02 Giustizia	460.780,95	460.780,95	108.760,23	0,00	23,60	94.186,24	86,60
03 Ordine pubblico e sicurezza	2.944.100,23	2.760.229,57	2.345.768,59	15.170,42	85,53	1.745.495,26	74,41
04 Istruzione e diritto allo studio	12.138.618,97	12.172.939,64	2.035.601,17	607.751,35	21,71	1.362.161,68	66,92
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.924.030,49	1.945.830,49	366.934,09	112.149,97	24,62	253.473,57	69,08
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.140.395,15	4.161.045,15	1.233.612,06	2.091.986,19	79,92	864.200,23	70,05
07 Turismo	855.013,00	916.673,89	709.991,39	0,00	77,45	311.343,99	43,85
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.123.809,23	6.133.973,23	638.105,13	256.696,36	14,59	545.823,51	85,54
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.330.493,67	10.344.393,67	6.187.581,70	151.643,01	61,28	5.105.053,29	82,50
10 Trasporti e diritto alla mobilità	35.018.083,03	34.815.498,03	3.403.714,23	5.359.909,72	25,17	2.284.566,93	67,12
11 Soccorso civile	65.000,00	65.000,00	20.000,00	0,00	30,77	20.000,00	100,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	18.798.036,69	21.818.136,69	6.368.000,59	7.654.266,02	64,27	3.704.351,45	58,17
13 Tutela della salute	492.016,80	768.016,80	751.983,79	0,00	97,91	173.653,72	23,09
14 Sviluppo economico e competitività	376.178,67	452.878,67	276.788,07	0,00	61,12	256.863,92	92,80
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.681.228,37	3.398.862,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	1.792.770,97	1.807.580,97	1.801.450,98	0,00	99,66	1.752.386,37	97,28
60 Anticipazioni finanziarie	14.138.713,47	14.138.713,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto di terzi	91.090.000,00	91.098.000,00	46.312.348,87	0,00	0,00	44.958.885,40	97,08
Totale spese	224.372.066,06	232.535.969,98	80.312.290,95	19.592.324,00	34,54	69.427.924,91	86,45

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Lo smaltimento dei residui attivi corrisponde alla parte riscossa, ovvero la parte che ha trovato compimento nel processo di acquisizione delle entrate.
L'indice di smaltimento dei residui attivi si determina in base al rapporto tra le somme riscosse e quelle finali (ovvero residui iniziali meno radiazioni effettuate).

ENTRATE	RESIDUI INIZIALI	VARIAZIONI	RESIDUI MANTENUTI	RISCOSSIONI SU RESIDUI	%	RESIDUI AL 31/12
	(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(4/3)	(3)-(4)
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.914.927,10	-205.574,65	14.709.352,45	2.991.174,54	20,34	11.718.177,91
Titolo 2 Trasferimenti correnti	3.105.331,73	-475.665,28	2.629.666,45	1.448.354,62	55,08	1.181.311,83
Titolo 3 Entrate extratributarie	29.516.132,06	-91.641,98	29.424.490,08	2.113.329,02	7,18	27.311.161,06
Titolo 4 Entrate in conto capitale	3.365.284,06	-365.640,12	2.999.643,94	1.133.121,31	37,78	1.866.522,63
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	2.634.606,20	0,00	2.634.606,20	0,00	0,00	2.634.606,20
Titolo 7 Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.036.145,72	-654,81	2.035.490,91	1.955.159,34	96,05	80.331,57
Totale	55.572.426,87	-1.139.176,84	54.433.250,03	9.641.138,83	17,71	44.792.111,20

FORMAZIONE RESIDUI ATTIVI

Le entrate accertate e non riscosse al termine dell'esercizio formano nuovi residui per gli esercizi successivi.
L'indice di formazione dei residui attivi si determina in base al rapporto tra accertamenti meno riscossioni di competenza e residui attivi provenienti dai precedenti esercizi (al netto delle radiazioni e riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio).

ENTRATE		ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA COMPETENZA	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	RESIDUI TOTALI
		(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(3)+(4)
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.060.495,90	12.344.171,27	4.716.324,63	11.718.177,91	16.434.502,54
Titolo 2	Trasferimenti correnti	8.232.407,70	5.938.412,58	2.293.995,12	1.181.311,83	3.475.306,95
Titolo 3	Entrate extratributarie	8.332.480,52	6.044.520,68	2.287.959,84	27.311.161,06	29.599.120,90
Titolo 4	Entrate in conto capitale	4.115.350,16	3.105.590,49	1.009.759,67	1.866.522,63	2.876.282,30
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	2.634.606,20	2.634.606,20
Titolo 7	Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	46.312.348,87	45.379.266,53	933.082,34	80.331,57	1.013.413,91
Totale		84.053.083,15	72.811.961,55	11.241.121,60	44.792.111,20	56.033.232,80

ELENCO RESIDUI ATTIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE AI 5 ANNI

Di seguito si elencano i residui attivi di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n).

Anno e numero Accert. Piano finanziario	Descrizione Accertamento	Residuo conservato
1983 00004 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6° SETT.CASSA DD.PP. SALDO MUTUO DI L.94.420.000 PER LAVORI DI RICOSTRUZIONE MATTATOIO (U.CAP.3490.01 IMP.14/1983) POSIZ. 3177559/00	7.114,71
1986 00134 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6° SETT.CASSA DD.PP.-MUTUO DI L.763MILIONI PER COSTRUZ. 2 LOTTO CIMITERO COM.LE (U.CAP.3778) POSIZ. 4046707/00	24.356,36
1986 00135 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6°SETT.- CASSA DD.PP.-MUTUO 99.440MILA PS403171500 (EX CAP.3580) GM 523/1986-DEVOLUZIONE PER RIQUALIF.ECONOMICO-TURISTICA QUART.SERAPO-FONTANIA) (VEDI DELIBERA DI GIUNTA 38 DEL 14/03/2012)	16.004,57
1986 00136 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6°SETT.CASSA DD.PP.-MUTUO DI L.500MILIONI (Posiz.401016200) PER LAVORI COMPLETAM. MOLO PESCHERECCIO(U.CAP.3499)	1.866,50
1988 00966 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6° SETT.CASSA DD.PP.-Pos. 4143008-MUTUO DI L.81MIL.PER EDILIZ.SCOLASTICA (USC.CAP.2526.01)	1.792,44
1993 00910 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6° SETT.-CASSA DD.PP. MUTUO 665 MIL-SC.MEDIA P.AMEDEO (U.CAP. 2526.01) POSIZ. 4222558/00	74.128,33
1994 00811 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONS.ACQ.DEGLI AURUNCI - ANNO 1994 - PROVENTI FOGNATURA	86.807,69
1995 01203 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6° SETT.CASSA DD.PP.MUTUO 309MIL. CENT.SOCI.V.CUOSTILE PS 427255300 (U.CAP.3709 IMP.1075/1995)	143.333,47
1995 01562 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONS.ACQUED.AURUNCI - ANNO 1995 - PROVENTI FOGNATURA	116.202,80
1996 01093 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONS.ACQUE.AURUNCI - ANNO 1996 - PROVENTI FOGNATURA	116.202,80
1997 01123 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONS.ACQUED.AURUNCI - ANNO 1997 - PROVENTI FOGNATURA	103.291,38
1998 01138 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONSOR.ACQUED.AURUNCI - ANNO 1998 - PROVENTI FOGNATURA	154.937,07
1999 00901 Piano Fin.: 3.02.02.99.001	7 SETT.-DIVERSI RIMBORSO SPESA PER DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE	61.974,83

1999 01228 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONSOR.ACQUE.AURUNCI - ANNO 1999 - PROVENTI FOGNATURA	129.114,22
2000 00642 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	7° SETT.- CASSA DD.PP. MUTUO DI L. 3.928.170.000 PS. 4346161.01(U.CAP.3304 IMP.1538/2000)	86.994,07
2000 00644 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	CASSA DD.PP. ,POS. 4361480 DEVOLUZIONE MUTUO PER ACQUISTO ATTREZZATURE SANITARIE (U.CAP.3271 IMP.1542/2000)	7.848,14
2000 01605 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONS.ACQUEDOTTO AURUNCI - ANNO 2000 - PROVENTI FOGNATURA	129.114,22
2001 01668 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONS.ACQUEDOTTO AURUNCI - ANNO 2001 - PROVENTI FOGNATURA	129.114,22
2002 01814 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.COOP. LAVORATORI SUD PONTINO-RECUPERO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONI DI AREE ALL'INTERNO DEI PPA DEL PRG P. DI ZONA LOTTO 2B	26.099,77
2002 01815 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. ACLI PAPAIA-RECUPERO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONI DI AREE	2.514,99
2002 01816 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. BELLAVISTA-RECUPEO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONI DI AREE (EX DET.210/2002)	12.601,94
2002 01817 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. ACLI DOMUS MEA-RECUPERO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONI DI AREE	3.702,39
2002 01938 Piano Fin.: 9.02.04.01.001	BELLUNO RITA DEPOSITO CAUZIONALE	769,52
2002 01951 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CONS.ACQUEDOTTI AURUNCI - ANNO 2002 - PROVENTI FOGNATURA	129.114,00
2003 00640 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-CAPOMACCIO GIUSEPPE-RECUPERO MAGGIORI SOMME PAGATE PER ACQUISIZ. AREE LOTTI 3A E 3B	246.114,73
2003 01433 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	7 SETT.-CASSA DD.PP.-MUTUO POS.4436649/00 STUDIO FATTIBILITA' PIANA S. AGOSTINO (U.CAP.3278 IMP.1677/2003)	101.518,21
2003 02282 Piano Fin.: 3.02.02.99.001	7 SETT.SALCRI SRL-RIMBORSO SPESE PER LAVORI DI DEMOLIZIONE INERENTI ORDIN.N.198/2000 E 70/2001	123.677,07
2003 02284 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.SALCRI SRL-RIMBORSO SPESE PER LAVORI DEMOLI.ORD.198/2000 E 70/2001	705,88
2003 02558 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.SIG.DONNICOLA ANNA MARIA RIMBORSO PER STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.N.742/S	444,24

2003 02559 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7 SETT.SIG.DONNICOLA ANNA MARIA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.N.72/S	23.474,31
2004 00932 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	7° SETT.- CASSA DD.PP.-ASSUNZIONE MUTUO PER VERIFICA E COSTITUZIONE STU PIANA S. AGOSTINO (U.CAP.3278 IMP.1241/2004) POSIZ. 4436649/01	34.733,63
2004 01301 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	2 SETT.-MUTUO CASSA DD.PP. POS 4449535 PER ACQUISTO MOBILI ECC.(VEDI USCITA CAPP. 2327.01-CAP2328.01-CAP2328.03)	2.172,40
2004 01455 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6 SETT-CASSA DD.PP.MUTUO E.195.000,00 LAVORI COMP.TO SCUOLA ELEMENTARE DON BOSCO (U.CAP.2486.01) POSIZ. 4460392/00	49.316,99
2004 01460 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6 SETT-CASSA DD.PP.MUTUO E.863.000,00 LAVORI REALZ.STRADA E PARCHEGGIO TRIBUNALE SEZ.DISTACC.LATINA (U.CAP.3104) POSIZ. 4459413/00	8.864,84
2004 01461 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6 SETT.CASSA DD.PP.MUTUO E.58.800,00 POSIZ. 4449860 - RICHIESTA DEVOLUZIONE PER RIQUALIF PALAZZO COMUNALE - LAVORI RETE DISTRIBUZIONE CENTRO STORICO COMUNE GAETA (U.CAP.3110)	58.800,00
2004 01891 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6 SETT- CASSA DD.PP. POS.4456770/00 - MUTUO PER COMPLET.EDIFICIO SCOLAST. "VIRGILIO" CON CONTR.REG. DI € 259.000.00 (U.CAP.2486.01)	969,92
2004 02171 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-ATER-LT-RECUPERO SOMME PAGATE PER ACQUISIZ. AREE PPA-PZ LOTTI 6C E 6D PER COSTRUZIONE CASE POPOLARI	204.145,08
2004 02276 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6 SETT. - DA MUTUO CASSA DD.PP.DI € 648.000.00 POS.4379385/00 PER LAVORI DI ADEGUAMENTO E RISTRUTT.CIMITERO(U.CAP.3786 IMP.2305/2004)	1.116,96
2004 02654 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. ACLI DOMUS MEA-RECUPERO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONE AREE ALL'INTERNODEL PPA DEL PRGZONA CALEGNA	146.465,40
2004 02655 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. GAETA MEDIOEVALE-RECUPERO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONE AREE P. ZONA CALEGNA	117.242,54
2005 01997 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7 SETTORE-SIG.FEDELE PIERLUIGI-INDENNITA' RISARCITORIA	7.398,59
2005 01998 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETTORE- SIG.FEDELE PIERLUIGI- RIMBORSO SPESE PER STIMA DANNO AMBIENTALE	197,26
2005 02072 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7°SETT.- SIG. NOTA AURELIO OGGI SIG. DE MEO SALVATORE - RIMBORSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA	310,69
2005 02074 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7°SETT.- SIG. NOTA AURELIO OGGI SIG. DE MEO SALVATORE - INDENNITA' RISARCITORIA	860,22

2005 02291 Piano Fin.: 3.05.02.03.001	7 SETTORE - COOP.GAETA MEDIOEVALE - RECUPERO MAGGIORI SOMME A CONGUAGLIO EFFETTIVO COSTO DEL TERRENO (Con Det.836/2020 accertati € 87.874,31 coop. Gaeta Medioevale)	159.279,21
2005 02292 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETTORE - COOP.GAETA MEDIOEVALE II LOTTO - RECUPERO MAGGIORI SOMME A CONGUAGLIO EFFETTIVO COSTO DEL TERRENO P.di Z.CALEGNA/CALEGNA-CUOSTILE (con Det. 836/2020 accertati € 154.425,87 Coop. Gaeta Medioevale II)	21.296,64
2006 00392 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7°SETT.- COOP. ACLI DOMUS MEA - RECUPERO MAGGIORI SOMME PAGATE PER ACQUISIZIONE AREE P. DI Z. CALEGNA-CALEGNA CUOSTILE (con Det. 836/2020 accertati 84.393,15)	13.078,38
2006 00734 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6°SETT. - MUTUO CASSA DD.PP. POS.4491226 €2.494.000.00 RICOSTRUZIONE CAPPELLA CIMIT.LE S. FRANCESCO DI ASSISI (U. CAP.3786)	1.928.642,63
2006 00735 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6°SETT.- MUTUO CASSA DD.PP. POS.4487585 € 157.000,00 LAVORI DI RESTAURO E RECUPERO POLVERIERA "TRABACCO" (U. CAP.3505)	36.160,18
2006 01007 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6°SET.- MUTUO CASSA DPR .PS.4492621/00 DI € 150.000,00 RIQUALIF.URBANA V.LE BATTAGLIONE DEGLI ALPINI - 2° STRALCIO DT 324/2006 DEVOLUZIONE PER RIQUALIF.ECONOMICO-TURISTICA QUART.SERAPO-FONTANIA) (VEDI DELIBERA DI GIUNTA 38 DEL 14/03/2012)	6.843,45
2006 01104 Piano Fin.: 4.02.01.02.001	VI SETT. DA MUTUO CASSA DD.PP. € 154.937,00 POSIZ. 4485815 COSTR. RETE IDRICA LOC. IL COLLE (U.CAP.3398 IMP.1584/2006)	1.058,01
2006 01197 Piano Fin.: 9.02.04.01.001	5°SETT.- AVV. CARDI GESUE' - DEPOS. CAUZIONALE FITTO LOCALI USO CENTRO ANZIANI GAETA S. ERASMO	1.500,00
2006 01304 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	I SETT. MUTUO CASSA DD.PP. DI € 170.000,00 POSIZ. 4492163 ACQUISTO ATTR. TECNICO-SCIENT.(U.CAPP. 1934.02/1939.01/2110)	626,22
2006 01560 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.SIG.DI MACCO ANNA-RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 387/S	267,77
2006 01791 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT. SIG.DI SCHINO MARILENA RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 929/S	111,26
2007 00654 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	2° SETT.SANZIONI AMM.VE DA REGOLAMENTI-ORD.ANNI PRECEDENTI	80.882,49
2007 00763 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7°SETT.- COOP. ACLI PAPAIA - INTEGR. DET.209/2002 RECUPERO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONE DI AREE	17.572,80

2007 01460 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7°SETT.- SIGG. BONOMO DAMIANO E CLIMA VIRGILIO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.2270/S	2.410,54
2008 00977 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6°SETT.- MUTUO CASSA DD.PP. € 100.000,00 LAVORI DI COPERTURA CUNETTE ACQUE METEORICHE VIA S. AGOSTINO Posiz. 4525909 (U.CAP.3110 IMP.1565/2008)	4.860,38
2008 01009 Piano Fin.: 9.02.99.99.999	6°SETT.- AUTORITA' PORTUALE DI CIVITAVECCHIA, FIUMICINO, GAETA - RIMBORSO SPESE PER ELIMINAZIONE PERICOLO VIA L.MARE CABOTO-MARCIAPIEDE FRONTE NATO APPR.NE VERBALE DI SOMMA URGENZA	18.000,00
2008 01011 Piano Fin.: 9.02.99.99.999	6°SETT.- AUTORITA' PORTUALE - RIMBORSO SPESE PER ELIMINAZIONE PERICOLO MARCIAPIEDE LATO MARE DA VILLA DELLE SIRENE A BASE NAUTICA - APPR.NE VERBALE SOMMA URGENZA	18.000,00
2008 01019 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	6°SETT.- DIVERSI - RIMBORSO SPESE PER LA PERIZIA TECNICO-ESTIMATIVA DEGLI IMMOBILI COM.LI DA ALIENARE	15.000,00
2008 01020 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	VII SETT. IVA DA RECUPERARE VEDI IMP.1350/2008 CAP. 1112 U.	784,74
2008 01084 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	6°SETT.- RICHIESTA DEVOLUZIONE RIQUALIF. PALAZZO COMUNALE - MUTUO CASSA DD.PP. € 140.000,00 LAVORI DI RIQUAL. CENTRO STORICO S.ERASMO-SISTEM.NE MARC. E P.I. Posiz. 4528480 (CAP.U.3110 IMP.1748/2008)	9.707,98
2008 01203 Piano Fin.: 9.02.99.99.999	6°SETT.- AUTORITA' PORTUALE DI CIVITAVECCHIA, FIUMICINO, GAETA - RIMBORSO SPESE PER CONSUNTIVO LAVORI MARCIAPIEDE LATO MARE DA VILLA DELLE SIRENE A BASE NAUTICA (INTEG.NE DET.501/2008)	4.662,07
2008 01371 Piano Fin.: 9.02.99.99.999	6°SETT.- AUTORITA' PORTUALE DI CIVITAVECCHIA, FIUMICINO, GAETA - RIMBORSO SPESE CONSUNTIVO LAVORI MARCIAPIEDE L.MARE CABOTO FRONTE NATO - VERBALE SOMMA URGENZA PROT.1195/LL.PP./2008	10.935,22
2008 01409 Piano Fin.: 3.03.03.99.999	7 SETT.- COOPERATIVE VARIE RECUPERO INTERESSI ATTIVI SU PROVENTI PER CESSIONI D'AREE PER DEBITO FUORI BILANCIO VEDI IMP.2268/08	1.192.298,22
2008 01416 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7 SETT.- SIG.RA IZZI MARIA - INDENNITA' RISARCITORIA	6.049,46
2008 01421 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7 SETT.- SIG.RA DELL'ANNO ANITA E DELL'ANNO FRANCA (EX. DI CIACCIO GIUSEPPA) - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 378/S	19.118,69
2008 01428 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7 SETT.- SIG.DELL'ANNO ANITA E DELL'ANNO FRANCA (EX. SIG.DI CIACCIO GIUSEPPA) - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 379/S	4.296,79

2008 01470 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7°SETT.- DIVERSI - INDENNITA' RISARCITORIA - INTEGRAZIONE DET.NE DIR.LE 143/2007	2.051,51
2009 00251 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7°SETT.- SIG. DI MILLE SERGIO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.1882/S	231,07
2009 00254 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7°SETT. -SIG. DI MILLE SERGIO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1882/S	3.615,20
2009 00268 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7°SETT.- SIG.RA CASOLARE EMILIA N.Q. AMM.RE EROGEMA IMM.RE - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.192/C	147,70
2009 00269 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7°SETT.- SIG.RA CASOLARE EMILIA N.Q. AMM.RE EROGEMA IMM.RE - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.192/C	829,67
2009 00402 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	MUTUO CASSA DD.PP. - Pos. n. 4534505 - RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO CHIESA S. LUCIA (U. CAP. 2044 IMP.830/2009)	1.736,80
2009 00748 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	6°SETT.- DIVERSI - RIMBORSO SPESE PER LA PERIZIA TECNICO-ESTIMATIVA DEGLI IMMOBILI COM.LI DA ALIENARE(CAP.U.221 IMP.1451/20099)	7.651,20
2009 01062 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	VII SETT.- SIG.RA PERRONE SILVIA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 166/S (PROG.2)	741,83
2009 01063 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	VII SETT.- SIG. RA PERRONE SILVIA -RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 166/S (PROG.2)	133,48
2009 01174 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	VII SETT.SIG. SALEMME MARIA ROSARIA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 228/C	5.845,06
2009 01175 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	VII SETT.SIG. SALEMME MARIA ROSARIA RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 228/C	166,20
2009 01250 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7 SETT.- SIG. PIETRANTONI CONCETTA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1766/S	516,46
2009 01262 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	C.D.P. S.P.A. - MUTUO POS. 4539874/00 € 200.000,00 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA P.I. E REALIZZ.NE NUOVE LINEE(U.CAP. 3110 IMP.2100/2009)	16.723,80
2009 01263 Piano Fin.: 6.03.01.02.003	C.D.P. S.P.A. - MUTUO POS. 4539882/00 € 54.000,00 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SALITA CAPPUCCINI - 1° STRALCIO -(U.CAP. 3110 IMP.	8.373,22
2010 00058 Piano Fin.: 9.02.04.01.001	5°SETT.- SIGG. DI DOMENICO GIANNINA E FRANCESCO - DEPOSITO CAUZIONALE FITTO LOCALI CENTRO ANZIANI CALEGNA - S. CARLO	1.400,00
2010 00064 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7 SETT.- CARUSO ANNA, SANTANIELLO VINCENZO, LANGELLA ALFREDO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1924/S	723,04

2010 00069 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	7 SETT.- TALLINI MARIA - INDENNITA' RISARCITARIA PRAT. 1405/S-1364/C	31.670,07
2010 00080 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.- TALLINI MARIA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 1405/S- 1364/C	1.358,56
2010 00111 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.- DELL'ANNO FRANCA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 378/S DET. 135 22/12/2008	375,39
2010 00113 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.- DELL'ANNO ANITA , DELL'ANNO FRANCA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 379/S DET. 142 22/12/2008	150,07
2010 00230 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	6°SETT.- DIVERSI - RIMBORSO SPESE PERIZIA TECNICO-ESTIMATIVA IMMOBILI COM.LI DA ALIENARE SITI IN GAETA VIA BAUSAN N.28 (U.CAP.221 IMP.612/2010)	11.798,16
2010 00318 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.- SIG. PIETRANTONI CONCETTA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 1766/S	111,26
2011 00001 Piano Fin.: 3.01.03.01.001	6°SETT.- AREA COM.LE LOC.TA' SPALTONI MONTE ORLANDO - INDIZIONE GARA	4.993,00
2011 00481 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	DI CIACCIO GINETTO E ANDREA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE - PRATICA CONDONO 1647/S	1.157,75
2011 00482 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	DI CIACCIO GINETTO E ANDREA - INDENNITA RISARCITORIA PRATICA CONDONO 1647/S	29.615,61
2011 00483 Piano Fin.: 9.02.04.01.001	VI SETT. ATER DEP. CAUZIONALE PER RINNOVO CONTRATTO DI FIRRO PERIODO 01.04.2011/31.03.2017 (VEDI IMP. 987 CAP. 5006)	64,91
2011 00646 Piano Fin.: 3.03.03.02.999	III SETT. SIG. CECCHIO ANTONIO INTERESSI PER RATEIZZAZIONE INTROITO DERIVANTE DA TRASFORMAZIONE DA DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' P. DI Z. MONTE TORTONA COOP.LA GIOCONDA	153,12
2011 00981 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	III SETT.- SIG. MITRANO RAFFAELE - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 767/C	18.359,37
2011 01020 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	III SETT.- SIG. GALENO MARGHERITA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 114/C	723,04
2011 01032 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	III SETT.- SIG. DEL RIZZO ELISA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 304/S	114,39
2011 01040 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	III SETT.- SIG. MITRANO STANISLAO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 507/S E PRAT.398/C	361,69

2011 01072 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	III SETT.- SIG. SPERDUTO PAOLA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 999/S	158,42
2011 01076 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	III SETT.- SIG DEL RIZZO ELISA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 304/S	723,04
2011 01083 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	III SETT.- SIG. MITRANO STANISLAO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 507/S E PRAT. 398/C	6.741,65
2011 01103 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	III SETT.- SIG. LAURIA GOFFREDO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 2399/S	363,88
2011 01115 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	III SETT.- SIG. SPERDUTO PAOLA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 999/S PARTE	673,52
2011 01177 Piano Fin.: 4.02.01.02.001	VI SETT. REGIONE LAZIO CONTRIBUTO PER SISTEMAZIONE DI UN AREA IN LOCALITA' PIAIA - DET. REG.LE B5131/2009 (INTERVENTO 27A PIANO OO.PP. 20114/2013) APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO E PROCEDURA DI GARA (VEDI IMP. 1977/2011 CAP. 3502)	20.000,00
2012 00303 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	III SETT.- SIG. CHIANESE GIUSEPPE - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.2020/S	219,92
2012 00304 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	III SETT.- SIG. CHIANESE GIUSEPPE - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.2020/S	3.965,55
2012 00559 Piano Fin.: 4.02.01.01.001	DA MINISTERO INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI PROVVEDITORATO INTERREGIONALE PER LE OO.PP. CONTRIBUTO PER LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ISTITUTI SCOLASTICI (VEDI IMP. 1326/2012 cap. 3566.01 - imp. 1329/2012 cap. 2526.01 - IMP. 1327/2012 CAP. 2488 - IMP. 1328/2012)	75.000,00
2012 00597 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	II DIPART.- SIG. MITRANO ERASMO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.768/C - 769/C	25.856,78
2012 00803 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIG.RA FORTINI FABRIZIO (EX LEBOFFE TERESA) STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 1706/S	175,03
2012 00804 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIOG. FORTINI FABRIZIO (EX LEBOFFE TERESA) INDENNITA' RISARCITORIA PRATICA 1706/S	3.792,88
2012 00872 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	II DIPART. - SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE AI SENSI DELL'ART. 23 COMMA 7 DPR 6 GIUGNO 2001, N. 380	54.122,57
2012 00943 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA INDENNITA' RISARCITORIA PRATICHE 530/C-521/C5314/C-533/C-534/C	702,80

2012 01008 Piano Fin.: 4.02.01.02.001	II DIPARTIMENTO LL.PP. DA REGIONE LAZIO CONTRIBUTO (EX DESTINA. MUSEO DEL RISORGIMENTO E SPORTELLO INFORMATIVO (DELIB. DI GC 262/2013) PER LA REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE (VEDI IMP. 1929 /2012 CAP. 2685)	120.000,00
2013 00030 Piano Fin.: 3.02.02.02.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA COMMISSARIO AD ACTA DIVERSI RECUPERO IN DANNO PER RIPRISTINO AREA SITA IN LOCALITA' LE SCISSURE (V EDI IMP. 226/2013 CAP.1107)	11.610,00
2013 00035 Piano Fin.: 3.01.03.02.002	II DIP. DA AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE - FITTO IMMOBILE EX MATERNITA' SITO IN V. VENETO AD USO ISTITUTO G. CABOTO DAL 3/9/2012 AL 30/06/2013 DELIBERA DI GIUNTA 34 DEL 05.02.2013	15.000,00
2013 00047 Piano Fin.: 3.01.03.02.002	II DIPARTIMENTO PATRIMONIO ANNO 2013 APPROVAIONE RUOLO RENDITE PATRIMONIALI IMMOBILI USO ABITATIVO ERP	30.809,98
2013 00061 Piano Fin.: 3.03.03.02.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA INTERESSI LEGALI SU RATEIZZAZIONE SOMME DOVUTE PER TRASFORMAZIONE DA DIRITTO DI SUPERFICIE A DIRITTO DI PROPRIETA' I PPA CALEGNA S. AGATA	2.359,12
2013 00214 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIG. ASTARITA VINCENZO STIMA DANNO AMBGIENTALE PRATICA 114/C	114,39
2013 00261 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIG. DI FAVA ERACLIO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 1719/S	114,39
2013 00263 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	II DIAPRTIMENTO URBANISTICA SIG. DI FAVA ERACLIO INDENNITA' RISARCITORIA PRATICA 1719/S	733,60
2013 00287 Piano Fin.: 3.02.02.02.001	II DIP. - COMMISS. AD ACTA - RECUPERO SPESE PER DEMOLIZIONI OPERE ABUSIVE VEDI USC. IMP. 680/2013 (CAP. 1107)	3.934,92
2013 00362 Piano Fin.: 4.02.01.02.001	II DIPARTIMENTO DA REGIONE LAZIO FINANZIAMENTO AI SENSI ART. 15 L.R. 3/2010 REALIZZAZIONE INTERVENTI IN FAVORE DEL PENDOLARISMO (VEDI IMP. 792/2013 CAP. 2309) PER LA QUOTA DI COFINANZIAMENTO VEDI IMP. 793/2013 CAP. 2309.01	63.441,00
2013 00376 Piano Fin.: 3.01.03.01.003	II DIPARTIMENTO LL.PP. SOCIETA' WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. CONTRATTO DI LOCAZIONE PER IMPIANTO TELEFONIA MOBILE VIA GARIBALDI	20.250,00
2013 00411 Piano Fin.: 4.04.03.99.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA DA COOP. BELLAVISTA INTEGRAZIONE DETRMINAZIONE 10/2013 TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' (VEDI IM0P. 839/2013 CAP. 3321)	29.544,12

2013 00444 Piano Fin.: 9.02.04.01.001	II DIPARTIMENTO SIG. DONAGGIO ANTONIO GAETA DEP. CAUZIONALE PER FITTO ABITAZIONE VIA DELLA SORRESCA 6 PER ANNI 4 DAL 01.07.2013 AL 30.06.2017 (VEDI IMP. CAP. 5006)	250,00	
2013 00453 Piano Fin.: 4.02.01.02.010	II DIPARTIMENTO LL.PP. DA COMUNITA' MONTANA E AUTORITA' PORTUALE CONTRIBUTO PER ADEGUAMENTO NORMATIVO RIQUALIFICAZIONE E MANUTENZIONE DEL VERDE VILLETTA COMUNALE PIAZZA TRANIELLO (VEDI IMP. 929/2013 CAP. 3110)	84.259,78	
2013 00544 Piano Fin.: 1.01.01.61.001	III DIPARTIMENTO - TARES ANNO 2013 RUOLO 3857/13 DET. 43/13 (IMP.1079/13)	191.144,96	
2013 00671 Piano Fin.: 9.02.04.01.001	AGENZIA DELLE ENTRATE ROMA (EX AGENZIA DEL TERRITORIO) - COSTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER APERTURA SPORTELLO DECENTRATO CATASTALE (VEDI IMP. 1263/2013 CAP 5006)	5.000,00	
2013 00757 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA DIVERSI CONTRIBUTO STRAORDINARIO L.R. 21/09 PARI AL 50% DEGLI ONERI CONCESSORI (VEDI IMP. 1394/2013 CAP. 3262)	1.442,40	
2013 00872 Piano Fin.: 3.03.03.02.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA INTERESSI PER RATEIZZAZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE I PPA CALEGNA/S.AGATA COOP. AQUARIUS	498,38	
2013 01003 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	2013 RIPARTO SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE	9.572,83	
2014 00014 Piano Fin.: 3.02.02.02.001	II COMMISSARIO AD ACTA RECUPERO SOMME PER DIRITTI ISTRUTTORIA (VEDI IMP. 230/2014 CAP. 1107)	156,24	
2014 00016 Piano Fin.: 3.01.03.02.002	II DIPARTIMENTO ANNO 2014 APPROVAZIONE RUOLO IMMOBILI USO ABITATIVO ERP	12.256,02	
2014 00018 Piano Fin.: 3.01.03.02.002	II DIPARTIMENTO ANNO 2014 APPROVAZIONE RUOLO IMMOBILI USO ABITATIVO	2.944,21	
2014 00040 Piano Fin.: 3.01.03.01.003	II DIPARTIMENTO PATRIMONIO SOC. WIND ANNO 2014 CANONE PER IMPIANTO TELEFONIA MOBILE LOCALITA' CAPPUCCINI	18.138,38	
2014 00041 Piano Fin.: 3.01.03.01.003	II DIPARTIMENTO PATRIMONIO SOCIETA' WIND ANNO 2014 CANONE PER IMPIANTO TELEFONIA VIA GARIBALDI1	27.000,00	
2014 00053 Piano Fin.: 2.01.01.02.001	II DIPARTIMENTO LL.PP. PATRIMONIO DA REGIONE LAZIO L.R. 11/09 ART. 7 CONTRIBUTO PER MIGLIORAMENTO SISTEMI DI SICUREZZA IMPIANTI SPORTIVI (VEDI IMP.309/2014 CAP. 832) VEDI IMP. 310/2014 CAP. 832 PER QUOTA DI COFINANZIAMENTO	9.637,81	

2014 00069 Piano Fin.: 4.04.01.08.999	II DIPARTIMENTO LL.PP. PATRIMONIO SIG.RA PASCIUTO LINA CANONE ENFITEUTICO TERRENO FOGLIO 3 PARTICELLA 2420 (VEDI IMP. 322/2014 CAP. 2018.01)	1.347,50
2014 00230 Piano Fin.: 3.01.02.01.020	STAFF COMANDO VV.UU. DITTA TELESE TERME AGGIUDICAZIONE PROVVISORIA PER ANNI 3 DAL 01.02.2012 SERVIZIO SOSTA A PAGAMENTO AGGIO SANZIONI AMMINISTRATIVE (VEDI IMP. 469/2014 CAP. 468.07) DETERMINE 184 E 205/2011	145.252,90
2014 00486 Piano Fin.: 1.01.01.60.001	III DIPART. CONTRIBUTO PROVINCIA TARI ANNO 2104 VEDI IMP. 948 CAP. 1295	63.874,81
2014 00487 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	III DIPART. ACCONTO TARI ANNO 2014 (IMP.1447/15) RUOLO 3168/2015	158.933,08
2014 00929 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	GDR COSTRUZIONI SRL IV RATA ONERI DI URBANIZZAZIONE	115,28
2014 01077 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	IV DIPARTIMENTO URBANISTICA SIG. DI CIACCIO ANGELO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 2038/S	578,54
2014 01078 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	IV DIPARTIMENTO URBANISTICA SIG. DI CIACCIO ANGELO INDENNITA' RISARCITORIA PRATICA 376/S	22.079,07
2014 01343 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	III DIPARTIMENTO RUOLO 4757 TARI SALDO 2014 (IMP.1552/14 -1571/14-1572/14)	66.761,36
2014 01345 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	III DIPARTIMENTO APPROVAZIONE RUOLO 4758 TARI 2014 NUOVA ISCRIZIONE (IMP. 1570/14)	4.231,42
2014 01499 Piano Fin.: 3.02.02.01.002	STAFF COMANDO VV.UU. APPROVAZIONE RUOLI ORDINARI INDICATI DALL'ART. 27 L. 689/81 PER LE RISCOSSIONI COATTIVE DERIVATE DA VIOLAZIONI ALO C.D. S. VERBALIZZATE NELL'ANNO 2011 - 2012.	1.708.257,33
2014 01506 Piano Fin.: 1.01.01.61.002	III DIPARTIMENTO APPROVAZIONE RUOLO SALDO TARES ANNO 2013 (IMP. 1754 -1755/14)	224.749,49
2015 00052 Piano Fin.: 3.01.03.02.002	DIPARTIMENTO CURA, QUALITA' DEL TERRITORIO E SOSTENIBILITA' AMBIENTALE DIVERSI ANNO 2015 APPROVAZIONE RUOLO RENDITE PATRIMONIALI PER N. 7 UNITA' DI USO NON ABITATIVE	645,81
2015 00176 Piano Fin.: 3.01.02.01.035	PATELLA PASQUALE E DI SCHINO ANNA ONERI CONCESSORI PERMESSO A COSTRUIRE	8.618,31
2015 00215 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	DIPARTIMENTO R.U. SIG.- STERZI VITTORIO ORA A NOME DI CALVITTI ELENA ED ALTRI STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 2403/S	312,54

2015 00216 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	DIPARTIMENTO R.U. SIG. STERZI VITTORIO ORA A NOME DI CALVITTI ELENA ED ALTRI INDENNITA' RISARCITORIA DI CUI ALLA PRATICA 2403/S	6.971,31
2015 00269 Piano Fin.: 4.02.01.02.002	DIPARTIMENTO C.T.A. DA PROVINCIA DI LATINA CONTRIBUTO PER LSAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ELIMINAZIONE PERICOLO TENENZA CARABINIERI (VEDI DELIBERA DI G. 125/08.05.2015) (VEDI IMP. 884/2015 CAP. 2035)	6.861,23
2015 00286 Piano Fin.: 3.01.03.01.003	6°SETT.- L'ENEIDE MULTISERVICE - ANNO 2012 AFF.TO LOCAZIONE AREA COM.LE DENOMINATA "PARCHEGGIO SPALTONI" LOC.TA' MONTE ORLANDO	5.005,00
2015 00287 Piano Fin.: 3.01.03.01.003	6°SETT.- AREA COM.LE LOC.TA' SPALTONI MONTE ORLANDO - INDIZIONE GARA	6.006,00
2015 00288 Piano Fin.: 3.01.03.01.003	6°SETT.- L'ENEIDE MULTISERVICE - ANNO 2011 AFF.TO LOCAZIONE AREA COM.LE DENOMINATA "PARCHEGGIO SPALTONI" LOC.TA' MONTE ORLANDO	9.009,00
2015 00289 Piano Fin.: 3.01.03.01.003	2°DIP.- L'ENEIDE MULTISERVICE - ANNO 2013 AFF.TO LOCAZIONE AREA COM.LE DENOMINATA "PARCHEGGIO SPALTONI" LOC.TA' MONTE ORLANDO	11.011,00
2015 00290 Piano Fin.: 3.01.03.01.003	6°SETT.- CANONI DI LOCAZIONE CHIOSCHI DELIBERA DI CONSIGLIO COM.LE N. 897/90	217.177,34
2015 00291 Piano Fin.: 3.02.03.99.001	6 SETT.- DA SOC. IND.ECO S.r.l.- RECUPERO CREDITI RELATIVO AL SERVIZIO SMALT. RIFIUTI SOLIDI URBANI-PERIODO 01/01- 30/09/2004	107.405,00
2015 00294 Piano Fin.: 2.01.01.02.002	DA PROVINCIA DI LATINA TRASFERIMENTO SOMME PER INCENTIVAZIONE RACCOLTA 1186/2013 CAP. 1287 DI € 300.000,00 E IMP. 1187/2013 CAP. 1252 DI € 100.000,00)	81.188,16
2015 00298 Piano Fin.: 4.02.01.02.001	6 SETT.- DA CONTR. REG. E CIPE RISTRUT. EX CASERMA COSENZ SEDE MUSEO DEL MARE ETC.(U.CAP.2682 IMP.2120/2004)	154.937,46
2015 00299 Piano Fin.: 4.02.01.02.010	II DIP. LL.PP. (INT.85) - DA AUTORITA' PORTUALE - RIQUALIFICAZIONE DEL TRATTO L.RE CABOTO TRA L.GO CASERTA E PIAZZA CABOTO - DETERMINAZIONE A CONTRARRE (IMP.N. 859/2014)	1.913,26
2015 00301 Piano Fin.: 4.02.01.02.010	DA AUTORITA' PORTUALE II DIPARTIMENTO CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE ROTATORIA LUNGOMARE CABOTO-CORSO CAVOUR (VEDI IMP. 959/2013 CAP. 3110)	2.668,24
2015 00347 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	III DEP - APPROVAZIONE RUOLO 2494 TARI ACCONTO 2015 (IMP. 1206 /15)	298.006,50
2015 00474 Piano Fin.: 3.01.03.02.002	DIPARTIMENTO C.T.A. DIVERSI (CAPOCCIONI, DE FEO E DONAGGIO) ANNO 2015 ACCERTAMENTO RUOLO IMMOBILI AD USO ABITATIVO	2.298,38

2015 00601 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	DIP.TO P.E.F.-APPROVAZIONE RUOLO 2903/2015 TARI 2014 NUOVA ISCRIZIONE 2° ELENCO (IMP.1392/2015)	1.683,33
2015 00617 Piano Fin.: 2.01.01.02.999	DIPARTIMENTO PEF - ANNO 2014 - COMUNE DI ITRI - COMPARTICIPAZIONE SPESA GIUDICE DI PACE	50.621,43
2015 00928 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	DIP.TO P.E.F.-APPROVAZIONE RUOLO 3984/2015 SALDO TARI 2015 (IMP. 1792/2015)	324.987,20
2015 00929 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	DIP.TO P.E.F.-APPROVAZIONE RUOLO 3986/2015 NUOVE ISCRIZIONI TARI 2015 (IMP. 1791/2015)	2.128,19
2015 01064 Piano Fin.: 4.04.03.99.001	DIPARTIMENTO R.U. COOP. BELLAVISTA TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' II P.P.A. DEL PRG IL COLLE C1	9.225,11
2015 01065 Piano Fin.: 3.03.03.02.999	DIPARTIMENTO R.U. COOP. BELLAVISTA INTERESSI PER RATEIZZAZIONE PAGAMENTO TRASFORMAZ. DIRITTO DI SUPERF. IN DIRITTO DI PROPR. IL COLLE C1	890,71
2015 01192 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	DIPARTIMENTO R.U. FIDALEO FRANCESCO E SPINOSA MAURIZIO ONERI PER SOMME DI CUI AL D.P.R. 380/01	27.307,51
2015 01194 Piano Fin.: 4.04.03.99.001	DIPARTIMENTO R.U. SIG.RA SACCENTI ELENA TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' I NPPA PIANO DI ZONA C ALEGNA S. AGATA COOP. BELLAVISTA	12.828,38
2015 01244 Piano Fin.: 2.01.01.02.002	DIPARTIMENTO C.T.A. DA PROVINCIA DI LATINA INTERVENTI PER LO SVILUPPO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA ADOZIONE DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1067/2015 (VEDI IMP. 1807/2015 CAP. 1287/) DELIBERA DI GIUNTA 347/2015	107.764,18
2015 01310 Piano Fin.: 3.03.03.02.999	DIPARTIMENTO R.U. SIG. GIGLIO MICHELE INTERESSI PER DILAZIONE PAGAMENTO DIRITTI PER TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROR. DI CUI ALLA DET. 59/2015	91,20
2015 01344 Piano Fin.: 3.02.02.01.999	STAFF COMANDO VV.UU. APPROVAZIONE RUOLI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE LEGGE 689/81 NUMERO FORNITURA 2000 DEL 09.04.2015 E N. 2012 DEL 20.05.2015	65.021,56
2015 01422 Piano Fin.: 3.02.02.01.002	COMANDO POLIZIA URBANA- RUOLI ORDIN.ART. 27 L. 689/81 RISC.COATTIVE VIOLAZ.CODICE DELLA STRADA VERBALIZZATE NELL'ANNO 2012	548.259,23
2015 01426 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	SPESE PER FUNZIONAMENTO SECIR -RIPARTO TRA COMUNI	1.268,08
2015 01447 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	DIPARTIMENTO R.U. SIG. GIUSEPPE COMUNE N.Q. DI LEGALE RAPPRESENTANTE DI IMMOBILIARE COVI S.R.L. CONTRIBUTO APPLICAZIONE LEGGE 21/09	2.680,44

2015 01448 Piano Fin.: 3.05.02.03.002	DIPARTIMENTO C.T.A. DA MINISTERO INTERNO CONTRIBUTO PER ELIMINAZIONE PERICOLO PUBBLICO CHEIESA DELL'ADDOLORATA (VEDI IMP. 2017/2015 CAP. 281.01)	20.978,94
2015 01451 Piano Fin.: 3.01.02.01.021	DIPARTIMENTO C.T.A. ACCERTAMENTO CORRISPETTIVI CONAI 2015	20.000,00
2016 00028 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DITTA ICO S.R.L. ACCANTONAMENTO SOMMA DA SENTENZA TRIBUNALE DI LATINA 1186/2015 PER SPESE LEGALI A FAVORE DELL'AVV. CARMEN DI MAIO VEDI IMP. 280/2016 CAP. 1240	1.400,00
2016 00095 Piano Fin.: 1.01.01.16.001	ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE ANNO 2016	20.306,95
2016 00156 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	PEF - APPROVAZIONE RUOLO ACCONTO TARI ANNO 2016 RUOLO 2418/16 FORNITURA 02019 DEL 25/03/2016 (IMP.	293.810,55
2016 00278 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DITTA I.C.O. PER COMPETENZE PROFESSIONALI AVV. CARMEN DI MAIO DI CUI ALLA ORDINANZA TRIBUNALE DI LATINA 1186/2015 (VEDI IMP. 730/2016 CAP. 1240.0)	1.000,00
2016 00396 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	DIPARTIMENTO RU - ACCERTAMENTO DI ONERI IN ENTRATA PER SOMME DI CUI AL D.P.R. 380/01 - COOP - CO.LA.CO	35.418,12
2016 00400 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	DIPARTIMENTO RU - COOP. CO.LA.CO. PROVENTI DA CONFESSIONI RELIGIOSE	2.094,92
2016 00401 Piano Fin.: 3.03.03.02.999	COOP. CO.LA.CO INTERESSI PRATICHE DI CONDONO	268,78
2016 00402 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	DIPARTIMENTO RU - COOP. CO.LA.CO. ACCERTAMENTO ENTRATA SOMME PER SANZIONI D.P.R. 380/01 E L.R. 15/08	14.202,72
2016 00609 Piano Fin.: 3.02.02.01.002	STAFF COMANDO VV.UU. ANNO 2016 ASPPROVAZIONE RUOLO PER RICOSSIONI COATTIVE N. 37020160413201600000 PER VIOLAZIONI AL C.D.S. PERIODO 01.01.2012/31.12.2012	1.319.185,99
2016 00610 Piano Fin.: 3.02.02.01.002	STAFF COMANDO VV.UU. APPROVAZIONE RUOLO 37020160613201700000 DI CUI ALL'ART. 27 L. 689/91 PER VIOLAZIONI AL C.D.S. ELEVATE DAL 01.,01.2012 AL 30.06.2013	2.095.729,35
2016 00810 Piano Fin.: 1.01.01.51.002	P.E.F. APPROVAZIONE RUOLO TARSU FORNITURA N. 2051 DEL 09/08/2016 AVVISI ACC.TI ANNI 2009/2012 EMESSI 2015 PROGETTO (IMP.1114/16)	8.804,09

2016 00811 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	P.E.F. APPROVAZIONE RUOLO ANNO 2016 SALDO RUOLO 4081/16 E NUOVA ISCRIZIONE RUOLO 4082/16 FORNITURA N. 1000/1001 DEL 08/08/2016 (IMP.1115/16)	344.557,98
2016 00901 Piano Fin.: 4.04.03.99.001	DIPARTIMENTO R.U. SIG. COZZOLINO ANTONIO TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' I PPA MURO TORTO MCOOP. ACLI ARA PACIS	14.172,30
2016 00902 Piano Fin.: 3.03.03.99.999	DIPARTIMENTO R.U. SIG-. COZZOLINO ANTONIO INTERESSI PER RATEIZZAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' I PPA MURO TORTO COOP. ACLI ARA PACIS	177,01
2016 00912 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	DIPARTIMENTO RU CAVALLI LIANA INDENITA' RISARCITORIA DI CUI ALLA PRATICA N. 1351/S	1.416,93
2016 00913 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	DIPARTIMENTO RU STIMA DI DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA N. 1351/S A NOME DI CAVALLI LIANA	228,69
2016 00986 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DE VIZIA TRANSFER RECUPERO SDOMMA PER SINISTRO SU TERRITORIO A NOME DI D ISCHINO S.(VEDI IMP. 1200.01.02/2016 CAP. 224.06)	483,78
2016 00998 Piano Fin.: 2.01.01.02.003	DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA - COMPARTICIPAZIONE ANNO 2016 SPESE DI MANTENIMENTO UFFICIO DEL GIUDICE DI PACE DI GAETA	94.416,46
2016 01059 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	DIPARTIMENTO RU SIG.RA TARASCHI DOMENICO INDENNITA' RISARCITORIA DI CUI ALLA PRATICA 824/S	723,04
2016 01060 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	DIPARTIEMNTO RU STIMA DI DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 824/S DAL SIG. TARASCHINI DOMENICO	115,34
2016 01063 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	DIPARTIMENTO C.T.A. FANTASIA PETROLI GAETA INCAMERAMENTO SOMMA PER DANNO VEDI VERBALE DI SOMMA URGENZA 36150/2016	12.200,00
2016 01138 Piano Fin.: 3.02.02.01.002	STAFF COMANDO VV.UU. APPROVAZIONE RUOLO 37020160803200500000 AI SENSI ART. 27 LEGGE 689/81 VIOLAZIONI AL C.D.S.	2.250.345,61
2016 01206 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	DIPARTIMENTO RU - INDENNITA' RISARCITORIA DI CUI ALLA ISTANZA PRATICA N. 784/S SIF.RA MERICO MARIA DOMENICA	1.132,30
2016 01207 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	DIPARTIMENTO RU - STIMA DI DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA ISTANZA PRATICA N. 784/S SIG.RA MERICO MARIA DOMENICA	173,62
2016 01235 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	DIPARTIMENTO RU EC OCAR SRL RECUPERO SOMMA PER DANNO (VEDI IMPEGNO 1430 E 1431 - 2016)	593,39
2016 01249 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	DIPARTIMENTO CTA - RECUPERO IN DANNO SOC.DFC (VEDI IMPEGNO 1441/2016)	217,50

2016 01250 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	DIPARTIMENTO CTA RECUPERO IN DANNO SOC. DFC (VEDI IMPEG. 1440 - 1442/2016)	2.117,87
2016 01330 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	STAFF COMANDO VV.UU. PER RIENTRO ANTICIPO VALORI BOLLATI PER DITTA OPEN SOFTWARE VEDI IMP. 1545/2016 CAP. 4680.7)	39.050,00
2016 01332 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	DIPARTIMENTO R.U. FIDALEO MARIA GRAZIA ONERI DI CUI AL DPR 380/01	5.076,35
2016 01365 Piano Fin.: 3.01.03.02.002	DIPARTIMENTO C.T.A. ATER LATINA APPROVAZIONE RUOLO RENDITE PATRIMONIALI	5.782,56
2016 01399 Piano Fin.: 9.02.99.99.999	GIUGLIANO ANDREA ATTO DI PIGNORAMENTO VEDI IMP. 1576 CAP. 5011	1.713,15
2016 01417 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	STAFF COMANDO VV.UU. AL 30.09.2016 ACCERTAMENTO ENTRATE DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNARIE PER VIOLAZIONI AL C.D.S. (det. 1055 del 02/12/2020 fornitura mista 2038 del 09/03/2020 + det. 1139 del 21/12/2020 fornitura mista 2060 del 27/11/2020 + det. profilo 8133 fornitura autovelox n. 2028 del 17/11/2020 e n. 2012 del 29/03/2021)	1.104.992,58
2016 01418 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	STAFF COMANDO VV.UU. AL 30.09.2016 ACCERTAMENTO SOMME DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNARIE PER VIOLAZIONI AL MC.D.S. (det. 1055 del 02/12/2020 fornitura mista 2038 del 09/03/2020 + det. 1139 del 21/12/2020 fornitura mista 2060 del 27/11/2020)	897.387,02
2016 01453 Piano Fin.: 1.01.01.08.001	PEF DIP APPROVAZIONE RUOLI N.1414 -3574 FORNITUTA 2006 DEL 03/01/2020 -AVVISI DI ACCERTAMENTO ICI NOTIFICATI NEL 2016 (richiamato acc.to per € 30.814,32 profilo 2158 DET 261 20/03/2020)	30.814,32
2016 01454 Piano Fin.: 1.01.01.06.002	PEF DIP APPROVAZIONE RUOLI N.1414 -3574 FORNITUTA 2006 DEL 03/01/2020 - AVVISI DI ACCERTAMENTO IMU 2012/2013 NOTIFICATI NEL 2016 (Richiamato acc.to per € 29.678,16 profilo2158 DET. 261 DEL 20/03/2020)	1.385,79
2016 01455 Piano Fin.: 1.01.01.51.002	P.E.F. TARSU AVVISI ACC.TI 2009/2012 EMESSI 2016 PROGETTO (LT RUOLO 1991 /2017)	300,63
2016 01463 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	Y DIPARTIMENTO P.E.F. TARI 2014/2015/2016 ACCERTAMENTI EMESSI NELL'ANNO 2016 (ACC.1464/16)	8.722,40
2016 01464 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	Y DIPARTIMENTO P.E.F. TARI 2014/2015/2016 CONTRIBUTO PROVINCIA ACCERTAMENTI EMESSI NELL'ANNO 2016 (ACC.1463/16) VEDI IMP. 1672/16 CAP. 1.1295.0	226,99
2016 01465 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	SEGRETERIA GENERALE APPROVAZIONE RIPARTO SECIR ANNO 2016 COMUNE DI PONZA	1.269,81

2017 00005 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	DIPARTIMENTO C.T.A VODAFONE OMNITEL B.V. ANNO 2017 CANONE DI LOCAZIONE PER SITO TELEFONIA MOBILE CAMPO SPORTIVO	6.000,00
2017 00006 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	DIPARTIMENTO C.T.A. SOIC. LINKEM SPA LOCAZIONE TERRENO PER IMPIANTO TELEFONIA MOBILE DAL 01.01.2017 BPER ANNI 9	3.000,00
2017 00118 Piano Fin.: 1.01.01.16.001	ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE ANNO 2017	1.837,15
2017 00167 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	COMANDO CORPO POLIZIA LOCALE DITTA OPEN SOFTWARE SERVIZI DI STAMPA, IMBUSTAMENTO E RENDICONTAZIONE MESE DI FEBBRAIO ANNO 2017	20.000,00
2017 00168 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	COMANDO CORPO POLIZIA LOCALE DITTA OPEN SOFFTWARE SERVIZI DI STAMPA, IMBUSTAMNETO E RENDICONTAZIONE MESE DI MARZO ANNO 2017	6.975,90
2017 00253 Piano Fin.: 4.02.01.02.002	DIPARTIMENTO C.T.A. DA PROVINCIA DI LATINA INT. 22A PIANO OO.PP. 2015/2017 CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE TENSOSTRUTTURA SCUOLA M. P. AMEDEO VEDI DELIBERA G.C. 88/2015 (VEDI IMP. 1265/2015 CAP. 2526.01)	10.031,81
2017 00259 Piano Fin.: 3.02.02.02.001	DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA COPMMISSARIO AD ACTA DA MACCHIAVELLI ELENA ED ALTRI RIMBORSO SOMMA PER DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE (V EDI IMP. 1371/2015 CAP. 1107) MODIFICA DETERMINAZIONE 56/2015	23.953,75
2017 00261 Piano Fin.: 2.01.01.02.002	DA PROVINCIA DI LATINA TRASFERIMENTO SOMME PER INCENTIVAZIONE RACCOLTA 1186/2013 CAP. 1287 DI € 300.000,00 E IMP. 1187/2013 CAP. 1252 DI € 100.000,00)	3.811,84
2017 00396 Piano Fin.: 3.02.02.01.999	DIPARTIMENTO RU FORNITURA N. 4528- 4565 RUOLI RECUPERO CREDITI (IMP. 820/17 CAP. 1.110.2)	44.683,72
2017 00398 Piano Fin.: 3.02.02.01.999	DIPARTIMENTO RU FORNITURE N. 4563-4571 RUOLI 2532/16 1161-3011/2017RECUPERO CREDITI (IMP. 822/17 CAP.1.1100.2)	3.438,76
2017 00409 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	DIPARTIMENTO PEF ACCONTO TARI ANNO 2017	617.325,06
2017 00410 Piano Fin.: 1.01.01.60.001	DIPART. PEF CONTRIBUTO PROVINCIA TARI ANNO 2107 VEDI IMP. 835/17 CAP. 1.1295	11.177,14
2017 00565 Piano Fin.: 2.01.01.02.003	DIPARTIMENTO PEF - ANNO 2017 - COMUNE DI ITRI - COMPARTICIPAZIONE SPESA GIUDICE DI PACE	53.800,36
2017 00582 Piano Fin.: 4.04.03.99.001	DIPARTIMENTO RU DI NITTO AGOSTINO TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE A DIRITTO DI PROPRIETA' PIANO DI ZONA CALEGNA S. AGATA	2.595,23

2017 00583 Piano Fin.: 3.03.03.99.999	DI NITTO AGOSTINO INTERESSI LEGALI SU OPERE DI URBANIZZAZIONE	99,35
2017 00584 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	DIPART. PEF TARI RECUPERO ANNI 2015 /2016	23.295,58
2017 00585 Piano Fin.: 1.01.01.60.001	DIPART. PEF CONTRIBUTO PROVINCIA TARI RECUPERO ANNO 2015/2016 (VEDI IMP. 1020/17 CAP. 1.1295)	1.745,93
2017 00761 Piano Fin.: 3.05.02.04.002	DIP. C.T.A. DITTA TE.MA.TE.SRL VERBALE DI SOMMA URGENZA ELIMINAZIONE PERICOLO VIABILITA' PEDONALE GAETA STRADELLO RASCHI (VEDI IMP. 1143/2017)	33.280,54
2017 00872 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	DIPARTIMENTO PEF SALDO TARI ANNO 2017	292.484,90
2017 00873 Piano Fin.: 1.01.01.60.001	DIPART. PEF CONTRIBUTO PROVINCIA SALDO TARI ANNO 2107 VEDI IMP. 1165/17 CAP. 1.1295	1.451,48
2017 00892 Piano Fin.: 4.04.01.08.001	DA ALIENAZIONE ALLOGGI - DIPARTIMENTO CTA - PATRIMONIO - ALIENAZIONE ALLOGGI ERP IN VIA BAUSAN - ATTUAZIONE DELLA DELIBERAZIONE DEL C.C. N. 15/2016 - ACCERTAMENTO DI ENTRATA (PER €. 200.000,00 VEDI IMP. 1235/2017 PER €. 24146,17 VEDI IMP. 1324/2017)	152.994,40
2017 00946 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	DIPARTIMENTO RU - NOVAEDI SRL - ONERI DI CUI AL DPR 380/01 PERMESSO A COSTRUIRE 64359/2014	1.534,03
2017 00948 Piano Fin.: 4.05.01.01.001	DIPARTIMENTO RU - NOVAEDI SRL - CONTRIBUTO ALLE CONFESSIONI RELIGIOSE RELATIVE AL PERMESSO A COSTRUIRE 64359/2014	136,11
2017 01025 Piano Fin.: 4.04.03.99.001	DIPARTIMENTO RU - ESPOSITO ANGELO - TRASFORMAZIONE DEL TITOLO DI GODIMENTO DELLE AREE DA DIRITTO DI SUPERFICIE A DIRITTO DI PROPRIETA' -IIPPA - PIANO DI ZONA N. 1 IL PIANO B2-COOP. AQUARIUS	8.823,80
2017 01026 Piano Fin.: 3.03.03.99.999	DIPARTIMENTO RU - ESPOSITO ANGELO - INTERESSI PER RATEIZZAZIONE IMPORTO DI TRASFORMAZIONE DEL TITOLO DI GODIMENTO DELLE AREE DA DIRITTO DI SUPERFICIE A DIRITTO DI PROPRIETA' -IIPPA - PIANO DI ZONA N. 1 IL PIANO B2- COOP. AQUARIUS	110,25
2017 01047 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	COMANDO POLIZIA LOCALE - ACCERTAMENTO ENTRATE ANNO 2017 DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA AL 30/06/2017 (det. profilo 8134 fornitura art. 208 n. 2046 del 12/11/2021)	183.915,31

2017 01427 Piano Fin.: 1.01.01.06.002	PEF DIP APPROVAZIONE RUOLI N.1414 -3574 FORNITUTA 2006 DEL 03/01/2020 - ANNO 2017 AVVISI DI ACCERTAMENTI IMU ANNUALITA' 2011-2014 (richiamato acc.to per € 36.455,49 profilo 2158 DET 261 DEL 20/03/2020) (richiamato acc.to per € 106.817,41 profilo 4708 DET 1250 30/12/2020)	143.273,00
2017 01428 Piano Fin.: 1.01.01.08.002	PEF DIP APPROVAZIONE RUOLI N.977-726-1970 /2021 FORNITUTA 2064 DEL 27/11/2020 --DIPARTIMENTO PEF ANNO 2017 AVVISI DI ACCERTAMENTI ICI ANNUALITA' 2011-2014 (Profilo 4708 DET. N 1250 DEL 30/12/2020)	29.338,69
2017 01430 Piano Fin.: 1.01.01.51.002	DIPARTIMENTO PEF ANNO 2017 AVVISI DI ACCERTAMENTI TASSA RIFIUTI ANNUALITA' 2011-2016 (ACC. 1455/17 CAP. 320,2)	186.088,54
2017 01432 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	COMANDO POLIZIA LOCALE - ACCERTAMENTO ENTRATE ANNO 2017 DERIVANTI DA SANZIONI PER VIOLAZIONE CDS AL 29/12/2017 (Det. profilo 8134 art. 208 fornitura n. 2046 del 12/11/2021)	407.853,54
2017 01433 Piano Fin.: 3.02.02.01.004	COMANDO VV.UU. - ACCERTAMENTO ENTRATE ANNO 2017 DERIVANTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CDS AL 29/12/2017 (det. profilo n. 8134 fornitura art. 142 n. 2050 del 11/11/2021)	830.082,68
2017 01455 Piano Fin.: 1.01.01.60.001	DIPART. PEF CONTRIBUTO PROVINCIA ANNO 2017 ACC.TI TASSA RIFIUTI ANNUALITA' 2011-2016 (VEDI IMP. 1580/17 CAP. 1.1295)	2.900,83
2017 01460 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	SEGRETERIA GENERALE - APPROVAZIONE RIPARTO SECIR ANNO 2017	2.044,95
2017 01469 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	DIPARTIMENTO CTA - RIMBORSO - D'URSO EDILIZIA VERBALE DI SOMMA URGENZA PROT. 19471 DEL 11.04.2017 - ELIMINAZIONE PERICOLO AREA EX AVIR (CAP. U_1,1098,9_IMP.761/2017)	30.405,63
2017 01471 Piano Fin.: 3.02.02.01.002	COMANDO POLIZIA LOCALE - APPROVAZIONE RUOLO ORDINARIO RISCOSSIONE COATTIVA VIOLAZIONI CDS ANNI 2012-2014 (RUOLO N. 2048/17)	1.309.624,41
2017 01473 Piano Fin.: 9.01.02.01.001	RECUPERO SOMMA RELATIVA SISTEMAZIONE CONTRIBUTIVA BUTTARO A.	18.036,70

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Lo smaltimento dei residui passivi corrisponde alla parte pagata, ovvero la parte che ha trovato compimento nel processo di erogazione delle spese.
L'indice di smaltimento dei residui passivi si determina in base al rapporto tra le somme pagate e quelle finali (ovvero residui iniziali meno radiazioni effettuate).

SPESE	RESIDUI INIZIALI	VARIAZIONI	RESIDUI MANTENUTI	PAGAMENTI SU RESIDUI	%	RESIDUI AL 31/12
	(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(4/3)	(3)-(4)
Titolo 1 Spese correnti	12.369.956,51	-347.625,35	12.022.331,16	7.857.204,07	65,36	4.165.127,09
Titolo 2 Spese in conto capitale	4.660.722,51	-364.027,93	4.296.694,58	1.511.393,86	35,18	2.785.300,72
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	65,36	0,00
Titolo 4 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	2.565.745,69	-8.931,93	2.556.813,76	2.508.061,77	98,09	48.751,99
Totale	19.596.424,71	-720.585,21	18.875.839,50	11.876.659,70	62,92	6.999.179,80

FORMAZIONE RESIDUI PASSIVI

Le spese impegnate e non pagate al termine dell'esercizio formano nuovi residui per gli esercizi successivi.

L'indice di formazione dei residui passivi si determina in base al rapporto tra impegni meno pagamenti di competenza e residui passivi provenienti dai precedenti esercizi (al netto delle radiazioni e dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio).

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI DA COMPETENZA	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	RESIDUI TOTALI
	(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(3)+(4)
Titolo 1 Spese correnti	27.644.093,27	20.174.384,52	7.469.708,75	4.165.127,09	11.634.835,84
Titolo 2 Spese in conto capitale	5.278.317,84	3.266.188,63	2.012.129,21	2.785.300,72	4.797.429,93
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso di prestiti	1.077.530,97	1.028.466,36	49.064,61	0,00	49.064,61
Titolo 5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	46.312.348,87	44.958.885,40	1.353.463,47	48.751,99	1.402.215,46
Totale	80.312.290,95	69.427.924,91	10.884.366,04	6.999.179,80	17.883.545,84

ELENCO RESIDUI PASSIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE AI 5 ANNI

Di seguito si elencano i residui passivi di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n).

Anno e numero Impegno Piano finanziario	Descrizione Impegno	Residuo conservato
2000 01263 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	MASCIULLI ALESSANDRO - RESTITUZ. DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZ.SALITA DELLA CIVITA	222,39
2000 01264 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DONAGGIO ANTONIO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZ. VICO DELLA SORRESCA	106,91
2000 01265 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ONORATO BIANCA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA BAUSAN	80,98
2000 01266 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	RECCO ALFONSO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA BAUSAN	194,91
2000 01267 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	SANTILLI M. GIUSEPPA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABI-TAZIONE VIA LUNGOM. CABOTO	100,92
2000 01268 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	BELFIORE MARIA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA LUNGOMARE CABOTO	15,49
2000 01269 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	TELMI GIUSEPPE - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA LUNGOMARE CABOTO	34,24
2000 01270 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ROCA GELSOMINA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA BAUSAN	60,06
2000 01271 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	RICCIO SALVATORE - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITA- ZIONE VIA BAUSAN	15,49
2000 01272 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	BATTISTA GIUSEPPA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITA- ZIONE VIA BAUSAN	66,36
2000 01273 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	VAGNANI RAFFAELE - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA BAUSAN	59,91
2000 01274 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	PERRONE MARIA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA LUNGOMARE CABOTO	71,63
2000 01275 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DI PERNA ANTONINO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA LUNGOMARE CABOTO	80,57
2000 01276 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	RIDONTALE VINCENZO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA LUNGOMARE CABOTO	43,59

2000 01277 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	MANZONE ANGELO -RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA BAUSAN	226,98
2000 01278 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	FANTASIA GENOVEFFA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA LUNGOMARE CABOTO	52,47
2000 01279 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	QUERUSIO ANNA -RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA LUNGOMARE CABOTO	83,61
2000 01280 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DI MARZO M. ROSA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA LUNGOMARE CABOTO	38,79
2000 01281 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	RICCI ERNESTA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA BAUSAN	219,44
2000 01282 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	BUONOMO GIUSEPPA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE ABITAZIONE VIA BAUSAN	116,51
2000 02099 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	GALIANO SALVATORE - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO ABITAZ. COM.LI	53,14
2000 02100 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	COSTANZO INES - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO ABITAZ. COM.LI	85,11
2000 02101 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	AGRICOLA SEBASTIANO - DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO ABI-TAZIONE COM.LE	314,83
2000 02102 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	POSSIDENTE ANNA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO ABITAZ. COM.LE	15,49
2000 02103 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	SPINOSA A. MARIA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTABITAZIONE COM.LE	84,39
2000 02104 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ARCUDI MARIA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO ABITAZIONE COM.LE	40,34
2000 02105 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	PASCIUTO LUCIA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO ABITAZ. COM.LE	15,49
2000 02106 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	LEONARDO VALERIA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTABITAZ. COM.LE	80,52
2000 02107 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	MITRANO GAETANO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTOABITAZ. COM.LE	61,97
2000 02108 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	BIANCHI GINA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO	58,10
2000 02109 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	BUONOMO ANNUNZIATA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO ABITAZIONE COM.LE	15,49

2000 02110 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DE FEO FRANCESCO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTABITAZ. COM.LE	150,96
2000 02112 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	NARDONE F. PAOLO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTABITAZIONE COM.LE	23,24
2000 02113 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DI MACCIO CONCETTA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO ABITAZ. COM.LE	34,91
2000 02114 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	SIMEONE MARIO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO ABITAZ. COM.LE	15,49
2000 02115 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	PALOMBO GIOVANNI - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTABITAZ. COM.LE	247,90
2000 02116 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	GIUFFRIDA GIUSEPPINA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CON-TRATTO ABITAZ. COM.LE	15,49
2000 02117 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DELL'ANNO M. ASSUNTA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CON-TRATTO ABITAZ. COM.LE	41,32
2000 02118 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	PERRONE IDA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO ABITAZ. COM.LE	55,78
2000 02119 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DEL POZZONE PASQUALE - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO ABITAZ. COM.LE	56,40
2000 02121 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	SPINOSA ASSUNTA - RESTITUZIONE EDPOSITO CAUZIONALE CONTRATTOABITAZ. COM.LE	34,91
2000 02122 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	VERNILE MARIA ASSUNTA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	40,23
2000 02126 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	TARALLO GIOVANNA . RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE STIPULA CONTRATTO ABITAZ. COM.LE	15,49
2000 02600 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	VILLANI GUIDO - DEPOSITO CAUZIONALE	30,99
2000 02605 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	MAGLIOZZI - MAGLIOCCA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PERVEDI REV.LE 1281/2000	35,12
2000 02748 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	CIANO RITA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONCESSIONE DEMANIALE MARITTIMA VEDI REV. 1314/2000	922,39
2002 02037 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DI TUCCI M. FILIPPA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO FITTO ABITAZIONE -	57,87
2002 02038 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	PISTONAMI ADRIANA - DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO FITTO ABITAZIONE COM.LE	23,25

2002 02039 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ESPOSITO FABIANA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO FITTO ABITAZIONE COMUNALE	23,25
2002 02040 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	RAIMONDO LUIGI - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO FITTO ABITAZ. COM.LE	23,25
2002 02041 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	CUPISTI LUIGI - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER FITTO ABITAZ. COM.LE	23,25
2002 02042 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DI TUCCI FRANCO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER FITTO ABITAZIONE COM.LE	23,25
2003 01045 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	CURTATONE NICOLA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO FITTO - VEDI REV.LE 1049/03	15,50
2003 01046 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	CAPOBIANCO MARIA - DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO FITTO ABITAZIONE VEDI - REV.LE 1050/03	15,50
2003 01731 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	BUTTARO MASSIMO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE - VEDI REV.LE 1976/03	180,75
2003 01732 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	REALE ANTHONY VINCENT - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE - VEDI REVERSALE 1982/03	103,00
2003 01736 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	CATURANO LUIGI - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE VEDI REV.LE 1993/03	336,21
2003 01975 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	E.N.I. S.P.A. DEPOSITO GAETA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE (VEDI REV. 2341/2003)	1.653,00
2003 02097 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	IMPEGNO SPESA PER COMPETENZE STIMA INDENNITA' RISARCITORIA SOC. INTERPORT DI NICOLA DI SARNO	90,90
2003 02443 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DI STEFANO MARISA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	72,30
2003 02444 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	CIMMINO ANNA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	210,00
2003 02445 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ARMAROLI ALESSANDRO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	100,00
2003 02446 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DI DOMENICO COSMO - DEPOSITO CAUZIONALE CONCESSIONE DEM.LE INTESTATA A FIORE ASSUNTA	12,91
2004 01069 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.ARCH.GUGLIETTA COSTANZO-COMPETENZE STIMA DANNO AMBIENTALE SIG.GUALANDI GIOVANNI ANN.RE UNICO CENTRO COMM.LE GAETA PRAT.2415/S	240,83

2004 01563 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	VII SETT. DITTA LAMCO S.R.L. LATINA DEP. CAUZIONALE PER LAVORO FORMAZIONE CARTOGRAFIA PIANA S. AGOSTINO	2.260,70
2004 01632 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	CATURANO LUIGI - ANNO 2004 - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONCESSIONE DEMANIALE (VEDI REV. 2070/04)	344,72
2004 02120 Piano Fin.: 2.02.01.09.018	6 SETT.- DA CONTR. REGIONE E CIPE RISTRUT. EX CASERMA COSENZ SEDE DEL MUSEO DEL MARE ETC (E. CAP.820 ACC.2056/2004)	12.322,36
2004 02305 Piano Fin.: 2.02.01.09.015	6 SETT- DA MUTUO CASSA DD.PP. DI € 648.000.00 POS.N.4379385/00 PER LAVORI DI ADEGUAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CIMITERO(E.CAP.985 ACC.2276/2004)	7.066,34
2006 01133 Piano Fin.: 2.02.01.09.015	6°SETT.- DA MUTUO CASSA DD.PP. POS.4491226 € 2.494.000,00 LAVORI DI RICOSTRUZIONE CAPPELLA CIMIT.LE S. FRANCESCO VECCHIO(E. CAP.973.01)	1.735,74
2008 01323 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	QUATTROCCHI ANGELA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONCES. DEMAN. (ACC. 709/08)	1.683,00
2008 01324 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	QUATTROCCHI ANGELA - RESTITUZ. DEPOSITO CAUZIONALE CONC. DEMANIALE - (ACC. 720/08)	862,96
2008 01326 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	GABRIELLI GIANFRANCO - RESTITUZIONE DEPOSITO PROVVISORIO PER 6 MESE DI GABRIELLI PAOLO (ACC. 723/08)	45,38
2008 01457 Piano Fin.: 2.02.01.09.003	6°SETT.- DA REGIONE LAZIO - LAVORI DI ADEG.TO NORMATIVO SCUOLA "DON BOSCO" (E.CAP.822 ACC.861/2008)	1.177,86
2009 00594 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7°SETT.- ARCH. COLUZZI MASSIMO - COMP. STIMA IND.TA' RISARCITORIA SIG. DI MILLE SERGIO	231,07
2009 00624 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7°SETT.- ARCH. COLUZZI MASSIMO - COMP. STIMA IND.TA' RISARCITORIA SIG.RA CASOLARE EMILIA N.Q. AMM.RE EROGEMA IMM.RE PRAT.192/C	147,70
2009 01745 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.-- ARCH.SALVATORE DI NUCCI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.166/S (PROG.2) SIG.RA PERRONE SILVIA	133,48
2009 01892 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT. ARCH. DI MASCOLO MARIO COMPENSO STIMA INDENN. RISARCITORIA PRAT. 228/C SIG. SALEMME MARIA ROSARIA	166,20
2009 02291 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT. ARCH.DI MASCOLO M.-STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA SIG. DI PIRRO BARTOLOMEO	100,80
2010 00358 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT. - ARCH. DI MASCOLO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.378/S DET. 135 22/12/2008	375,39

2010 00360 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT. - ARCH. DI MASCOLO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.379/S DET. 142 22/12/2008	150,07
2010 00390 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT. - ARCH. GUGLIETTA COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.2081/S DET. 158 22/12/2008	692,09
2010 00393 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT. - ARCH. GUGLIETTA COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.2372/S DET. 161 23/12/2008	111,26
2010 00838 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1766/S SIG. PIETRANTONI CONCETTA DET. 90 29/03/2009	111,26
2010 01262 Piano Fin.: 2.02.03.05.001	DA OO.UU. 7 SETT. INCAR.PROFESS.REVIS.NORME PER INSED.URB. E TERRIT.IMPIANTI TELEFONICA MOBILE ART. 8 C. 6 L. 36/2001	2.193,60
2011 00279 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.- GEOM. FANTASIA CARLO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1595/S - 453/C DAL SIG. COLARUOTOLO GIAMPIERO	232,66
2011 00406 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ENI SPA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTARTTO LOCAZ. TERRENO LOC. ARZANO - PERIODO DAL 01.01.2011/31.12.2019	18.000,00
2011 00587 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	ARCH. GUGLIETTA COSTANZO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 12/S BIANCONCINI LUISA	199,98
2011 00983 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	ING. DI NITTO BENEDETTO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 1647/S DI CIACCIO GINETTO E ANDREA	1.157,75
2011 01573 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	VI SETT. TECHNICAL PARTNERS RIMBORSO DEPOITO CAUZIONALE (VEDI ACC. 838 /2011 CAP. 2006)	300,00
2011 01797 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH.COLUZZI MASSIMO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 304/S SIG. DEL RIZZO ELISA	114,39
2011 01799 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH.COLUZZI MASSIMO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 824/S SIG.TARASCHI DOMENICO	114,39
2011 01804 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ING. BENEDETO DI NITTO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 507/S E PRAT. 398/C SIG. MITRANO STANISLAO	361,69
2011 01819 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH. SALVATORE DI NUCCI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1586/S SIG. CESARE EMILIO	99,45
2011 01825 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH. SALVATORE DI NUCCI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 41/C SIG. CIANO OLGA	96,43

2011 01826 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT. - ARCH. SALVATORE DI NUCCI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 2399/S SIG. LAURIA GOFFREDO	199,32
2011 01838 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT. - ARCH. BEATRICE D'ANZELMO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 999/S PARTE SIG. SPERDUTO PAOLA	158,42
2012 01326 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA MINISTERO INFRASTRUTTURE LAVORI MESSA A NORMA ASILO NIDO COMUNALE DITTA STEAN COSTRUZIONI AFFIDAMENTO LAVORI PER € 103.671,12 (VEDI ACC. 559/2012 CAP. 806) DETRMINAZIONE 67/2014 DI APPROVAZIONE STATO FINALE LAVORI CON CREDITO PER LA DITTA DI € 550,78	19.282,03
2012 01327 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA MINISTERO INFRASTRUTTURE PROVVEDITORATO PER LE OO.PP. DITTA GEIM S.R.L. ROMA AFFIDAMENTO LAVORI PER € 58.725,11 MESSA IN SICUREZZA SCUOLA MAZZINI (VEDI ACC. 559/2012 CAP. 806)	11.051,44
2012 01328 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE PROVVEDITORATO PER LE OO.PP. DITTA DITTA LUCA APPALTI ROMA AFFIDAMENTO LAVORI ISTITUTO SEBASTIANO CONCA PER € 95.862,66 (VEDI ACC. 559/2012 CAP. 806) VEDI DETERMINAZIONE 291 DEL 22.08.2013 DI APPROVAZIONE ATTO AGGIUNTIVO E DETERMINAZIONE 408/2013 DI RIMODULAZIONE Q.T.E.	14.323,63
2012 01329 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE PROVVEDITORATO PER LE OO.PP. DITTA S.I.C.R.A. ROMA AFFIDAMENTO LAVORI DI MESSA A NORMA SCUOLA CARDUCCI PER € 111.857,06 (VEDI ACC. 559/2012 CAP. 806)	39.342,46
2012 01330 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE PROVVEDITORATO PER LE OO.PP. DITTA DI CRISCIO FRANCESCO QUARTO (NA) AFFIDAMENTO LAVORI DI MESSA A NORMA SCUOLA P. AMEDEO PER € 165.699,27 (VEDI ACC. 559/2012 CAP. 806)	37.935,81
2012 01338 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIP. - GEOM. ALBERTO FIORTINI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 2903/S SIG. ALESSANDRELLI LUCIA	114,39
2012 01543 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPART. ING. DI TUCCI ANTONIO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 2419/S SIG. DE VELLIS FRANCESCO E LUIGI	98,63
2012 01587 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA SU PRATICA 733/S A NOME DI MARABOTTI MARABOTTINI ALESSANDRO	229,88
2012 01655 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 1726/S A NOME DI FABIANI MARIA TERESA	515,19

2012 01660 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA DANNJO AMBIENTALE SU PRATICA 1706/S A NOME DI FORTINI FABRIZIO (EX LEBOFFE TERESA)	175,03
2012 01727 Piano Fin.: 7.02.99.99.999	CORDESCHI FLAMINIA SOMMA NON DOVUTA VEDI CAP 2010 ACC. 915/12	1.566,70
2012 01824 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICHE 530/C-521/C-531/C-533/C- 534/C A NOME DI SPERDUTO ALESSANJDRA ORA CIANO ROSARIA LIBERA, CIANO ANNA E CIANO MARIA ANTONIETTA	435,81
2012 01929 Piano Fin.: 2.02.01.05.999	II DIPARTIMENTO LL.PP. DA REGIONE LAZIO CONTRIBUTO (EX DESTIN. MUSEO DEL RISPORGIMENTO E SPORTELLO INFORMATIVO DEL. GC262/2013/) FINALIZZATO ALLA REALIZZ. PISTA CICLABILE (VEDI ACC. 1008/2012 CAP. 846) (VEDI DET. 322 DEL 23.09.2013 PER PRESA D'ATTO INDAGINE DI MERCATO)	1.768,80
2012 01930 Piano Fin.: 1.01.01.01.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA RECUPERO CREDITI PER PROCEDIMENTI EX ART. 167 DECRETO LEGISLATIVO 42/04 APPROVAZIONE PROGETTO FINALIZZATO	697,28
2012 01931 Piano Fin.: 1.01.02.01.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA CONTRIBUTI CPDEL SU PROGETTO FINALIZZATO RECUPERO CREDITI EX ART. 167 D.L.VO 42/04	302,72
2012 01932 Piano Fin.: 1.02.01.01.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA IRAP SU PROGETTO FINALIZZATO PER RECUPERO CREDITI EX ART. 167 D. L.VO 42/04	100,00
2012 01939 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA REGIONE LAZIO - II DIPARTIMENTO - FINANZIAMENTO PER LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ED. SCOLASTICO MAZZINI (VEDI ACC. 1017/2012 CAP. 820)	729,81
2013 00300 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ING. DI TUCCI ANTONIO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICHE 2401/S E 939/C A NOME DI MANCA MARIA ANTONIETTA ED ALTRI	216,92
2013 00643 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. GUGLIETTA COSTANZO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 1719/S A NOME DI DI FAVA ERACLIO	114,39
2013 00904 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	II DIPARTIMENTO SIG. DONAGGIO ANTONIO RESTITUZIONE DEP. CAUZIONALE PER FITTO ABITAZIONE COMUNALE VIA DELLA SORRESCA 6 PER ANNI 4 DAL 01.07.2013 AL 30.06.2017 (VEDI ACC. 444/2013 CAP. 2006)	250,00
2013 01272 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. GUGLIETTA COSTANZO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 1115/C A NOME DI TALLINI COSMO N.Q. AMM.RE CONDOMINIO VIA CANADA 18 MODIFICA DETERMINAZIONE 126 DEL 21.10.2013	126,08

2013 01279 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	II DIPARTIMENTO LL.PP. DA REGIONE LAZIO DA POR FESR 2007/2013 ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELL'EFFICIENZA E DELLA PRODUZIONE DI ENERGIE RINNOVABILI (VEDI ACC. 676/2013 CAP. 820)	12.977,77
2013 01350 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	II DIPARTIMENTO LL.PP. VERTENZA CIVILE 360/2005 CONDOMINIO VIA GARIBALDI (DA IMP. 311/2013) VEDI DELIBERA DI GIUNTA 1 DEL 13.01.2014	538,18
2013 01377 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. D'ANZELMO BEATRICE STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 2130/S A NOME DI CAVALLI LIANA ED ALTRI	187,46
2013 01384 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	II DIPARTIMENTO - FONDAZIONE G. CABOTO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE LOCAZIONE II E III PAINO IMMOBILE EX CASERMA COSENZ (VEDI ACC. 591/2013 CAP 2006)	7.000,00
2013 01452 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. GUGLIETTA COSTANZO STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 306/S A NOME DI VAUDO COSMO ORA SOCCORSO GRAZIELLA	115,34
2013 01608 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA CDS - II DIPARTIMENTO LL.PP. IMPRESA APPALTI E SERVIZI GAETA IMPEGNO SPESA PER SISTEMAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CORSO ITALIA TRA VIA P. GIOVANNI E VIA MADONNELLA1	356,05
2014 00628 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	IV DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. GUGLIETTA COSTANZO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 922/C A NOME DI NARDONI EZIO	236,53
2014 00877 Piano Fin.: 1.09.99.04.001	II DIP. SIG. BONOMO PASQUALE GIUSEPPE RESTITUZIONE SOMMA PER CONTRATTO LOCULO CIMITERIALE NON DOVUTO	774,68
2014 00948 Piano Fin.: 1.04.01.02.002	III DIP. TARI ANNO 2014 TRIBUTO PROVINCIALE SU 3 RATE DI ACCONTO VEDI ACC. 486/2014 CAP. 32.02	64.356,53
2014 01034 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	IV DIPARTIMENTO ARCH. DI NUCCI SALVATORE STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 2393/S A NOME DI ESPOSITO VITO ORA A NOME DI PALMACCIO MICHELE	119,95
2014 01229 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	IV DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. DI NUCCI S. STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 376/S A NOME DI DI CIACCIO ANGELO	578,54
2014 01395 Piano Fin.: 2.02.03.05.001	II DIPARTIMENTO ING. ATTARDO F. INTEGRAZIONE IMPEGNO SPESA DI CUI ALLA DETERMINAZIONE 143/URB./2010 PER AUMENTO ALIQUOTA IVA	208,00
2014 01571 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	III DIPARTIMENTO COMPENSO RUOLO 4757/14 SALDO TARI 2014 (ACC.1343/14)	3.796,00

2014 01784 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	II DIPARTIMENTO DA AVANZO VINCOLATO INT. 48A PIANO TRIENNALE OO.PP. 2015/2017 RIQUALIFICAZIONE URBANA VIABILITA' E SPAZI PUBBLICI QUARTIERE MONTE TORTONA SCELTA PROCEDURA DI GARA	4.136,08
2015 00526 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO R.U. ARCH. DI NICCI SALVATORE STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 2403/S A NOME DI STERZI VITTORIO ORA A NOME DI CALVITTI ELENA ED ALTRI	312,54
2015 00531 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO R.U. DOT. DI BIASE COSMO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 55/S A NOME DI MITRANO COSMO ORA NOFI ANNA	98,63
2015 00828 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	II DIPARTIMENTO DA QTE Somme a disposizione DEVOLUZIONE MUTUO POSIZ. 4046707 PER € 349.707,60 PER VERTENZA CIVILE 360/2005 CONDOMINIO VIA GARIBALDI (delibera di giunta 243/2011)	432,96
2015 00829 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA DA CONSORZIO DI COSTRUZIONE IL COLLE C1 ONERI EX ART. 18 L. 109/94 (VEDI ACC. 934/2013 CAP. 499)	907,41
2015 00831 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA DLGS 163/2006 ART. 92 ACCANTONAMENTO FONDO PER ATTIVITA' DI PIANIFICAZIONE PIANI DI RECUPERO E VASRIANTIO PRG	2.586,40
2015 00856 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	II DIPART. - INCENTIVI EX ART. 18 L. 109/94 (ORA ART. 92 D.LGS N. 163/2006) TESTIMONI DI GEOVA VIA S. AGOSTINO E PIANO DI RECUPERO IN CENTRO STORICO PORTO SALVO . SIGG.RI MENERELLA E VIOLA F. (DETERMINAZIONE 172 DEL 14.12.2012)	440,23
2015 00869 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ANNO 2012 ACCANTONAMENTO FONDO PER APPLICAZIONE DLS 163/2006 EX ART. 92	1.478,27
2015 00888 Piano Fin.: 2.02.03.05.001	7 SETT. DA MUTUO CASSA DD.PP. VERIFICA, COSTITUZIONE STU E PROGETTAZIONE (E.CAP.981.01 ACC.932/2004)	9.434,91
2015 00940 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	VI SETT.- ARCH.ENZA CAPOZZOLO - DA MUTUO DI € 1654032,00 IEX NCARICO COOR.SICUREZZA LAVORI COMPL.COMP.SPORTIVO A.RICINIELLO D.G. 236/2004 (E CAP. 973.01)ORA DIPARTIMENTO C.T.A. REALIZZAZIONE COMPLESSO SPORTIVO GIOCO DEL TENNIS APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO VEDI DETERMINA A CONTRARRE 393/06.10.201	269,51
2015 00941 Piano Fin.: 2.02.01.09.016	6°SETT.- DEVOLUZIONE COMPESSO SPORTIVO GIOCO TENNIS - IST. CREDITO SPORTIVO MUTUO DI € 1.654.032,00 (E CAP. 973.01)- EX BOCCIODROMO	1.982,22

2015 00948 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6°SETT.- DA MUTUO C.D.P. SPA - Pos.n. 4534505 - PERSONALE UTCMINCENTIVO EX ART. ART. 18 LEGGE 109/94	277,66
--	--	--------

2015 00964 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	VI SETT. DIVERSI UTC INCENTIVO EX LEGGE 109/94 (D.LGS. 163/2006) (VEDI ACC. 1177/2011 CAP. 820) (DET. 250/II DIP. /2011)	1.720,97
2015 00973 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6°SET.- MUTUO DD.PP. € 150.000,00 PS.4492621/00 RIQUALIFICA.VIALE BATTAGLIONE GLI ALPINI - 2° ST. DT 324/2006(GIA' DEVOLUTO PER RIQUALIF.ECONOMICO-TURISTICA QUART.SERAPO-FONTANIA)	690,45
2015 01015 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AUTORITY PORTUALE II DIPARTIMENTO -85 TER OO.PP.-APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO PER REALIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE CORSO CAVOUR (VEDI ACC. 458/2013 CAP. 820) DELIBERA DI GIUNTA 126/2013 E DETERMINAZIONE 243/2013 VEDI DETERMINAZIONE 411 DEL 22.11.2013 DI INDIZIONE GARA CIG 5456678123	187,50
2015 01019 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AUTORITY PORTUALE II DIPARTIMENTO -85 TER OO.PP.-INCENTIVI PERSONALE CIG 5456678123	1.415,37
2015 01035 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AUTORITY PORTUALE ROMA-CIVITAVECCHIA II DIPARTIMENTO LAVORI	6.468,16
2015 01039 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AUTORITY PORTUALE ROMA-CIVITAVECCHIA II DIPARTIMENTO DITTA DFC COSTRUZIONI S.R.L. MINTURNO ROTATORIA CALEGNA AFFIDAMENTO LAVORI COMPLEMENTARI	1.407,79
2015 01040 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	II DIPARTIMENTO APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE ROTATORIA VIA CALEGNA (PER LA DIFF. VEDI SUB. 959.04.01/2013) CIG 5456678123	187,50
2015 01042 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AUTORITY PORTUALE ROMA-CIVITAVECCHIA II DIPARTIMENTO DITTA DFC COSTRUZIONI MINTURNO REALIZZAZIONE ROTATORIA LUNGOMARE CABOTO - CALEGNA PER LAVORI COMPLEMENTARI	25.497,27
2015 01057 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	II DIPARTIMENTO LL.PP. DA REGIONE LAZIO DA POR FESR 2007/2013 RIFACIMENTO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA IN CORSO ITALIA	7.820,04
2015 01074 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA INT. 82/B PIANO OO.PP. 2014/2016 II DIPARTIMENTO LL.PP. APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO PER RIQUALIFICAZIONE PIAZZA V. CAPODANNO (DA IMPEGNO 839/2013) DELIBERA DI GIUNTA 371 DEL 27.12.2013 DETERMINAZIONE 470/2015 DI APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	699,11

2015 01090 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AVANZO DIPARTIMENTO C.T.A. - Fornitura di una piattaforma informatica " Appalti & Contratti" per la gestione delle gare - Affidamento diretto, per anni tre, tramite ricorso al MEPA ditta "PUBLISYS (Quota Incentivi) - PROGETTO ESECUTIVO RIQUALIFICAZIONE ECONOMICO-TURISTICA DEL QUARTIERE SERAPO-FONTANIA 2° STRALCIO FUNZIONALE - (DT 301 02/11/2017)	2.079,27
2015 01097 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6 SETT.- DA CONTR. REGIONE E CIPE RISTRUT. EX CASERMA COSENZ SEDE DEL MUSEO DEL MARE ETC (E. CAP.820 ACC.2056/2004)	77.425,21
2015 01098 Piano Fin.: 2.02.01.09.018	6 S.DA CON.REG.E CIPE RISTRUT.EX CASERMA COSENZ-DOTT.MAFFEI MARILENA CONSULENZA	2.417,00
2015 01099 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6 S.DA CON.REG.E CIPE RISTRUT.EX CASERMA COSENZ-PROF.VAUDO ERASMO E DOTT.PIERGIORGIO GRANATA CONSULENZA IN MATERIA DI STORIA	2.000,00
2015 01100 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6 SETT.- DA CONTR. REGIONE E CIPE PER RISTRUT. EX CASERMA COSENZ - DOTT.SSA MAFFEI M.M. - AFF.TO INCARICO DI ALLESTIMENTO MUSEO DEMOANTROPOLOGICO (E. CAP.820) (VEDI DETERMINA 160 DEL 12.05.2011)	49.937,57
2015 01102 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6 SETT.- DA CONTR. REGIONE E CIPE RISTRUT. EX CASERMA COSENZ DITTA COMINIO S.R.L. APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE AI SENSI ART. 132 COMMA 3 D.LGS. 12.04.2006 N. 163 . (DETERMINA 381DEL 26/10/2010)	7.611,30
2015 01259 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO CTA - DA CAP. 428 INT. 38-39-40 IMPEGNO DI SPESA PER LAVORI URGENTI PER BONIFICA STRADE ECC. - INDIZIONE GARA PER LAVORI AL FOSSATO PONTONE DETERMINA 373 DEL 15.11.2016 DI APPROVAZIONE STATO FINALE LAVORI	3.806,40
2015 01289 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DIPARTIMENTO C.T.A. SOC. IL BASTIONE S.R.L. GAETA RESTITUZIONE DEP. CAUZ.LE PER FITTO LOCALI EX BASTIONI ANNUNZIATA (VEDI ACC. 461/2015 CAP. 2006)	375,00
2015 01447 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	DIP.TO P.E.F. - COMPENSO RUOLO 3168/2015 RECUPERO ACC.TO TARI 2014 (ACC. 487/2014)	3.915,81
2015 01522 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DA REGIONE LAZIO INT. 24 A PIANO OO.PP. 2015/2017 LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA SCUOLA CARDUCCI (VEDI ACC. 909/2015 CAP. 822)	3.297,29
2015 01635 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DA REGIONE LAZIO CONTRIBUTO PER RISTRUTTURAZIONE CASERMA COSENZ (VEDI DELIBERA DI G. 632/1.10.1990)	371.048,33
2015 01644 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU - ARCH. GUGLIETTA COSTANZO - STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 1287/C A NOME DI SALZANO FRANCESCO	426,83

2015 01691 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU - ARCH. GIANCARLO BELGRANO - STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 649/S A NOME DI CIARAMAGLIA GIUSEPPE	206,63
2015 01792 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	DIP.TO P.E.F. - COMPENSO RUOLO 3984/2015 SALDO TARI 2015 (ACC. 928/2015)	9.572,72
2015 01807 Piano Fin.: 1.03.02.15.004	DA PROVINCIA DI LATINA ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO DI CUI ALLA DETERMINAZIONE PROV.LE 1067/2015 (VEDI ACC. 1244/2015) DELIBERA DI GIUNTA 347/03.12.2015	16.728,64
2016 00021 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6 SETT.DA REGIONE LAZIO APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO PER L.R. 28/12/2007 N. 26 RIQUALIFICAZIONE ECONOMICO/TURISTICA QUARTIERE SERAPO-FONTANIA (PER LA QUOTA DI COFINANZIAMENTO VEDI SUB IMP. 1462.01/2006)	986,19
2016 00023 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6°SETT.- DA MUTUO CASSA DD.PP. POS.4491226 € 2.494.000,00 LAVORI DI RICOSTRUZIONE CAPPELLA CIMIT.LE S. FRANCESCO VECCHIO(E. CAP.973.01)	14.697,81
2016 00048 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	DIPARTIMENTO R.U. REDAZIONE VARIANTE AL PRG INCARICO PROFESSIONALE DETERMINA A CONTRARRE E APPROVAZIONE PROCEDURA DI GARA	79.770,01
2016 00333 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO R.U. ARCH. GUGLIETTA COSTANZO COMPENSO PROFESSIONALE DI CUI ALLA PRATICA 908/S A NOME DI DI FONZO S. N.Q. A.U. CENTRO COMMERCIALE GAETA S.R.L.	193,39
2016 00429 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU - ARCH.MARIO FERLIGOI STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICHE N. 1828/S 718/C 7307 E 719/C A NOME DI DI SCHINO FRANCESCO	788,41
2016 00543 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. INT. 73B PIANO OO.PP. 2015/2017 DA AVANZO VINCOLATO INCENTIVI - FONTANA ARTISTICA	2.300,00
2016 00545 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. INT. 73B PIANO OO.PP. 2015/2017 DA AVANZO VINCOLATO ARCH. FRANCESCO ZANNELLA E GEOM. ENZO MASCIULLI NOMINA COMPONENTI COMMISSIONE DI GARA PER MESSA IN ESERCIZIO FONTANA ARTISTICA	1.000,00
2016 00547 Piano Fin.: 2.02.01.09.000	DIPARTIMENTO C.T.A. DA AVANZO VINCOLATO INT. 56B PIANO OO.PP. 2015/2017 LAVORI VILLA DELLE SIRENE	750,00
2016 00722 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA - ARCH. COLUZZI MASSIMO S - STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA43/S A NOME DI SCALESSE GIUSEPPE (ORA A NOME DI SCALESSE MAURO E SCALESSE LAURA)	130,27
2016 00736 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RIQUALIFICAZIONE URBANA - ARCH. COLUZZI MASSIMO - STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 2450/S A NOME DI CAPONIO FRANCESCA	216,17

2016 00812 Piano Fin.: 2.02.01.09.016	DA OO.UU. CTA - COMAC SRL - AFFIDAMENTO LAVORI DI SISTEMAZIONE DELLO STADIO COMUNALE "RICINIELLO" AI FINI DELL'OTTENIMENTO DELL'AGIBILITA'	3.714,47
2016 01115 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	P.E.F. COMPENSO RUOLO ANNO 2016 SALDO TARI RUOLO 4081/16 E NUOVA ISCRIZIONE RUOLO 4082/16 FORNITURA N. 1000/1001 DEL 08/08/2016 (ACC..811/16)	4.058,21
2016 01144 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU ARC. BEATRICE D'ANZELMO STIMA DI DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA N. 1351/S A NOME DI CAVALLI LIANA	228,69
2016 01145 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU ARCH. BEATRICE D'ANZELMOSTIMA DI DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA N. 2329/S ANOME DI CAVALLI LIANA	190,39
2016 01298 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA DI DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA N. 824/S A NOME DI SIG. TARASCHI DOMENICO	115,34
2016 01420 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA DI DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA ISTANZA PRATICA 784/S SIG.RA MERICO MARIA DOMENICA	173,62
2016 01433 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RUARCH. SALVATORE DI NUCCI STIMA DI DANNO AMBIENTALE STANZA PRATICA N. 1776/S SIGNORA DI CICACCIO ANNA ANNUNZIATA	90,47
2016 01436 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU - DOT.. COSMO DI BIASE STIMA DI DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA N. 2346/S SIG.RA MARZELLA TERESA	98,63
2016 01543 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DA MAGGIORI ENTRATE DITTA COMAC S.R.L. CASSINO INTEGRAZIONE IMPEGNO SPESA PER SISTEMAZIONE CAMPO SPORTIVO RICINIELLO AI FINI OTTENIMENTO AGIBILITA' (PER LA DIFF. VEDI SUB. IMP. 812.2.1)	1.751,90
2016 01591 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	DIPARTIMENTO C.B.S. ANAC SPESE PER GARA SERVIZIO DI GESTIONE ASILO NIDO PERSONALE AUSILIARIO E AIUTO CUOCO	225,00
2016 01672 Piano Fin.: 1.04.01.02.001	DIPARTIMENTO P.E.F. TARI 2014/2015 CONTRIBUTO PROVINCIA ACCERTAMENTI EMESSI NELL'ANNO 2016 VEDI ACC.1464/16 CAP. 320.3	260,37
2017 00031 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DA AVANZO VINCOLATO INT. 56B PIANO OO.PP. 2015/2017 PUBBLICITA' E CONTRIBUTO ANAC DELIBERA DI G. 291/2015	2.275,00
2017 00032 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DA AVANZO VINCOLATO INT. 56B PIANO OO.PP. 2015/2017 SPESE TECNICHE DELIBERA DI G. 291/2015	509,85

2017 00042 Piano Fin.: 2.02.01.09.012	DIPARTIMENTO C.T.A. DA AVANZO VINCOLATO INT. 13B PIANO OO.PP. 2015/2017 LAVORI RESTAURO E RECUPERO FUNZIONALE EX BASTIONE LA FAVORITA APPROVAZIONE ATTI DI COLLAUDO	500,00
2017 00196 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	DIPARTIMENTO C.B.S. ANAC SPESE PER GARA SERVIZIO CENTRO DIURNO DISABILI TRIENNIO 2017/2019	2.000,00
2017 00220 Piano Fin.: 1.03.02.18.001	DIPARTIMENTO CBS VISITE MEDICHE DI CONTROLLO 2017	69,00
2017 00343 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU INDENNITA' RISARCITORIA DI CUI ALLA ISTANZA PRATICA 1635/S ARCH. COLUZZI MASSIMO A NOME DI DI BIASE ELENA	115,34
2017 00517 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DA PROVINCIA DI LATINA CONTRIBUTO COME DA DELIBERAZIONE 1067/2015 (VEDI ACC.1245/2015 CAP. 852.01) DELIBERA DI GIUNTA 347/03.12.2015	2.738,81
2017 00518 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DIPARTIMENTO C.T.A. DA AVANZO FEDERALISMO DEMANIALE CULTURALE EX ART. 5 COMMA 5 D.L.GS. 85/2010 ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI VALORIZZAZIONE DELL'EDIFICIO DENOMINATO "LA GRAN GUARDIA" E PROGETTO DEFINITIVO DETERMINA A CONTRARRE	5.950,00
2017 00542 Piano Fin.: 1.03.02.15.010	DIP. CBS - CONTRIBUTO ANAC GARA MEPA SERVIZIO DI GESTIONE NIDO PERSONALE EDUCATIVO - PERIODO MAGGIO 2017/GIUGNO 2018	300,00
2017 00660 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AVANZO VINCOLATO DIPARTIMENTO C.T.A. - MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI VIA EUROPA	18.043,71
2017 00661 Piano Fin.: 2.02.01.09.012	DA AVANZO VINCOLATO DIPARTIMENTO C.T.A. SOC. ECOSTRAD S.R.L. MONTE S. BIAGIO AGGIUDICAZIONE LAVORI MARCIAPIEDI VIA EUROPA	10.948,09
2017 00662 Piano Fin.: 2.02.01.09.012	DA AVANZO VINCOLATO DIPARTIMENTO C.T.A. ARCH. DI CHIAPPARI GIUSEPPE AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER DIREZIONE LAVORI MARCIAPIEDI VIA EUROPA	885,20
2017 00674 Piano Fin.: 2.02.01.09.012	II DIPARTIMENTO DA AVANZO VINCOLATO INT. 50A PIANO TRIENNALE OO.PP. 2016/2018 INDIZIONE GARA DI APPALTO RILIEVI VEDI DETERMINAZIONE 261/31.12.2014 VEDI DETERMINAZIONE 246/2016 DI RIAPPROVAZIONE ATTI DI GARA	6.100,00

2017 00680 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AVANZO VINCOLATO MUTI DIPARTIMENTO C.T.A. Riqualificazione economico turistica quartiere serapo-fontania- definizione V.Bologna- provv. sostituzione e nomina del rup. - IMP.PER LAVORI DITTA FUSCO di FUSCO MINELIO (DETERMINA 418/2015 DELIBERA DI GIUNTA 275/2015)	1.417,46
2017 00688 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA AVANZO VINCOLATO DIPARTIMENTO C.T.A. - AFFIDAMENTO LAVORI COMPLEAMENTO COSTRUENDO IMPIANTO SPORTIVO PER IL TENNIS LOCALITA' "IL COLLE" DITTA EDIL APPALTI LAZIO SRL	605,47
2017 00692 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	6°SETT.- DA MUTUO CASSA DD.PP. POS.4491226 € 2.494.000,00 LAVORI DI RICOSTRUZIONE CAPPELLA CIMIT.LE S. FRANCESCO VECCHIO(E. CAP.973.01)	1.567.632,04
2017 00695 Piano Fin.: 2.02.01.09.003	DIPARTIMENTO C.T.A. DA RINEGOZIAZIONE MUTUI INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE IMPIANTI SANITARI E CONDIZIONI DI SICUREZZA EDIFICIO SCOL. P. AMEDEO INCENTIVI AL PERSONALE DETERMINA A CONTRARRE PER LA DIFF. VEDI IMP. 1555/2016 E 1556/2016 CAP. 2039.2 E CAP. 2486.1	784,40
2017 00792 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	DIPARTIMENTO RU ESERCIZIO SUB DELEGA DI CUI ALLA L.R. N. 08/12 N. 3 TECNICI ESPERTI IN MATERIA PAESAGGISTICA ANNO 2017	1.931,23
2017 00803 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	DIPARTIMENTO CTA DEPOSITO CAUZIONALE LINKEM SPA (VEDI ACC. 364/2017)	2.700,00
2017 00818 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	DIPARTIMENTO CBS DA MINISTERO DELL'INTERNO QUOTA DEL 5 PER MILLE ANNO 2015 INTEGRAZIONE DET 167/2015 DITTA EDENRED(VEDI ACC. 448/2017)	3.163,04
2017 00820 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	DIPARTIMENTO RU FORNITURE N. 4528-4565 RUOLI RECUPERO CREDITI (ACC. 396/17 CAP.5060)	2.131,60
2017 00822 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	DIPARTIMENTO RU FORNITURE N. 4563-4571 RUOLI RECUPERO CREDITI (ACC. 398/17 CAP.5060)	360,34
2017 00835 Piano Fin.: 1.04.01.02.002	DIP. PEF TARI ACCONTO ANNO 2017 TRIBUTO PROVINCIALE (VEDI ACC. 410/17 CAP. 320.2)	11.317,28
2017 01020 Piano Fin.: 1.04.01.02.002	DIPART. PEF TRIBUTO PROVINCIALE TARI RECUPERO ANNO 2015/2016 (VEDI ACC.585/17 CAP. 320.2)	1.745,93
2017 01130 Piano Fin.: 1.04.01.02.002	P.E.F. CONTRIBUTO PROVINCIA ACCERTAMENTI TARES -TARI ANNI PRECEDENTI EMESSI NELL'ANNO 2017 (VEDI ACC.721/2017 CAP. 320.2)	37,26
2017 01165 Piano Fin.: 1.04.01.02.002	DIP. PEF TARI SALDO ANNO 2017 TRIBUTO PROVINCIALE (VEDI ACC. 873/17 CAP. 320.2)	1.597,03

2017 01224 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA CCIAA (€ 9,342,08) DA ALIENAZIONE (€ 70.000) - DIPARTIMENTO CTA -PRENOTAZIONE IMPEGNO RISANAMENTO CONSERVATIVO DELLE FACCIATE DELL'ANTICO PALAZZO MUNICIPALE - DETERMINAZIONE A CONTRARRE (ACC. N. 1001/2017 PER €. 20.000,00) (PER DIFFERENZA QTE VEDI DET. 327/CTA DEL 28/11/2017)	50.810,41
2017 01235 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	DA ALIENAZIONE - DIP. RU PRENOTAZIONE IMPEGNO INTEGRAZIONE CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTO ALLOGGI COMUNALI IN VIA PIO IX (DG. 237 DEL 08/11/2017) (VEDI ACC. 892/2017)	848,01
2017 01578 Piano Fin.: 1.03.01.02.999	DIPARTIMENTO CTA - SISTEMAZIONE DELLE AREE DESTINATE A VERDE PUBBLICO ALL'INTERNO DELLA SOTTOZONA B2 "IL PIANO" E DELLA SOTTOZONA C1 "IL COLLE" . LAVORI COMPLEMENTARI .	436,88
2017 01580 Piano Fin.: 1.04.01.02.002	DIPARTIMENTO P.E.F. CONTRIBUTO PROVINCIA ACCERTAMENTI TASSA RIFIUTI ANNUALITA' 2011-2016 EMESSI NELL'ANNO 2017 (VEDI ACC.1455/2017 CAP. 320.2)	2.900,83
2017 01595 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA - UFFICIO RICCHEZZA TERRITORIALE - DISCARICHI RUOLI TRIBUTI COMUNALI E COMPENSO AL CONCESSIONARIO.	10.014,23

LA GESTIONE DI CASSA

Oltre agli equilibri finanziari del bilancio, occorre tener conto anche dell'equilibrio di cassa o di tesoreria, Questo ricorre quando è positivo il risultato della somma algebrica tra fondo di cassa, riscossioni e pagamenti.

Nella generalità dei casi il saldo di cassa è sempre positivo in quanto il rispetto degli equilibri finanziari connesso all'andamento degli accertamenti e degli impegni che sono tutti ricondotti a veridicità ed attendibilità, sono sufficienti a garantire un rapporto corretto tra pagamenti ed incassi. Tuttavia può accadere che l'Ente si trovi momentaneamente nell'impossibilità di far fronte ai pagamenti per mancanza di disponibilità liquide; in questi casi si ricorre per primo all'utilizzo, in termini di cassa, delle somme a specifica destinazione, poi all'anticipazione di tesoreria.

Le anticipazioni di tesoreria costituiscono una forma di prestito pecuniario di breve periodo, che il tesoriere eroga all'Ente in temporanea crisi di liquidità. La richiesta di anticipazione deve essere preceduta da una formale delibera di autorizzazione della Giunta e deve indicare l'importo entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Sulle anticipazioni concesse dal tesoriere sono applicati gli interessi nella misura prevista nella convenzione di disciplina del servizio tesoreria (tasso ufficiale di sconto, tempo per tempo vigente, al netto di commissioni), interessi che decorrono dalla data di effettivo utilizzo delle somme.

L'entrata è riscossa a seguito del materiale introito delle somme corrisposte dai debitori agli incaricati ad esigere, interni o esterni. Per tutte le entrate riscosse dal tesoriere/cassiere, il servizio economico finanziario emette i relativi ordinativi d'incasso da registrarsi in contabilità attribuendoli all'esercizio in cui l'incasso è stato effettuato (anche nel caso di esercizio provvisorio del bilancio). La reversale di incasso deve contenere tutti gli elementi informativi previsti dall'ordinamento e, in particolare, riportare i codici identificativi della transazione elementare. In nessun caso il tesoriere dell'ente può rifiutare la riscossione di entrate. Nel caso di riscossioni senza ordinativi d'incasso, il tesoriere deve darne immediata comunicazione al servizio finanziario e richiedere l'emissione dell'ordinativo d'incasso.

Con il pagamento, che è la fase finale del procedimento di erogazione della spesa, il tesoriere dell'ente dà esecuzione all'ordine contenuto nel mandato di pagamento con le modalità indicate nei mandati stessi e nel rispetto delle norme regolamentari e della convenzione di tesoreria.

Gli enti allegano al consuntivo una dichiarazione, firmata dal tesoriere/cassiere, che attesta il fondo di cassa effettivo all'inizio dell'esercizio, il totale degli incassi e dei pagamenti effettuato nell'esercizio e l'ammontare del fondo di cassa effettivo al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il consuntivo. Tali importi devono coincidere con le risultanze del consuntivo dell'ente. L'operazione di "parificazione" consiste nella verifica dell'avvenuto rispetto delle norme previste dall'ordinamento e dal regolamento di contabilità dell'ente e nella corrispondenza delle risultanze del rendiconto con quelle della contabilità dell'ente.

ENTRATE	ASSESTATO CASSA	INCASSI
Fondo di cassa iniziale	15.474.421,26	15.474.421,26
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.572.978,12	15.335.345,81
Titolo 2 Trasferimenti correnti	15.327.891,02	7.386.767,20
Titolo 3 Entrate extratributarie	28.908.095,21	8.157.849,70
Titolo 4 Entrate in conto capitale	61.581.266,85	4.238.711,80
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	2.634.606,20	0,00
Titolo 7 Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	14.038.713,47	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	93.132.802,52	47.334.425,87
Totale entrate	251.670.774,65	97.927.521,64

SPESE	ASSESTATO CASSA	PAGAMENTI
Titolo 1 Spese correnti	54.719.702,87	28.031.588,59
Titolo 2 Spese in conto capitale	71.280.279,24	4.777.582,49
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso di prestiti	1.077.594,67	1.028.466,36
Titolo 5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14.038.713,47	0,00
Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	93.662.402,49	47.466.947,17
Totale spese	234.778.692,74	81.304.584,61

RIEPILOGO	ASSESTATO CASSA	INCASSI E PAGAMENTI
Totale entrate	251.670.774,65	97.927.521,64
Totale spese	234.778.692,74	81.304.584,61
Risultato di cassa	16.892.081,91	--
Fondo di cassa finale	--	16.622.937,03

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'art. 8, comma 1, del D.L. 66/2014, convertito nella legge 89/2014, ha previsto l'obbligo da parte delle pubbliche amministrazioni di pubblicare, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato «**indicatore annuale di tempestività dei pagamenti**», nonché la pubblicazione **ogni trimestre, a partire dal 2015**, dell' «**indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti**».

Con DPCM 22.9.2014 sono state indicate le modalità per la loro elaborazione. Le modalità per il calcolo sono le seguenti:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Riguardo al calcolo dell'indicatore, il suddetto art. 9 precisa che si intende:

- **transazione commerciale**, i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- **giorni effettivi**, tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- **data di pagamento**, la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- **data di scadenza**, i termini previsti dall'art. 4 del Dlgs.231/2002, come modificato dal Dlgs. 192/2012;
- **importo dovuto**, la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Le amministrazioni pubblicano l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento (secondo la circolare 3/2015 del MEF, sul proprio sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato A del Dlgs.33/2013, in un formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo ai sensi dell'art. 7 dello stesso Dlgs.33/2013).

L'indicatore annuale DEVE già essere allegato alla relazione al conto consuntivo come previsto dall' art. 41, comma 1, del D.L.66/2014.

In caso di superamento dei termini di pagamento previsti dalla legge, la medesima relazione indica le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica tali attestazioni, dandone atto nella propria relazione.

Gli enti locali che, sulla base della suddetta attestazione, registrano ritardi nei tempi medi dei pagamenti superiori a 90 giorni nel 2014 e a 60 giorni a decorrere dal 2015, rispetto a quanto disposto dal Dlgs. 231/2002, **nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione** (art. 41, comma 2, del D.L.66/2014 convertito nella legge 89/2014).

La Corte Costituzionale con sentenza n. 272/2015 ha dichiarato l'illegittimità dell'art. 41, comma 2, del decreto - legge n. 66/2014, là dove prevede che qualsiasi violazione dei tempi medi di pagamento da parte di una pubblica amministrazione debitrice sia sanzionata con il blocco totale delle assunzioni per l'amministrazione inadempiente.

In relazione agli obblighi previsti dall'art. 1, commi 859-872 della legge 145/2018, l'ente presenta i seguenti indicatori:

Stock del debito al 31/12/2022	€	433.363
Obiettivo di riduzione del debito (-10%)	€	390.027
Fatture ricevute nel 2023	€	19.019.781
Franchigia 5% delle fatture ricevute nel 2023	€	950.989
Stock del debito al 31/12/2023	€	275.034
Indicatore di ritardo dei pagamenti:	gg.	- 6 gg

L'ente ha assolto agli obblighi di trasparenza e di comunicazione dei dati dei pagamenti previsti dalla normativa vigente e sulla base degli indicatori sopra riportati per l'esercizio 2024 NON è obbligato ad accantonare il fondo di garanzia dei debiti commerciali.

Questo ente, inoltre, avendo rispettato i parametri per l'anno 2023, può liberare nel rendiconto le risorse accantonate nel fondo di garanzia dei debiti commerciali nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e negli esercizi precedenti, ma a titolo prudenziale ha conservato una quota accantonata.

ELENCO INCASSI PER CODICE GESTIONALE

Di seguito si elencano gli incassi totalizzati per codice gestionale (codice piano finanziario al 5° livello) per la verifica di congruenza con il corrispondente report fornito dal tesoriere.

Codice gestionale		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
E.1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	138.820,28	4.627.225,82	4.766.046,10
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	180.612,84	253.341,81	433.954,65
E.1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	3.967,50	0,00	3.967,50
E.1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.242.645,56	988.224,81	2.230.870,37
E.1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	19.098,20	437.916,09	457.014,29
E.1.01.01.41.002	Imposta di soggiorno riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	369,00	2.044,00	2.413,00
E.1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.179.311,56	4.610.954,81	5.790.266,37
E.1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	190.365,93	121.133,44	311.499,37
E.1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	13.583,36	0,00	13.583,36
E.1.01.01.60.001	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	784,66	0,00	784,66
E.1.01.01.60.002	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	3.896,36	0,00	3.896,36
E.1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	9.571,00	0,00	9.571,00
E.1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	8.148,29	3.430,26	11.578,55
E.1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	1.299.900,23	1.299.900,23
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	254.413,14	610.728,45	865.141,59
E.2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	250.000,00	0,00	250.000,00
E.2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	0,00	1.866,00	1.866,00
E.2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	5.289,90	44.692,11	49.982,01
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	613.160,27	4.554.739,89	5.167.900,16
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	85.491,31	536.584,52	622.075,83
E.2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	20.000,00	0,00	20.000,00
E.2.01.01.02.010	Trasferimenti correnti da Autorità Portuali	3.660,00	150.000,00	153.660,00
E.2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	0,00	39.801,61	39.801,61
E.2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	20.000,00	0,00	20.000,00

E.2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	196.340,00	0,00	196.340,00
E.3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	2.000,00	86.644,84	88.644,84
E.3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	12.328,14	13.802,50	26.130,64
E.3.01.02.01.008	Proventi da mense	10.351,13	61.932,36	72.283,49
E.3.01.02.01.011	Proventi da servizi turistici	2.525,00	27.050,00	29.575,00
E.3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	30.164,00	158.422,00	188.586,00
E.3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	168,75	2.836,09	3.004,84
E.3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	83.821,40	2.562.041,17	2.645.862,57
E.3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	130,20	0,00	130,20
E.3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	0,00	62.540,49	62.540,49
E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	458,80	12.866,09	13.324,89
E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	6.635,06	194.393,43	201.028,49
E.3.01.02.01.039	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	30,84	1.210,09	1.240,93
E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	26.372,70	107.185,99	133.558,69
E.3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	8.848,31	57.538,05	66.386,36
E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	34.181,44	494.973,96	529.155,40
E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	580,93	108.484,07	109.065,00
E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	3.000,00	21.643,00	24.643,00
E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	27.757,18	105.095,41	132.852,59
E.3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	986.701,58	27.567,96	1.014.269,54
E.3.02.02.01.003	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle famiglie	76.788,33	103.475,59	180.263,92
E.3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	611.012,67	1.012.864,32	1.623.876,99
E.3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	27.267,51	6.121,92	33.389,43
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	43.775,80	285.194,13	328.969,93
E.3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	471,84	1.440,09	1.911,93
E.3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	106,95	44.421,12	44.528,07
E.3.04.02.02.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	43.564,54	43.564,54
E.3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	4.174,00	4.174,00
E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	1.455,92	1.455,92
E.3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	0,00	229.118,05	229.118,05

E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	20.390,00	0,00	20.390,00
E.3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	6.011,06	2.063,34	8.074,40
E.3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	56.086,66	0,00	56.086,66
E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	1.279,11	59.238,90	60.518,01
E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	25.595,74	4.324,66	29.920,40
E.3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	0,00	49.911,66	49.911,66
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	8.487,89	90.924,94	99.412,83
E.4.01.01.01.001	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	0,00	69.611,11	69.611,11
E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	49.181,21	1.752.577,95	1.801.759,16
E.4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	140.000,00	140.000,00
E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	758.167,17	967.027,82	1.725.194,99
E.4.02.01.02.010	Contributi agli investimenti da Autorità Portuali	280.034,19	0,00	280.034,19
E.4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	590,36	590,36
E.4.03.12.99.999	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	695,95	0,00	695,95
E.4.04.03.99.001	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	45.042,79	85.370,53	130.413,32
E.4.05.01.01.001	Permessi di costruire	0,00	90.412,72	90.412,72
E.9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	11.466,19	11.466,19
E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	0,00	1.771.399,52	1.771.399,52
E.9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	0,00	120.618,11	120.618,11
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	1.046.531,21	1.046.531,21
E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	355.366,85	355.366,85
E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	79.539,46	79.539,46
E.9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	51.572,41	51.572,41
E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	0,00	20.000,00	20.000,00
E.9.01.99.06.001	Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	20.932.394,30	20.932.394,30
E.9.01.99.06.002	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	1.953.816,14	20.932.394,30	22.886.210,44
E.9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	5.720,00	5.720,00
E.9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	6.230,00	6.230,00
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	0,00	930,27	930,27
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	1.343,20	45.103,91	46.447,11

Totale incassi	9.641.138,83	72.811.961,55	82.453.100,38
-----------------------	--------------	---------------	---------------

ELENCO PAGAMENTI PER CODICE GESTIONALE

Di seguito si elencano i pagamenti totalizzati per codice gestionale (codice piano finanziario al 5° livello) per la verifica di congruenza con il corrispondente report fornito dal tesoriere.

Codice gestionale		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
S.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	311.468,06	3.732.930,80	4.044.398,86
S.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	14.907,05	14.907,05
S.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	9.413,17	211.006,74	220.419,91
S.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	6.168,97	624.989,12	631.158,09
S.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	23.058,16	23.058,16
S.1.01.01.02.002	Buoni pasto	11.338,49	39.181,54	50.520,03
S.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	1.656,20	1.975,70	3.631,90
S.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	286.873,24	1.105.163,80	1.392.037,04
S.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	94.119,99	347.415,60	441.535,59
S.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.539,81	12.061,55	13.601,36
S.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	682,29	26.563,04	27.245,33
S.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	1.939,46	13.942,04	15.881,50
S.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	585,60	11.872,93	12.458,53
S.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	11.869,29	17.953,98	29.823,27
S.1.03.01.02.004	Vestiaro	0,00	5.657,75	5.657,75
S.1.03.01.02.006	Materiale informatico	1.708,00	0,00	1.708,00
S.1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	389,17	1.482,61	1.871,78
S.1.03.01.02.011	Generi alimentari	14.990,46	11.257,19	26.247,65
S.1.03.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	1.896,00	0,00	1.896,00
S.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	18.582,46	21.291,33	39.873,79
S.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	0,00	147.855,76	147.855,76
S.1.03.02.01.007	Commissioni elettorali	963,98	0,00	963,98
S.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	30.321,86	99.075,44	129.397,30
S.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	0,00	59,60	59,60
S.1.03.02.02.004	Pubblicità	0,00	63.440,00	63.440,00
S.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	1.599,99	3.224,00	4.823,99

S.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	301.045,53	159.715,26	460.760,79
S.1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	6.078,58	269.672,79	275.751,37
S.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	3.218,55	7.148,71	10.367,26
S.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	3.052,26	7.516,59	10.568,85
S.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	677,15	491,00	1.168,15
S.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	48.000,00	0,00	48.000,00
S.1.03.02.05.004	Energia elettrica	111.011,50	1.115.787,70	1.226.799,20
S.1.03.02.05.005	Acqua	29.810,84	62.181,30	91.992,14
S.1.03.02.05.006	Gas	173.004,13	64.787,02	237.791,15
S.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	0,00	47.269,35	47.269,35
S.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	76,25	228,75	305,00
S.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	800,00	4.400,00	5.200,00
S.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	2.813,70	561,20	3.374,90
S.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	616,10	13.604,71	14.220,81
S.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	51.992,28	17.524,72	69.517,00
S.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.606,00	5.820,80	7.426,80
S.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	1.317,60	4.825,71	6.143,31
S.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	588.628,21	207.526,20	796.154,41
S.1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	16.728,61	73.937,59	90.666,20
S.1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	480,00	1.680,00	2.160,00
S.1.03.02.11.004	Perizie	5.331,72	356,45	5.688,17
S.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	14.387,97	111.582,22	125.970,19
S.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	105.535,92	180.296,47	285.832,39
S.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	0,00	53.581,16	53.581,16
S.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	0,00	12.116,23	12.116,23
S.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	627,00	849,12	1.476,12
S.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	38.706,00	44.600,92	83.306,92
S.1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	35.300,00	96.145,67	131.445,67
S.1.03.02.15.003	Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	170.079,55	101.735,94	271.815,49
S.1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	757.436,34	4.659.848,88	5.417.285,22
S.1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	21.320,83	212.559,36	233.880,19
S.1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	186.221,26	229.261,22	415.482,48

S.1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	162.296,13	283.799,00	446.095,13
S.1.03.02.15.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	81.077,61	0,00	81.077,61
S.1.03.02.15.012	Contratti di servizio per la gestione delle aree di sosta a pagamento	69.607,75	534.449,02	604.056,77
S.1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	126.913,51	161.462,75	288.376,26
S.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	135.039,59	245.853,71	380.893,30
S.1.03.02.16.002	Spese postali	146.408,34	311.952,32	458.360,66
S.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	19.600,00	38.251,95	57.851,95
S.1.03.02.18.005	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	63.340,82	28.527,67	91.868,49
S.1.03.02.18.006	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	14.942,12	14.942,12
S.1.03.02.18.010	Acquisti di servizi di psichiatria residenziale e semiresidenziale	126.209,98	0,00	126.209,98
S.1.03.02.18.014	Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria	808.132,46	0,00	808.132,46
S.1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	134.937,07	326.097,25	461.034,32
S.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	0,00	8.052,00	8.052,00
S.1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	6.084,75	13.131,01	19.215,76
S.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	3.529,16	3.529,16
S.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	0,00	5.681,54	5.681,54
S.1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	72.868,23	112.729,20	185.597,43
S.1.03.02.99.002	Altre spese legali	6.250,00	92.474,60	98.724,60
S.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	0,00	4.756,54	4.756,54
S.1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	0,00	31.902,68	31.902,68
S.1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	0,00	312.802,44	312.802,44
S.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	757.596,60	458.735,33	1.216.331,93
S.1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	35.474,18	6.143,00	41.617,18
S.1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	0,00	2.000,00	2.000,00
S.1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00	1.620,00	1.620,00
S.1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	347.424,60	0,00	347.424,60
S.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	20.528,33	0,00	20.528,33
S.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	160.496,67	33.000,00	193.496,67
S.1.04.01.02.006	Trasferimenti correnti a Comunità Montane	0,00	15.000,00	15.000,00
S.1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	0,00	30.000,00	30.000,00
S.1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	9.444,30	0,00	9.444,30
S.1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	10.450,00	97.643,51	108.093,51
S.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	852.138,85	476.199,82	1.328.338,67

S.1.04.03.02.001	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	25.000,00	25.000,00
S.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	37.876,31	25.000,00	62.876,31
S.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	170.049,59	792.905,78	962.955,37
S.1.07.05.01.999	Interessi passivi a altre Amministrazioni Centrali n.a.c. su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	55.751,66	55.751,66
S.1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	503.785,58	503.785,58
S.1.07.05.04.004	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	40.521,95	40.521,95
S.1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	0,00	123.860,82	123.860,82
S.1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	0,00	18.282,34	18.282,34
S.1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	547,00	10.355,00	10.902,00
S.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	11.780,00	11.780,00
S.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	3.536,24	3.536,24
S.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	682,00	682,00
S.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	0,00	1.000,00	1.000,00
S.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	10.000,00	10.000,00
S.1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	0,00	242.190,26	242.190,26
S.1.10.05.03.001	Spese per indennizzi	0,00	309,87	309,87
S.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	2.525,03	354.707,63	357.232,66
S.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	9.876,00	0,00	9.876,00
S.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	5.000,00	170.750,00	175.750,00
S.2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	0,00	4.999,88	4.999,88
S.2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	441.556,55	1.067.968,13	1.509.524,68
S.2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	32.551,94	148.291,47	180.843,41
S.2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	464.088,97	10.083,65	474.172,62
S.2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	3.120,00	0,00	3.120,00
S.2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	1.530,61	0,00	1.530,61
S.2.02.01.09.016	Impianti sportivi	402.509,20	742.529,42	1.145.038,62
S.2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	128.347,01	205.838,19	334.185,20
S.2.02.02.01.002	Terreni edificabili	3.749,74	81.902,66	85.652,40
S.2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	28.939,84	0,00	28.939,84
S.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	833.825,23	833.825,23

S.4.03.01.01.999	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00	288.332,76	288.332,76
S.4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	0,00	574.667,62	574.667,62
S.4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	0,00	9.835,59	9.835,59
S.4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	0,00	155.630,39	155.630,39
S.7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	1.986,20	620,00	2.606,20
S.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	263.785,21	1.228.651,79	1.492.437,00
S.7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	9.736,33	120.898,11	130.634,44
S.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	156.877,92	954.975,25	1.111.853,17
S.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	98.167,78	316.319,26	414.487,04
S.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	17.349,33	354.888,84	372.238,17
S.7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	0,00	50.570,35	50.570,35
S.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0,00	20.000,00	20.000,00
S.7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	20.932.394,30	20.932.394,30
S.7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	1.953.816,14	20.932.394,30	22.886.210,44
S.7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	156,19	156,19
S.7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	735,00	4.260,00	4.995,00
S.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	5.607,86	42.757,01	48.364,87
Totale pagamenti		11.876.659,70	69.427.924,91	81.304.584,61

LIMITI DI INDEBITAMENTO

La contrazione dei mutui, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, comporta il pagamento delle quote annuali per interesse ed il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente da finanziare con altrettante risorse.

L'equilibrio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso di prestiti). Trattandosi di un onere che non può essere più modificato, salvo il ricorso a complesse e onerose operazioni di rinegoziazione del prestito, la relativa spesa genera un aumento nel tempo del grado di rigidità del bilancio.

Ne consegue che la politica del ricorso al credito, come modalità di possibile finanziamento delle opere pubbliche previste in bilancio, va attentamente ponderata nei suoi risvolti finanziari e contabili, e questo, anche in presenza di una residua disponibilità sul limite massimo degli interessi passivi per mutui e prestiti pagabili dall'ente.

La tabella riporta il volume dei mutui da rimborsare totalizzato per istituto mutuante.

Istituto mutuante	Consistenza iniziale al 01/01	Accensione	Rimborso	Altro (+/-)	Consistenza finale al 31/12
cassa depositi e prestiti	10.678.082,66	0,00	300.212,13	0,00	10.377.870,53
Credito Sportivo	5.792.253,17	0,00	334.331,54	0,00	5.457.921,63
M.E.F.	2.830.528,89	0,00	105.589,93	0,00	2.724.938,96
Banco di Napoli	4,25	0,00	0,00	0,00	4,25
Totale	19.300.868,97	0,00	740.133,60	0,00	18.560.735,37

ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Non ci sono enti e organismi strumentali.

PARTECIPAZIONI

La legge attribuisce all'ente la facoltà di gestire i servizi pubblici locali anche per mezzo di società private, direttamente costituite o partecipate, ed indica così un modulo alternativo di gestione rispetto alla classica azienda speciale.

La forma societaria adottata, pertanto, al pari del possibile fine lucrativo che di per sé non è in contrapposizione con il perseguimento di uno scopo pubblico, non ha alcun peso per conferire o meno al soggetto operante la natura pubblica.

Le modalità di gestione dei servizi sono quindi lasciati alla libera scelta della pubblica amministrazione, seppure nel rispetto di taluni vincoli dettati dall'esigenza di non operare una distorsione nella concorrenza di mercato.

L'acquisizione di una partecipazione, d'altro canto, vincola l'ente per un periodo non breve che si estende oltre l'intervallo temporale previsto dall'attuale programmazione di bilancio. Per questa ragione, le valutazioni poste in sede di stesura della Nota integrativa hanno interessato anche le partecipazioni, con riferimento alla situazione in essere ed ai possibili effetti prodotti da un'espansione del fenomeno sugli equilibri finanziari.

In questo ambito, è stata posta particolare attenzione all'eventuale presenza di ulteriori fabbisogni di risorse che possono avere origine dalla condizione economica o patrimoniale degli eventuali rapporti giuridici consolidati.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza.

I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Elenco partecipazioni

Denominazione	Tipologia Partecipazione	Attività svolta	% Quota posseduta
ACQUALATINA SPA	SOCIETA' PARTECIPATA	Gestore servizio idrico integrato	2,12
CONSORZIO INDUSTRIALE DEL LAZIO	CONSORZIO	Promozione della industrializzazione e insediamento di altre attività produttive nelle aree comprese nel territorio di competenza	2,46
CONSORZIO INTERCOMUNALE DELLE FARMACIE LAZIALI (COIFAL)	CONSORZIO	Gestione associata dei servizi farmaceutici di cui sono titolari i comuni consorziati	33,33

FIDEJUSSIONI E ALTRE GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE

L'Ente non ha prestato fidejussioni e altre garanzie.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

L'Ente non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati