

Comune di Gaeta

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE
2018

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

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

Relazione al rendiconto di gestione	
Premessa	4
Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo	5
Il sistema dei controlli interni	6
I risultati finanziari e l'andamento della gestione complessiva	
Il bilancio in sintesi	9
Variazioni di bilancio intervenute nel corso dell'esercizio	11
Il risultato di amministrazione	12
Conto economico	13
Conto del patrimonio	15
Fondi, accantonamenti ed altri aspetti finanziari	
Composizione del risultato di amministrazione	16
Fondo crediti di dubbia esigibilità	18
Fondo pluriennale vincolato	19
L'utilizzo del fondo di riserva	20
Riconoscimento debiti fuori bilancio	21
Anticipazioni di liquidità	22
Verifica equilibri di bilancio	
Riepilogo delle componenti	24
Equilibrio bilancio di parte corrente	25
Equilibrio bilancio di parte capitale	27
Analisi realizzazione delle entrate di competenza	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	29
Trasferimenti correnti	31
Entrate extratributarie	33
Entrate extratributarie: Analisi proventi da servizi a domanda individuale	35
Entrate extratributarie: Analisi altri proventi	36
Entrate in conto capitale	37
Entrate da riduzioni di attività finanziarie	39
Accensione prestiti	40
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	41
Analisi realizzazione delle spese di competenza	
Spese correnti: Composizione x Macroaggregato	42
Spese correnti: Composizione x Missione	45
Spese in conto capitale: Composizione x Macroaggregato	46
Spese in conto capitale: Composizione x Missione	48
Spese in conto capitale: Principali investimenti finanziati nell'esercizio	49
Spese per incremento di attività finanziarie	51
Rimborso prestiti	53
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	54
Riepilogo spese per missione	55
La gestione dei residui	

Smaltimento residui attivi	56
Formazione residui attivi	57
Elenco residui attivi con anzianità superiore ai 5 anni	58
Smaltimento residui passivi	74
Formazione residui passivi	75
Elenco residui passivi con anzianità superiore ai 5 anni	76
La gestione di cassa	
La gestione di cassa	96
Indicatore di tempestività dei pagamenti	98
Elenco incassi per codice gestionale	99
Elenco pagamenti per codice gestionale	102
Altri aspetti della gestione	
Livello di indebitamento	107
Partecipazioni e collaborazioni esterne	108
Strumenti finanziari derivati	109

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 predispone 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'indagini 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	0,00	6.489.964,16	6.489.964,16	100,00	
Fondo pluriennale vincolato	3.979.451,20	5.852.969,91	9.832.421,11	147,08	
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.545.000,00	170.000,00	16.715.000,00	1,03	16.885.170,90
Titolo 2 Trasferimenti correnti	1.747.121,98	668.358,60	2.415.480,58	38,25	2.360.716,91
Titolo 3 Entrate extratributarie	12.456.738,07	306.652,96	12.763.391,03	2,46	8.102.552,10
Titolo 4 Entrate in conto capitale	30.558.920,00	3.693.405,80	34.252.325,80	12,09	1.422.202,90
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	263.000,00	0,00	263.000,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	263.000,00	0,00	263.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	13.719.889,07	116.950,28	13.836.839,35	0,85	13.836.839,35
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	52.915.000,00	30.000,00	52.945.000,00	0,06	21.889.209,39
Totale complessivo entrate	132.448.120,32	17.328.301,71	149.776.422,03	13,08	64.496.691,55

SPESE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	% VARIAZIONE	IMPEGNI
Disavanzo di amministrazione	286.164,80	0,00	286.164,80	0,00	
Titolo 1 Spese correnti	29.012.154,47	2.110.177,23	31.122.331,70	7,27	23.871.170,09
Titolo 2 Spese in conto capitale	35.513.488,20	15.071.174,20	50.584.662,40	42,44	1.816.916,59
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	263.000,00	0,00	263.000,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso di prestiti	738.423,78	0,00	738.423,78	0,00	726.237,31
Titolo 5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13.719.889,07	116.950,28	13.836.839,35	0,85	13.836.839,35
Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	52.915.000,00	30.000,00	52.945.000,00	0,06	21.889.209,39
Totale complessivo spese	132.448.120,32	17.328.301,71	149.776.422,03	13,08	62.140.372,73

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			DESCRIZIONE
Tipo	Numero	Data	
DT	35	03-04-2018	
GC	100	28-04-2018	
CC	24	16-05-2018	
CC	28	29-05-2018	
GC	154	13-06-2018	
GC	187	12-07-2018	
CC	43	25-07-2018	
DT	91	10-09-2018	
CC	47	27-09-2018	
DT	105	12-11-2018	
DT	110	20-11-2018	
CC	61	27-11-2018	
GC	321	13-12-2018	
DT	143	31-12-2018	
GC	9999	01-04-2019	

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				2.871.596,21
Riscossioni	(+)	7.132.366,86	56.202.358,65	63.334.725,51
Pagamenti	(-)	9.526.734,17	54.715.034,32	64.241.768,49
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			1.964.553,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.964.553,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	41.420.984,57	8.294.332,90	49.715.317,47
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	7.931.256,10	7.425.338,41	15.356.594,51
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			757.462,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			15.511.095,64
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	(=)			20.054.718,06

CONTO 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, nonchè 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	29.007.236,62		
B) Componenti negativi della gestione	26.358.893,34		
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)		2.648.343,28	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari	21.168,35		
Oneri finanziari	945.789,32		
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		-924.620,97	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
D-22 Rivalutazioni	0,00		
D-23 Svalutazioni	0,00		
Totali rettifiche (D)		0,00	
E) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Totale proventi straordinari	4.691.266,36		
Totale oneri straordinari	4.706.817,88		
Totale proventi e oneri straordinari (E)		-15.551,52	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			1.708.170,79
Imposte	371.108,03		
RISULTATO DELL'ESERCIZIO			1.337.062,76

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	2018	Passivo	2018
Crediti verso la P.A., fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	41.573.411,70
Immobilizzazioni immateriali	85.983,09	Fondo per rischi ed oneri	598.918,64
Immobilizzazioni materiali	60.982.202,88	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	22.129.299,28	Debiti	33.946.992,66
Rimanenze	5.703,62	Ratei e risconti passivi	33.067.485,48
Crediti	23.532.187,43		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	2.451.432,18		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	109.186.808,48	Totale	109.186.808,48

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.

Risultato di amministrazione al 31/12/2018	20.054.718,06
Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2018	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	24.248.916,88
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	593.805,72
TFM	5.112,92
B) Totale parte accantonata	24.847.835,52
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	493.865,75
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.402.196,07
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	41.793,89
	0,00
C) Totale parte vincolata	1.937.855,71
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	523.045,17
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-7.254.018,34

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.

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.

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 verifichino 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	145.713,20
Importo assestato finale	145.713,20

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
Totale altre spese	0,00

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
Totale debiti fuori bilancio	0,00

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'Entratecorrenti 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		16.322.225,52
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.131.447,61
Titolo 3 - Entrate extratributarie		15.239.347,28
Totale (Accertamenti competenza esercizio 2016)		32.693.020,41
Percentuale massima di esposizione delle entrate		10,00
Limite teorico anticipazione (10,00 % entrate)		3.269.302,04
<u>Anticipazione di tesoreria effettiva</u>		
Anticipazione più elevata usufruita nel 2018		2.079.416,34
Interessi passivi pagati per l'anticipazione		9.033,29
<u>Gestione della liquidità</u>		
Fondo di cassa al primo gennaio		2.871.596,21
Riscossioni		63.334.725,51
Pagamenti		64.241.768,49
Saldo di cassa al 31 dicembre		1.964.553,23

RIEPILOGO DELLE COMPONENTI DI BILANCIO

Il risultato di gestione è stato suddiviso in quattro componenti, ciascuna delle quali analizza l'aspetto di seguito elencato:

- Bilancio corrente comprende le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione, utilizzate per il pagamento del personale, delle prestazioni di servizi, degli acquisti di beni di consumo, dei fitti passivi e di tutte le spese di ordinaria amministrazione.
- Bilancio investimenti: comprende la spesa allocata nel titolo II, spese in conto capitale, del bilancio. Essa viene finanziata con varie entrate, di norma allocate al titolo IV e V, salvo quelle finanziate con entrate correnti, eccedenti il fabbisogno per le spese correnti. Nel bilancio deve essere rispettato un equilibrio complessivo tra le spese e le fonti di finanziamento degli investimenti. La spesa per opere pubbliche deve trovare corrispondenza nell'elenco annuale dei lavori pubblici, di cui al Decreto Legislativo n. 163/2006.
- Movimento di fondi: utilizzati per anticipazioni e prestiti a breve, che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione senza influenzare quelli economici. Vi sono comprese: le anticipazioni di cassa e i relativi rimborsi; i finanziamenti a breve termine e le spese per la loro restituzione.
- Servizi per conto terzi: devono essere sempre in equilibrio. Le attività ivi allocate comprendono entrate provenienti da soggetti terzi e destinate ad altri soggetti. Tale equilibrio deve essere mantenuto, sia tra le previsioni di entrata (Titolo VI) e di spesa (Titolo IV), che tra i relativi accertamenti ed impegni in corso d'esercizio.

Ognuno di queste componenti può essere intesa come un'entità autonoma che produce un risultato di gestione: *avanzo*, *disavanzo*, *pareggio*. Mentre i movimenti di fondi ed i servizi C/terzi (partite di giro) generalmente pareggiano, ciò si verifica raramente nella gestione corrente e capitale.

Il valore del rispettivo risultato (avanzo/disavanzo) ha un preciso significato nella valutazione dei risultati di fine esercizio, visti però in un'ottica prettamente contabile e finanziaria. L'analisi sullo stato di realizzazione dei programmi a suo tempo pianificati abbraccia invece tematiche e criteri di valutazione che sono diversi, e decisamente più articolati.

EQUILIBRIO DI BILANCIO 2018 (Accertamenti - Impegni)	ENTRATE (+)	USCITE (-)	RISULTATO +/-
Equilibri di bilancio di parte corrente	27.616.659,08	25.641.034,69	1.975.624,39
Equilibri di bilancio di parte in conto capitale	17.475.742,50	17.328.012,23	147.730,27
Movimenti di fondi	13.836.839,35	13.836.839,35	0,00
Servizi per conto di Terzi	21.889.209,39	21.889.209,39	0,00

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	(+)	60.000,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	884.539,17
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	27.348.439,91
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	(+)	0,00
Di cui: Per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	676.320,00
Di cui: PROVENTI SANZIONI AMM.VE CODICE DELLA STRADA - CDS		617.182,49
Di cui: ENTRATE CORRENTI GENERICHE (RINEGOZIAZIONE MUTUI)		59.137,51
Totale entrate parte corrente		27.616.659,08
Spese		Impegni
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(+)	286.164,80
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(+)	23.871.170,09
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	757.462,49
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(+)	726.237,31
Totale spese parte corrente		25.641.034,69
Risultato (Accertamenti - Impegni)		2018
Totale entrate parte corrente	(+)	27.616.659,08
Totale spese parte corrente	(-)	25.641.034,69
Saldo	(+)	1.975.624,39

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	(+)	6.429.337,66
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	8.947.881,94
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.422.202,90
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	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	676.320,00
Di cui: PROVENTI SANZIONI AMM.VE CODICE DELLA STRADA - CDS		617.182,49
Di cui: ENTRATE CORRENTI GENERICHE (RINEGOZIAZIONE MUTUI)		59.137,51
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
Totale entrate parte capitale		17.475.742,50
Spese		Impegni
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(+)	1.816.916,59
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	(+)	15.511.095,64
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(+)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Totale spese parte capitale		17.328.012,23
Risultato (Accertamenti - Impegni)		2018
Totale entrate parte capitale	(+)	17.475.742,50
Totale spese parte capitale	(-)	17.328.012,23
Saldo	(+)	147.730,27

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	%	INCASSI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
1.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati	15.575.000,00	15.745.000,00	15.981.976,40	101,51	12.139.893,35	75,96
<i>Di cui: 1.01.01.06 Imposta municipale propria</i>	5.700.000,00	5.700.000,00	6.045.324,30	106,06	5.414.246,41	89,56
<i>Di cui: 1.01.01.08 Imposta comunale sugli immobili (ICI)</i>	51.000,00	51.000,00	415.681,26	815,06	349.490,00	84,08
<i>Di cui: 1.01.01.16 Addizionale comunale IRPEF</i>	1.925.000,00	1.925.000,00	1.918.099,92	99,64	775.086,13	40,41
<i>Di cui: 1.01.01.41 Imposta di soggiorno</i>	300.000,00	300.000,00	294.124,84	98,04	277.541,34	94,36
<i>Di cui: 1.01.01.49 Tassa sulle concessioni comunali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.01.01.51 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani</i>	6.777.000,00	6.777.000,00	6.314.544,00	93,18	4.557.590,37	72,18
<i>Di cui: 1.01.01.52 Tassa occupazione spazi e aree pubbliche</i>	0,00	0,00	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>	180.000,00	180.000,00	244.156,62	135,64	127.282,82	52,13
<i>Di cui: 1.01.01.61 Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.01.01.76 Tassa sui servizi comunali (TASI)</i>	540.000,00	540.000,00	540.000,00	100,00	489.126,46	90,58
1.01.04 Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01 Fondi perequativi da amministrazioni centrali	970.000,00	970.000,00	903.194,50	93,11	903.194,50	100,00
1.03.02 Fondi perequativi dalla regione o provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	16.545.000,00	16.715.000,00	16.885.170,90	101,02	13.043.087,85	77,25

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	%	INCASSI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
2.01.01 Da amministrazioni pubbliche	1.447.121,98	2.115.480,58	2.164.376,91	102,31	1.301.975,76	60,15
<i>Di cui: 2.01.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i>	118.000,00	213.030,00	94.461,26	0,00	32.167,26	34,05
<i>Di cui: 2.01.01.02 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>	1.329.121,98	1.902.450,58	2.069.915,65	0,00	1.269.808,50	61,35
<i>Di cui: 2.01.01.03 Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza</i>	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2.01.02 Da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03 Da imprese	300.000,00	300.000,00	196.340,00	65,45	0,00	0,00
2.01.04 Da istituzioni sociali private	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
Totale Titolo 2	1.747.121,98	2.415.480,58	2.360.716,91	97,73	1.301.975,76	55,15

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	%	INCASSI	%
		(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
3.01.00	Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.822.243,00	6.885.143,00	3.992.423,87	57,99	3.305.435,66	82,79
	<i>Di cui: 3.01.01 Vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Di cui: 3.01.02 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</i>	4.599.300,00	4.662.200,00	3.317.218,44	71,15	2.686.239,51	80,98
	<i>Di cui: 3.01.03 Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	2.222.943,00	2.222.943,00	675.205,43	30,37	619.196,15	91,70
3.02.00	Proventi da attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	5.095.500,00	5.134.448,96	3.897.880,51	75,92	1.589.926,81	40,79
3.03.00	Interessi attivi	31.000,00	41.000,00	21.168,35	51,63	20.993,07	99,17
3.04.00	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.00	Rimborsi e altre entrate correnti	507.995,07	702.799,07	191.079,37	27,19	138.652,01	72,56
Totale Titolo 3		12.456.738,07	12.763.391,03	8.102.552,10	63,48	5.055.007,55	62,39

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		
Asili nido	95.395,00	313.166,23	408.561,23	384.878,40	106,15 %
Impianti sportivi	17.496,50	0,00	17.496,50	147.723,81	11,84 %
Refezione scolastica	110.412,44	0,00	110.412,44	324.256,77	34,05 %
Trasporto scolastico	5.600,00	0,00	5.600,00	264.853,41	2,11 %
Totale	228.903,94	313.166,23	542.070,17	1.121.712,39	48,33 %

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	%	INCASSI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
4.01.00 Tributi in conto capitale	120.000,00	40.000,00	53.509,15	133,77	51.516,22	96,28
4.02.00 Contributi agli investimenti	11.641.920,00	14.630.556,06	750.393,07	5,13	464.413,05	61,89
<i>Di cui: 4.02.01 Da amministrazioni pubbliche</i>	10.041.920,00	13.020.556,06	749.178,99	5,75	463.198,97	61,83
<i>Di cui: 4.02.02 Da famiglie</i>	0,00	10.000,00	1.214,08	12,14	1.214,08	100,00
<i>Di cui: 4.02.03 Da imprese</i>	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.02.04 Da istituzioni sociali private</i>	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
4.03.00 Altri contributi in conto capitale	300.000,00	320.000,00	5.804,30	1,81	5.804,30	100,00
4.04.00 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.720.000,00	2.084.769,74	47.701,76	2,29	26.622,04	55,81
<i>Di cui: 4.04.01 Alienazione di beni materiali</i>	3.000,00	17.769,74	14.769,74	83,12	5.206,58	35,25
<i>Di cui: 4.04.02 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</i>	1.517.000,00	1.517.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 4.04.03 Alienazione di beni immateriali</i>	200.000,00	550.000,00	32.932,02	5,99	21.415,46	65,03
4.05.00 Altre entrate in conto capitale	16.777.000,00	17.177.000,00	564.794,62	3,29	550.772,73	97,52
<i>Di cui: 4.05.01 Permessi di costruire</i>	16.777.000,00	17.177.000,00	564.794,62	3,29	550.772,73	97,52
<i>Di cui: 4.05.02 Entrate derivanti da conferimento immobili fondi immobiliari</i>	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
Totale Titolo 4	30.558.920,00	34.252.325,80	1.422.202,90	4,15	1.099.128,34	77,28

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	%	INCASSI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
5.01.00 Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00
5.02.00 Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5.04.00 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	263.000,00	263.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5	263.000,00	263.000,00	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	%	INCASSI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
6.01.00 Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.02.00 Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.03.00 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	263.000,00	263.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.01.00 Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6	263.000,00	263.000,00	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	%	INCASSI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
7.01.00 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13.719.889,07	13.836.839,35	13.836.839,35	100,00	13.836.839,35	100,00
Totale Titolo 7	13.719.889,07	13.836.839,35	13.836.839,35	100,00	13.836.839,35	100,00

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	%	PAGAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
1.01 Redditi da lavoro dipendente	6.945.305,92	6.919.637,92	6.286.003,91	90,84	5.677.772,54	90,32
1.02 Imposte e tasse a carico dell'ente	462.135,37	485.997,75	431.698,93	88,83	320.616,54	74,27
1.03 Acquisto di beni e servizi	15.766.906,85	17.637.214,05	14.663.475,63	83,14	9.930.878,92	67,73
<i>Di cui: 1.03.01 Acquisto di beni</i>	501.343,99	554.497,20	255.478,35	46,07	150.815,14	59,03
<i>Di cui: 1.03.02 Acquisto di servizi</i>	15.265.562,86	17.082.716,85	14.407.997,28	84,34	9.780.063,78	67,88
1.04 Trasferimenti correnti	963.000,00	1.237.289,07	943.110,38	76,22	464.109,51	49,21
<i>Di cui: 1.04.01 A amministrazioni pubbliche</i>	167.000,00	332.000,00	265.470,40	79,96	57.200,00	21,55
<i>Di cui: 1.04.02 A famiglie</i>	403.000,00	386.850,00	239.241,59	61,84	129.262,92	54,03
<i>Di cui: 1.04.03 A imprese</i>	72.000,00	122.000,00	75.000,00	61,48	75.000,00	100,00
<i>Di cui: 1.04.04 A istituzioni sociali private</i>	321.000,00	396.439,07	363.398,39	91,67	202.646,59	55,76
<i>Di cui: 1.04.05 All'Unione Europea e al Resto del Mondo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07 Interessi passivi	1.041.141,40	1.041.141,40	945.789,32	90,84	924.789,75	97,78
1.08 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09 Rimborsi e poste correttive delle entrate	311.000,00	335.243,33	234.393,34	69,92	112.091,26	47,82
1.10 Altre spese correnti	3.522.664,93	3.465.808,18	366.698,58	10,58	287.105,94	78,29
<i>Di cui: 1.10.01.01 Fondo di riserva</i>	145.713,20	145.713,20	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.10.01.02 Fondi speciali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.10.01.03 Fondi crediti di dubbia e difficile esazione</i>	2.718.750,00	2.718.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.10.02.01 Fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 1.10.03.01 Versamento iva a debito</i>	50.000,00	50.000,00	49.819,31	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	29.012.154,47	31.122.331,70	23.871.170,09	76,70	17.717.364,46	74,22

SPESE CORRENTI: COMPOSIZIONE PER MISSIONE

Titolo 1 - Spese Correnti per missione (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%	PAGAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.048.539,99	8.480.286,31	6.474.736,13	76,35	4.995.855,25	77,16
02 Giustizia	108.000,00	138.500,00	67.517,71	48,75	39.875,14	59,06
03 Ordine pubblico e sicurezza	2.813.275,34	2.699.646,05	2.546.774,45	94,34	1.800.356,47	70,69
04 Istruzione e diritto allo studio	779.700,00	763.900,00	728.184,82	95,32	533.376,10	73,25
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	540.104,30	575.809,88	437.252,84	75,94	299.785,85	68,56
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	151.084,26	174.704,26	163.521,38	93,60	112.124,84	68,57
07 Turismo	771.600,00	916.980,00	721.103,05	78,64	124.365,30	17,25
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.075.750,08	1.191.131,60	705.994,61	59,27	571.033,67	80,88
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.157.621,98	6.527.533,82	5.841.276,70	89,49	5.068.038,11	86,76
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.989.200,00	2.005.014,00	1.906.690,91	95,10	1.251.971,01	65,66
11 Soccorso civile	65.000,00	60.000,00	30.000,00	50,00	15.000,00	50,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.748.172,19	3.120.012,57	2.818.028,17	90,32	1.698.003,49	60,26
13 Tutela della salute	461.000,00	461.000,00	409.300,00	88,79	207.789,48	50,77
14 Sviluppo economico e competitività	48.800,00	98.800,00	75.000,00	75,91	75.000,00	100,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.213.164,93	2.867.871,81	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	941.141,40	941.141,40	933.319,25	99,17	921.352,97	98,72
60 Anticipazioni finanziarie	100.000,00	100.000,00	12.470,07	12,47	3.436,78	27,56
Totale Titolo 1	29.012.154,47	31.122.331,70	23.871.170,09	76,70	17.717.364,46	74,22

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	%	PAGAMENTI	%
		(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
2.01 Tributi in conto capitale a carico dell'ente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		35.513.488,20	50.584.662,40	1.816.916,59	3,59	1.041.608,03	57,33
<i>Di cui: 2.02.01</i>	<i>Beni materiali</i>	34.513.488,20	49.018.539,36	1.760.793,55	3,59	1.041.608,03	59,16
<i>Di cui: 2.02.02</i>	<i>Terreni e beni materiali non prodotti</i>	1.000.000,00	1.566.123,04	56.123,04	3,58	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.02.03</i>	<i>Beni immateriali</i>	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00
2.03 Contributi agli investimenti		0,00	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	0,00
<i>Di cui: 2.03.02</i>	<i>A famiglie</i>	0,00	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	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	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	0,00
2.04 Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05 Altre spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui: 2.05.01.01</i>	<i>Fondo di riserva</i>	0,00	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	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	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	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	0,00
Totale Titolo 2		35.513.488,20	50.584.662,40	1.816.916,59	3,59	1.041.608,03	57,33

SPESE IN CONTO CAPITALE: COMPOSIZIONE PER MISSIONE

Titolo 2 - Spese in conto capitale per missione (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%	PAGAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.120.451,20	2.957.692,43	428.011,70	14,47	226.570,22	52,94
02 Giustizia	10.000,00	10.000,00	716,66	7,17	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	17.200,00	17.200,00	17.182,49	99,90	14.937,69	86,94
04 Istruzione e diritto allo studio	7.057.917,00	7.391.057,04	61.706,63	0,83	25.964,04	42,08
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.350.000,00	5.045.087,66	223.012,33	4,42	117.415,68	52,65
07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	17.354.000,00	18.366.625,84	101.167,87	0,55	7.450,37	7,36
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.665.920,00	2.722.043,04	56.123,04	2,06	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	2.475.000,00	11.572.496,89	908.189,73	7,85	649.270,03	71,49
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	463.000,00	852.459,50	20.806,14	2,44	0,00	0,00
13 Tutela della salute	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
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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
19 Relazioni internazionali	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
Totale Titolo 2	35.513.488,20	50.584.662,40	1.816.916,59	3,59	1.041.608,03	57,33

SPESE IN CONTO CAPITALE: PRINCIPALI INVESTIMENTI FINANZIATI NELL'ESERCIZIO

Di seguito si riporta l'elenco degli interventi effettuati nella parte investimenti con le relative fonti di finanziamento.

Fonti di finanziamento		Importo
Risorse proprie		
Proventi codice della strada		617.182,49
Entrate correnti generiche		59.137,51
Applicazione avanzo di amministrazione destinato a spese di investimento		6.429.337,66
Proventi permessi a costruire		270.863,26
Totale risorse proprie		7.376.520,92
Percentuale incidenza sul totale		100,00
Risorse di terzi		
Totale risorse di terzi		0,00
Percentuale incidenza sul totale		0,00
Totale fonti di finanziamento		7.376.520,92

Elenco investimenti		
Descrizione investimento	Fonte di finanziamento	Importo
Totale investimenti		0,00

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	%	PAGAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
3.01 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00
3.02 Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.03 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.04 Altre spese per incremento di attività finanziarie	263.000,00	263.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3	263.000,00	263.000,00	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	%	PAGAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
4.01 Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02 Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.03 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	738.423,78	738.423,78	726.237,31	98,35	726.237,31	100,00
4.04 Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05 Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4	738.423,78	738.423,78	726.237,31	98,35	726.237,31	100,00

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	%	PAGAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
5.01 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	13.719.889,07	13.836.839,35	13.836.839,35	100,00	13.836.839,35	100,00
Totale Titolo 5	13.719.889,07	13.836.839,35	13.836.839,35	100,00	13.836.839,35	100,00

RIEPILOGO SPESE PER MISSIONE

Riepilogo spese per missione (Competenza)	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%	PAGAMENTI	%
	(1)	(2)	(3)	(3/2)	(4)	(4/3)
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.168.991,19	11.437.978,74	6.902.747,83	60,35	5.222.425,47	75,66
02 Giustizia	118.000,00	148.500,00	68.234,37	45,95	39.875,14	58,44
03 Ordine pubblico e sicurezza	2.830.475,34	2.716.846,05	2.563.956,94	94,37	1.815.294,16	70,80
04 Istruzione e diritto allo studio	7.837.617,00	8.154.957,04	789.891,45	9,69	559.340,14	70,81
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	540.104,30	2.225.809,88	437.252,84	19,64	299.785,85	68,56
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.764.084,26	5.482.791,92	386.533,71	7,05	229.540,52	59,38
07 Turismo	771.600,00	916.980,00	721.103,05	78,64	124.365,30	17,25
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	18.429.750,08	19.557.757,44	807.162,48	4,13	578.484,04	71,67
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8.823.541,98	9.249.576,86	5.897.399,74	63,76	5.068.038,11	85,94
10 Trasporti e diritto alla mobilità	4.464.200,00	13.577.510,89	2.814.880,64	20,73	1.901.241,04	67,54
11 Soccorso civile	65.000,00	60.000,00	30.000,00	50,00	15.000,00	50,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.211.172,19	3.972.472,07	2.838.834,31	71,46	1.698.003,49	59,81
13 Tutela della salute	461.000,00	461.000,00	409.300,00	88,79	207.789,48	50,77
14 Sviluppo economico e competitività	48.800,00	98.800,00	75.000,00	75,91	75.000,00	100,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.213.164,93	2.867.871,81	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	1.679.565,18	1.679.565,18	1.659.556,56	98,81	1.647.590,28	99,28
60 Anticipazioni finanziarie	13.819.889,07	13.936.839,35	13.849.309,42	99,37	13.840.276,13	99,93
99 Servizi per conto di terzi	52.915.000,00	52.945.000,00	21.889.209,39	0,00	21.392.985,17	97,73
Totale spese	132.161.955,52	149.490.257,23	62.140.372,73	41,57	54.715.034,32	88,05

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	11.253.180,01	-764.481,00	10.488.699,01	3.539.379,98	33,74	6.949.319,03
Titolo 2	Trasferimenti correnti	2.573.800,83	-1.210.876,84	1.362.923,99	378.540,92	27,77	984.383,07
Titolo 3	Entrate extratributarie	30.815.801,37	-1.607.398,36	29.208.403,01	1.463.848,96	5,01	27.744.554,05
Titolo 4	Entrate in conto capitale	5.159.180,00	-662.969,40	4.496.210,60	1.697.431,63	37,75	2.798.778,97
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	2.897.036,56	0,00	2.897.036,56	48.165,37	1,66	2.848.871,19
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	138.145,85	-38.067,59	100.078,26	5.000,00	5,00	95.078,26
Totale		52.837.144,62	-4.283.793,19	48.553.351,43	7.132.366,86	14,69	41.420.984,57

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	16.885.170,90	13.043.087,85	3.842.083,05	6.949.319,03	10.791.402,08
Titolo 2	Trasferimenti correnti	2.360.716,91	1.301.975,76	1.058.741,15	984.383,07	2.043.124,22
Titolo 3	Entrate extratributarie	8.102.552,10	5.055.007,55	3.047.544,55	27.744.554,05	30.792.098,60
Titolo 4	Entrate in conto capitale	1.422.202,90	1.099.128,34	323.074,56	2.798.778,97	3.121.853,53
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	2.848.871,19	2.848.871,19
Titolo 7	Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	13.836.839,35	13.836.839,35	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	21.889.209,39	21.866.319,80	22.889,59	95.078,26	117.967,85
Totale		64.496.691,55	56.202.358,65	8.294.332,90	41.420.984,57	49.715.317,47

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	Motivo
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)	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	38.228,89	
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 01196 Piano Fin.: 9.02.04.01.001	MINISTERO FINANZE- RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER COLLEGAMENTO TELEMATICO	1.032,91	
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 01034 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	MITRANO NICOLA-INDENNITA' RISARCITORIA	4.066,50	
2002 01132 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CENTOLA GIOVANNI-RIMB. STIMA INDENN. RISARC	466,88	
2002 01133 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	CENTOLA G.-IND. RISARCITORIAR	8.205,76	
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	39.580,29	
2002 01815 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. ACLI PAPAIA-RECUPERO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONI DI AREE	19.834,47	
2002 01816 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. BELLAVISTA-RECUPEO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONI DI AREE (EX DET.210/2002)	27.246,23	
2002 01817 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. ACLI DOMUS MEA-RECUPERO MAGGIORI SOMME PER ACQUISIZIONI DI AREE	15.095,19	
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 00639 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-COOP. AQUARIUS-RECUPERO MAGGIORI SOMME PAGATE PER I LOTTI 6A E 6B CONV. 1755/87	1.516,96	
2003 00640 Piano Fin.: 3.05.02.03.005	7 SETT.-CAPOMACCIO GIUSEPPE-RECUPERO MAGGIORI SOMME PAGATE PER ACQUISIZ. AREE LOTTI 3A E 3B	264.388,59	

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.: 3.02.02.01.001	7 SETT.SIG.DONNICOLA ANNA MARIA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.N.72/S	23.474,31	
2004 00808 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.SIG.GUALANDI GIOVANNI N.Q.DI AMM.RE SOC.CENTRO COMM.LE GAETA-RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.908/S E PROT.16627/29.6.86	1.445,02	
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)	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)	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)	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 01354 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	7 SETT.DI FONZO ERASMO INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1108/S	4.948,85	
2005 01714 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7°SETT. - SIG. ANGELONI PIERLUIGI - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.1826/S	739,20	
2005 01715 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	7°SETT.- SIG. ANGELONI PIERLUIGI - DANNO AMBIENTALE PRAT.1826/S	25.811,83	
2005 01997 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	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.: 3.02.02.01.001	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	229.140,00	
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	154.425,93	
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	84.393,15	
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)	2.006.803,03	
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)	104.355,30	

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)	2.346,42	
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 01561 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	7 SETT.SIG.DI MACCO ANNA-INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 387/S	8.945,91	
2006 01791 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT. SIG.DI SCHINO MARILENA RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 929/S	111,26	
2006 01792 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	7 SETT.SIG.DI SCHINO MARILENA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 929/S	723,04	
2007 00654 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	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 01404 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	7°SETT. - SIGG.RE CERVONE ITALIA E BONAVENTURA GIUSEPPINA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1311/S-1312/S	1.825,67	
2007 01418 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7°SETT.- DIVERSI - RIMBORSO STIMA PER DANNO AMBIENTALE	181,80	
2007 01460 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	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)	5.297,75	
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 01074 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	2°SETT.- ACCERTAMENTO SANZIONI NOV./DIC. 2007 E MAGGIORAZIONI 2007 VIOLAZIONI AL C.D.S.	93,48	
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 01216 Piano Fin.: 9.02.99.99.999	6°SETT.- SOC. EFFEMOBILI S.A.S. - RESTITUZIONE SOMMA REGISTRAZIONE CONTRATTO D' AFFITTO GIUDICE DI PACE VIA EUROPA	170,17	
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.: 3.02.02.01.001	7 SETT.- SIG.RA IZZI MARIA - INDENNITA' RISARCITORIA	6.049,46	
2008 01421 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	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.: 3.02.02.01.001	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.: 3.02.02.01.001	7°SETT.- DIVERSI - INDENNITA' RISARCITORIA - INTEGRAZIONE DET.NE DIR.LE 143/2007	2.051,51	
2009 00222 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	6°SETT.- SIG. CAVICCHIO ALFREDO - RIMBORSO SPESE PER LAVORI DI BONIFICA SITO	3.000,00	
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.: 3.02.02.01.001	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.: 3.02.02.01.001	7°SETT.- SIG.RA CASOLARE EMILIA N.Q. AMM.RE EROGEMA IMM.RE - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.192/C	829,67	
2009 00401 Piano Fin.: 4.02.01.02.001	REGIONE LAZIO - INTERVENTI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO CHIESA S. LUCIA (U. CAP. 2044 IMP.829/2009)	40.007,53	
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)	24.299,44	
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 00880 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	VII SETT.- SIG.TRANIELLO FRANCESCO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1935/S -1081/C	14.037,76	
2009 00881 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	VII SETT.- SIG.TRANIELLO FRANCESCO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.1935/S - 1081/C	350,00	
2009 01062 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	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.: 3.02.02.01.001	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 01244 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	7 SETT.- SIG. MONACO COSMO DAMIANO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1869/S	7.570,08	
2009 01250 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	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 00002 Piano Fin.: 4.02.01.02.001	REGIONE LAZIO - INTERVENTI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO CHIESA S. LUCIA (U. CAP. 2044 IMP.1/2010)	50.000,00	
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.: 3.02.02.01.001	7 SETT.- CARUSO ANNA, SANTANIELLO VINCENZO, LANGELLA ALFREDO - INDENNITA' RISARCITARIA PRAT.1924/S	723,04	
2010 00069 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	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 00139 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.-DI CIACCIO FRANCA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 2081/S DET. 158 23/12/2008	692,09	
2010 00140 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.- ZOTTOLA VINCENZO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 1136/C DET. 159 23/12/2008	160,44	
2010 00157 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7°SETT.- SIG. ALGOZZINO MARCO VALERIO (PRES.TE COMPAGNIA PORTUALE) - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.102/S	139,66	
2010 00158 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	7°SETT.- SIG. ALGOZZINO MARCO VALERIO (PRES.TE COMPAGNIA PORTUALE) - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.102/S	3.212,09	
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 00294 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.- SIG. MONACO COSMO DAMIANO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 1869/S	398,05	
2010 00318 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	7 SETT.- SIG. PIETRANTONI CONCETTA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 1766/S	111,26	
2010 00343 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	6° SETT. ACQUALATINA SPA ANNO 2010 - RIMBORSO RATE AMM.TO MUTUI	85.746,24	
2010 01118 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	G.S.P. SRL - IV TRIM. 2010 - COSAP TEMPORANEA	1.000,00	

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 00039 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	VII SETT.- SIG. COLARUOTOLO GIAMPIERO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 1595/S 453/C	133,37	
2011 00040 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	VII SETT. - SIG. COLARUOTOLO GIAMPIERO INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1595/S - 453/C	2.378,31	
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.: 3.02.02.01.001	DI CIACCIO GINETTO E ANDREA - INDENNITA RISARCITORIA PRATICA CONDONO 1647/S	36.615,61	
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 00532 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - IMPOSTA PUBBLICITA'	1.164,04	
2011 00533 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - IMPOSTA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	7.794,14	
2011 00534 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE NOTIFICA E POSTALI	909,93	
2011 00535 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - DIRITTI SULLE AFFISSIONI	2.776,87	
2011 00536 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - 100 % URGENZE SULLE AFFISSIONI	1.058,62	
2011 00537 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - TOSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	919,75	
2011 00538 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - TOSAP PERMANENTE ANNI PRECEDENTI	265,22	
2011 00539 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE DI NOTIFICHE E POSTALI	381,94	
2011 00540 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL -2 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA	16.564,07	
2011 00541 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - COSAP PERMANENTE	26.184,27	
2011 00542 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	4.907,00	

2011 00543 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2009	840,12	
2011 00544 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - COSAP PERMANENTE ANNO 2010	2.293,00	
2011 00545 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - COSAP PERMANENTE ANNO 2009	7.517,47	
2011 00546 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE DI NOTIFICHE E POSTALI	64,68	
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 00763 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - DIRITTI SULLE AFFISSIONI	11.286,54	
2011 00764 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - 100% URGENZE SULLE AFFISSIONI	1.032,80	
2011 00765 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2011	4.761,20	
2011 00766 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2010	506,26	
2011 00767 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNI PREC.	1.871,45	
2011 00768 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE E POSTALI	155,08	
2011 00769 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - TOSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	433,60	
2011 00770 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - TOSAP PERMANENTE ANNI PRECEDENTI	63,55	
2011 00771 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	14,89	
2011 00772 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA	33.858,00	
2011 00773 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - COSAP PERMANENTE	1.008,00	

2011 00774 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	379,00	
2011 00775 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - COSAP PERMANENTE ANNO 2010	336,64	
2011 00776 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - COSAP PERMANENTE ANNI PREC.	1.524,93	
2011 00777 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE DI NOTIFICHE E POSTALI	23,52	
2011 00855 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	III SETT. ARCH. DE FILIPPO GIANCARLO RIMBORSO SOMMA PER ERRATO PAGAMENTO DI CUI ALLA DETERMINAZIONE 411/III/2004	111,26	
2011 00981 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	III SETT.- SIG. MITRANO RAFFAELE - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 767/C	18.359,37	
2011 01020 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	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 01042 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	III SETT.- SIG. TARASCHI DOMENICO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 824/S	114,39	
2011 01060 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	III SETT.- SIG. LAURIA GOFFREDO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 2399/S	199,32	
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.: 3.02.02.01.001	III SETT.- SIG DEL RIZZO ELISA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 304/S	723,04	
2011 01080 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	III SETT.- SIG. ZOTTOLA MARIA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1064/S	1.277,38	
2011 01083 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	III SETT.- SIG. MITRANO STANISLAO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 507/S E PRAT. 398/C	6.741,65	
2011 01085 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	III SETT.- SIG. TARASCHI DOMENICO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 824/S	723,04	
2011 01103 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	III SETT.- SIG. LAURIA GOFFREDO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 2399/S	1.761,70	

2011 01115 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	III SETT.- SIG. SPERDUTO PAOLA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 999/S PARTE	673,52	
2011 01139 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - DIRITTI SULLE AFFISSIONI	11.983,08	
2011 01141 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - 100% URGENZE SULLE AFFISSIONI	1.445,92	
2011 01143 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2011	2.527,93	
2011 01144 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	4.030,85	
2011 01145 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE E POSTALI	300,96	
2011 01146 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - TOSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	202,96	
2011 01147 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - TOSAP PERMANENTE ANNI PRECEDENTI	388,99	
2011 01148 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	81,43	
2011 01150 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA	63.376,75	
2011 01151 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - COSAP PERMANENTE	64.436,71	
2011 01154 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	2.246,00	
2011 01155 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	82,52	
2011 01156 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - COSAP PERMANENTE ANNO 2010	1.002,00	
2011 01157 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - COSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	756,83	
2011 01158 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	13,00	
2011 01174 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	COMANDO VV.UU. - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - ACCERTAMENTO ANNO 2011 AL 30.12.2011	309.590,92	

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 00015 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - DIRITTI SULLE AFFISSIONI ANNO 2012	68,00	
2012 00016 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2012	30,00	
2012 00035 Piano Fin.: 1.01.01.08.002	IV SETT.- ACCERTAMENTI ICI ANNI 2005/2010 EMESSI E NOTIFICATI NELL'ANNO 2011 CON PAG.TO 2012. (IMP. 335/12)	53.530,15	
2012 00190 Piano Fin.: 3.01.02.01.006	A.S. COUNTRY CLUB - GAETA - ANNO 2012 - UTILIZZO STRUTTURA SPORTIVA IN VIA PISA	619,76	
2012 00240 Piano Fin.: 1.01.01.51.001	IV SETT. - ANNO 2012 - APPROVAZIONE RUOLO TARSU 3171/12 DET. 22/12 (IMP.795/12)	271,21	
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.: 3.02.02.01.001	III SETT.- SIG. CHIANESE GIUSEPPE - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.2020/S	3.965,55	
2012 00409 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2012	36.772,49	
2012 00410 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	1.587,00	
2012 00411 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	853,64	
2012 00412 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2009	804,47	
2012 00413 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2012	43.426,30	
2012 00414 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2011	7.623,00	
2012 00415 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2010	5.863,20	
2012 00416 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2009	2.023,77	

2012 00417 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	78,80	
2012 00426 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	CORPO P.M. SPESE POSTALI (VEDI IMP. 1156/2012 CAP. 468.07)	19.953,35	
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 00561 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	II DIPART.- SIG. ALESSANDRELLI LUCIA - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT.2093/S	114,39	
2012 00573 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	II DIPART.- SIG.ALESSANDRELLI LUCIA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 2093/S	723,04	
2012 00597 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	II DIPART.- SIG. MITRANO ERASMO - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.768/C - 769/C	25.856,78	
2012 00644 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2012	28.098,00	
2012 00645 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	245,64	
2012 00646 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	857,13	
2012 00647 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2009	346,79	
2012 00648 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2012	11.743,14	
2012 00649 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2011	648,56	
2012 00650 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2010	100,00	
2012 00651 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2009	664,97	
2012 00652 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	142,87	
2012 00702 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	II DIPART.- SIG. SIMEONE PAOLO E SIMEONE RITA - INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1284/S	6.652,44	

2012 00718 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	COMANDO VV.UU. - APPROVAZIONE RUOLI ANNI 2007/2010	878.100,00	
2012 00788 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIG.RA FABIANI MARIA STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 1726/S	515,19	
2012 00789 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIG.RA FABIANI MARIA TERESA INDENNITA' RISARCITORIA PRATICA 1726/C	26.258,94	
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.: 3.02.02.01.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIOG. FORTINI FABRIZIO (EX LEBOFFE TERESA) INDENNITA' RISARCITORIA PRATICA 1706/S	3.792,88	
2012 00838 Piano Fin.: 3.05.99.99.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. MARTINO OTTOCENTO RIMBORSO SOMMA SU STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA DETERMINAZIONE 97/URB. DEL 31.12.2007	45,60	
2012 00872 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	II DIPART. - SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE AI SENSI DELL'ART. 23 COMMA 7 DPR 6 GIUGNO 2001, N. 380	54.122,57	
2012 00942 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIGG. SPERDUTO ALESSANDRA ORA CIANO ROSARIA LIBERA, CIANO ANNA E CIANO MARIA ANTONIETTA STIMA DAQNNO AMBIENTALE PRATICHE 530/C-521/C-531/C-533/C-534/C	435,81	
2012 00943 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA INDENNITA' RISARCITORIA PRATICHE 530/C-521/C5314/C-533/C-534/C	3.610,52	
2012 00956 Piano Fin.: 3.01.02.01.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ANDREASI BASSI MARIA LUISA ORA A NOME DI COSTANZI PORRINI MASSIMO E COSTANZI PORRINI MARIA TERESA STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 2028/S	147,74	
2012 00957 Piano Fin.: 3.02.02.01.001	II DIPARTIMENTO URBANISTICA SIGG. ANDREASI BASSI MARIA LUISA ORA A NOME DI COSTANZI PORRINI MASSIMO E COSTANZI PORRINI MARIA TERESA INDENNITA' RISARCITORIA PRATICA 2028/S	2.895,55	
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	
2012 01021 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - DIRITTI SULLE AFFISSIONI	8.695,64	

2012 01022 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - 100% URGENZE AFFISSIONI	1.626,66	
2012 01023 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2012	22.495,00	
2012 01024 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	324,00	
2012 01025 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2012	18.828,40	
2012 01026 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - COSAP PERMANENTE ANNO 2011	1.566,40	
2012 01027 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL 4 TRIM.2012 COSAP PERMANENTE ANNO 2010	2.509,06	
2012 01028 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL 4 TRIM.2012 COSAP PERMANENTE ANNO 2009	7.736,35	
2012 01029 Piano Fin.: 3.01.03.01.002	GSP SRL 4 TRIM.2012 RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	545,68	
2012 01030 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2012	6.872,15	
2012 01031 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2011	1.713,42	
2012 01032 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNI PREC.	7.662,99	
2012 01033 Piano Fin.: 1.01.01.53.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	1.150,00	
2012 01034 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - TOSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	2.946,37	
2012 01035 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - TOSAP PERMANENTE ANNI PRECEDENTI	2.223,23	
2012 01036 Piano Fin.: 1.01.01.52.001	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	360,92	

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	10.660.372,46	-1.037.065,90	9.623.306,56	6.440.381,50	66,92	3.182.925,06
Titolo 2	Spese in conto capitale	7.995.127,48	-641.044,27	7.354.083,21	2.826.178,69	38,43	4.527.904,52
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	66,92	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	487.720,60	-7.120,10	480.600,50	260.173,98	54,14	220.426,52
Totale		19.143.220,54	-1.685.230,27	17.457.990,27	9.526.734,17	54,57	7.931.256,10

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	23.871.170,09	17.717.364,46	6.153.805,63	3.182.925,06	9.336.730,69
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.816.916,59	1.041.608,03	775.308,56	4.527.904,52	5.303.213,08
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso di prestiti	726.237,31	726.237,31	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13.836.839,35	13.836.839,35	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Spese per conto di terzi e partite di giro	21.889.209,39	21.392.985,17	496.224,22	220.426,52	716.650,74
Totale		62.140.372,73	54.715.034,32	7.425.338,41	7.931.256,10	15.356.594,51

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	Motivo
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	
2000 03463 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	A.S. VOLLEY - GAETA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CON- TRATTO USO PLAESTRA	258,23	
2000 03466 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ASS. BASKET SERAPO 85 - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONLE	258,23	

2000 03468 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	A.S. TAE KWON DO CLUB - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE	129,11	
2000 03859 Piano Fin.: 1.03.02.07.001	ANNO 2000 SALDO CANONI	10.871,69	
2001 00386 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	A.S. TAE KWON DO - GAETA RESTITUZ. DEPOSITO CAUZIONALE PER CONVENZ. USO PALESTRA VI MARINA	129,11	
2001 01937 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ASS.NE NUOVA PALLACANESTRO - DEPOSITO CAUZIONALE USO PALESTRVIA MARINA	258,23	
2001 02189 Piano Fin.: 1.03.02.07.001	ANNO 2001 SALDO CANONI	33.381,66	
2002 01663 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	SERAPO VOLLEY - GAETA - DEPOSITO CAUZIONALE PER UTILIZZO IMPIANTI SPORTIVI VEDI REV.LE 1765/02	250,00	
2002 01922 Piano Fin.: 1.03.02.07.001	ANNO 2002 SALDO CANONI	40.125,33	
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	
2003 02658 Piano Fin.: 1.03.02.07.001	ANNO 2003 SALDO CANONI	29.354,62	
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 01662 Piano Fin.: 2.02.01.09.012	6 SETT-CASSA DD.PP.MUTUO E.863.000,00 LAVORI REALZ.STRADA E PARCHEGGIO TRIBUNALE SEZ.DISTACC.LATINA (E.CAP.973.01)	11.054,63	
2004 01804 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	ING. FULVIA MARCIANO-IMPEGNO PER COMPETENZE IND. RISARC. CO PEL. SAS-LA LIQUIDAZIONE AVVERRA CON SUCCESSIVO ATTO	90,90	
2004 01819 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	A.S. VOLLEY GAETA - INCAMERAMENTO DEPOSITO CAUZIONALE PER UTILIZZO PALESTRA (VEDI REV. CAP. 464)	250,00	
2004 01820 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	POLISPORTIVA ACLI - GAETA - INCAMERAMENTO DEPOSITO CAUZIONALE PER UTILIZZO PALESTRA (VEDI REV. CAP. 464)	250,00	
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)	137.776,12	

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	
2004 02561 Piano Fin.: 2.02.01.09.016	VI SETT. IST. CREDITO SPORTIVO MUTUO DI € 1.654.032,00 PER COMPL. COMPL. SPORTIVO A. RICINIELLO D.G. 236/2004 (E CAP. 973.01)	1.000,00	
2004 02562 Piano Fin.: 1.03.02.07.001	ANNO 2004 SALDO CANONI	6.534,37	
2004 02734 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	ACCANT.SOMMA PER COMPET.STIMA DANNO AMBIENTALE SIG.PICCIRILLO PASQUALE	90,90	
2005 02515 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ASS.NE DILETTANTISTICA PALLAVOLO GOLFO - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE UTILIZZO IMPIANTI SPORTIVI	250,00	
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)	9.038,02	
2006 02130 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	VII SETT-COMPENSO ESATTORE SU RUOLI 5683/4389/16559/15327/06	16.279,52	
2007 02216 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ASS.NE GAETA BASKET - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE UTILIZZO PALESTRA (CAP. E 2006 ACC. 1487/07)	250,00	
2007 02217 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	ASSOC. DILETTANTIST. PALLAVOLO - INCAMERAMENTO DEPOSITO CAUZIONALE PER UTILIZZO PALESTRA (VEDI REV. CAP. 464)	250,00	
2007 02230 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7° SETT.- ARCH.SALVATORE DI NUCCI - COMP.STIMA IND.TA' RISARCITORIA SOC.BASE NAUTICA FLAVIO GIOIA SPA PRAT.504/C-505/C-506/C	78,82	
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	
2008 01564 Piano Fin.: 2.02.01.09.002	6°SETT.- DA MUTUO CASSA DD.PP. € 280.000,00 PER LAVORI DI MESSA A NORMA CENTRALI TERMICHE ED IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COM.LI Posiz. 4523394 (E.CAP.973.01 ACC.976/2008)	480,43	

2008 01708 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7°SETT.- ARCH. RIPEPI ALESSANDRO - COMP. STIMA IND.TA' RISARCITORIA SIG.RA D' AMBROGIO MARGHERITA PRAT.1659/S	317,10	
2008 01915 Piano Fin.: 7.02.99.99.999	6°SETT.- DITTA ACCETTA EDUARDO - LAVORI ALLA SCALA IN PIAZZA DUOMO DANNEGGIATA A SEGUITO SINISTRO STRADALE IN DANNO SOC. UNIPOL N.Q. ASS.CE SOC.LUPO ROCCO SRL	9.600,00	
2008 02026 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT. ARCH. DI NUCCI SALVATORE COMP.STIMA INDEN.TA' RISARCITIRA SIG.RA VITALE ANNUNZIATA PRAT. 512/S	115,72	
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 00829 Piano Fin.: 2.02.01.09.008	6°SETT.- DA REGIONE LAZIO - INTERVENTI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO CHIESA S. LUCIA (E. CAP. 820 ACC. 401/2009)	9.501,79	
2009 00830 Piano Fin.: 2.02.01.09.008	6°SETT.- DA MUTUO C.D.P. SPA - Pos.n. 4534505 - RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO CHIESA S. LUCIA (E. CAP. 973.01 ACC. 402/2009)	418,93	
2009 01135 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7°SETT.- GEOM. FANTASIA CARLO - COMP. STIMA IND.TA' RISARCITORIA PRAT. N. 671/S SIG. CERASO OTTAVIO	150,84	
2009 01625 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.- ARCH. MARTINO OTTOCENTO - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1935/S -1081/C SIG. TRANIELLO FRANCESCO	350,00	
2009 01630 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.- ARCH. MARTINO OTTOCENTO - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA CONCESSIONE EDILIZIA N. 25/SAN ILLIANO FRANCESCO X ILLIANO PESCA SRL	330,05	
2009 01671 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.- ARCH. OTTOCENTO MARTINO - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA CONCESSIONE EDILIZIA 30/SAN SIG. UGLIETTA COSMO E LONGARDI PALMINA ORA DI PERNA VITRIA MARIA	192,60	
2009 01672 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.- ARCH. OTTOCENTO MARTINO - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA CONCESSIONE EDILIZIA 25/SAN SIG. SACCOCCIO EMILIA - DI BIASE FERMINA - DI BIASE DAMIANO	92,72	
2009 01688 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.- ARCH.MARIO FERLIGOI - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.488/C SIG.RA ADDOLORATO ANNA MARIA	111,26	
2009 01743 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.- ARCH.MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.882/S - 282/C SIG.RA DI MILLE NINA	176,35	

2009 01744 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.-- ARCH.MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1119/C SIG.BAZZOFFI FILIPPO	185,66	
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 01769 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT.- ARCH.MARIO FERLIGOI - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1404/S SIG. RIPA COSMO	408,89	
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 00281 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. COLUZZI MASSIMO - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1405/S -1364/C SIG.TALLINI MARIA	1.358,56	
2010 00346 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7°SETT.- ARCH. BELGRANO GIANCARLO - COMP. STIMA IND.TA' RISARCITORIA SIG. KISSLINGER CARLO PRAT.1308/S	111,26	
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 00391 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT. - ARCH. GUGLIETTA COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1136/C DET. 159 22/12/2008	160,44	
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 00400 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7°SETT.- ARCH. BELGRANO GIANCARLO - COMP. STIMA IND.TA' RISARCITORIA SIG. ALGOZZINO MARCO VALERIO(PRES.TE COMPAGNIA PORTUALE) PRAT.102/S	139,66	
2010 00814 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. D'ANZELMO - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1869/S SIG. MONACO COSMO DOMENICO DET.66 29/03/2010	398,05	
2010 00835 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1564/S SIG. DE SANTIS CANDIDO - PARISI HELVETIA DET. 87 29/03/2009	111,26	

2010 00836 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 92/C SIG. NARDONE ERASMO DET. 88 29/03/2009	111,26	
2010 00837 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 2119/S SIG. PANCIERA ANTONIA DET. 89 29/03/2009	388,07	
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 00839 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 823/C SIG. ROMANO MARIA ROSARIA DET. 91 29/03/2009	111,26	
2010 00840 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 2086/S SIG. ZOTTOLA MIRIAM DET. 92 29/03/2009	111,26	
2010 00841 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 663/C SIG. SANTUCCI ADRIANA - CATTANI GIORGIO DET. 93 29/03/2009	179,41	
2010 00842 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 276/C SIG. CIELO RENATO - MONDILLO UBALDO DET. 94 29/03/2009	111,26	
2010 00843 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 849/S SIG. PASCIUTO MARIA DET. 95 29/03/2009	210,49	
2010 00844 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1494/S SIG. MACERA ELENA DET. 96 29/03/2009	310,64	
2010 00845 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH. FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1193/C SIG. LEONARDO UMBERTO DET. 97 29/03/2009	335,29	
2010 00995 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- GEOM.FANTASIA CARLO - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 663/S - SIG.DI NITTO ANNUNZIATA	219,82	
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	
2010 01447 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	5 SETT. MDP BASKET GAETA- DEPOSITO CAUZIONALE PER CONCESSIONE IN USO PARZIALE IMPIANTO SPORT.DI VIA MARINA DI SERAPO (ACC.716/2010)	250,00	
2010 01809 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	7 SETT.- ARCH.OTTOCENTO MARTINO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 239/C MEDFISH SPA	72,50	
2010 01863 Piano Fin.: 7.02.99.99.999	L.R. 16.12.20104 N. 17 ART. 15 - DISCIPLINA IN MATERIA DI CAVE - CONTRIBUTI PER IL RECUPERO AMBIENTALE (CAP E2010 ACC. 1007/2010)	15.603,60	

2010 02096 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	P.M. ANNO 2010 SOMME VINCOLATE DA CAP. 428 (ACC. N. 389/2010)	1.258,40	
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 00538 Piano Fin.: 1.04.02.02.999	V SETT. DA CONTRIBUTIO PROVINCIALE L.R. 29/92 CONTRIOBUTO PER SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE PER SERVIZI SOCIALI VARI (VEDI ACC. 228/2011 CAP. 344)	237,80	
2011 00587 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	ARCH. GUGLIETTA COSTANZO - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRAT. 12/S BIANCONCINI LUISA	199,98	
2011 00742 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	VII SETT. - STIMA DANNO AMBIENTALE ARCH. MARIO FERLIGOI PRAT. 975/C SIG. ELISII N.Q. LEGALE RAPP.TE EDILGIOVANE SRL	247,04	
2011 00768 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	III SETT. URB. DIVERSI PROFESSIONISTI IMPEGNO SPESA PER DEFINIZIONE PRATICHE CONDONO	464,66	
2011 00780 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH. MARIO FERLIGOI - COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PROT.1337/C . SIG.RA GIANGRANDE EMILIA CLORINDA	113,45	
2011 00832 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 1 TRIM. 2011 - ANNO 2011 IVA SU COSAP TEMPORANEA E PERMANENTE	14.813,11	
2011 00862 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	STENTA MARIA ANNINZIATA - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE VERSATO PER CONFERIMENTO NOMINA SERVIZIO DI ECONOMO COMUNALE -(CAP. E 2006 ACC. 407/2011)	289,00	
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 01082 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO IMPOSTA PUBBLICITA'	1.164,04	
2011 01083 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO IMPOSTA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	7.794,14	
2011 01084 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - 100% RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	909,93	
2011 01085 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO DIRITTI SULLE AFFISSIONE	2.776,87	

2011 01086 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - 100% URGENZE SULLE AFFISSIONI	1.058,62	
2011 01087 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO TOSAP TEMPORANEA ANNI PREC.	919,75	
2011 01088 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO TOSAP PERMANENTE ANNI PREC.	265,22	
2011 01089 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - 100% RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	381,94	
2011 01090 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	11.688,60	
2011 01091 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2011	8.332,65	
2011 01092 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	1.373,96	
2011 01093 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2009	235,23	
2011 01094 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2010	642,04	
2011 01095 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2009	2.104,89	
2011 01096 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2011 - 100 % RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	64,68	
2011 01146 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	V SETT. ASSOCIAZIONE ASD NUOVA GOLFO RESTITUZIONE DEP. CAUZIONALE (VEDI ACC. 574/2011 CAP. 2006)	250,00	
2011 01264 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH. FERLIGOI MARIO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.2267/S SIG. VIOLA MARIA FRANCESCA E ALTRI	230,27	
2011 01337 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	III SETT. URBANISTICA DIVERSI PROFESSIONISTI IMPEGNO SPESA PER DEFINIZIONE PRATICHE CONDONO EDILIZIO	154,98	
2011 01401 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	VI SETT. DA REGIONE LAZIO IMPRESA INSIEME S.R.L. REALIZZAZIONE PROGETTO SUAP (VEDI ACC. 718/2011 CAP. 196.04)	735,75	
2011 01503 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO SULLE AFFISSIONI	3.160,25	

2011 01504 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO 100 % URGENZE SULLE AFFISSIONI	1.032,80	
2011 01505 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2011	1.333,14	
2011 01506 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2010	141,77	
2011 01507 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNI PREC.	523,99	
2011 01508 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 RECUPERO SPESE E POSTALI	155,08	
2011 01509 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO TOSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	121,41	
2011 01510 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO TOSAP PERMANENTE ANNI PRECEDENTI	17,79	
2011 01511 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - 100 % RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	14,89	
2011 01512 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	9.480,24	
2011 01513 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2011	282,24	
2011 01514 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	106,12	
2011 01515 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2010	94,26	
2011 01516 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNI PREC.	426,98	
2011 01517 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE DI NOTIFICHE E POSTALI	23,52	
2011 01573 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	VI SETT. TECHNICAL PARTNERS RIMBORSO DEPOSITO CAUZIONALE (VEDI ACC. 838 /2011 CAP. 2006)	300,00	
2011 01697 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH. MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1663/S SIG. OLIVA SALVATORE	248,05	
2011 01698 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH. MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1940/S SIG. CARDILLO GAETANO	137,59	

2011 01725 Piano Fin.: 7.02.99.99.999	VI SETT. DA CARDI COSTRUZIONI S.R.L. ITRI CORRISPETTIVO AI SENSE L.-R.17/2004 ART. 15 (VEDI ACC. 1008/2011 CAP. 2010)	20.326,50	
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 01806 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- GEOM. ALBERTO FIORTINI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 964/C SIG.MACONE MARIA BUTTARO ANTONIO ED ALTRI	131,32	
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 01823 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH. SALVATORE DI NUCCI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1504/S PARTE SIG. SAVARESE MARIA	155,91	
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	
2011 01908 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	17.745,49	
2011 01909 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2011	8.720,27	
2011 01910 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO SULLE AFFISSIONI ANNO 2011	3.355,28	
2011 01911 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO 100 % URGENZE SULLE AFFISSIONI	1.445,92	
2011 01912 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2011	707,82	

2011 01913 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNI PREC.	1.129,10	
2011 01914 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 RECUPERO SPESE E POSTALI	300,96	
2011 01915 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO TOSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	56,82	
2011 01916 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2011 - AGGIO TOSAP PERMANENTE ANNI PRECEDENTI	109,17	
2011 01917 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - 100 % RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	81,43	
2011 01918 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO TOSAP PERMANENTE ANNO 2011	4.685,31	
2011 01919 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2011	4.636,70	
2011 01920 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	628,88	
2011 01921 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	23,11	
2011 01922 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2010	280,56	
2011 01923 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNI PRECEDENTI	211,91	
2011 01924 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	13,00	
2011 01963 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	VI SETT. GRUPPO INFORMATICA E SERVIZI G.I.E.S. S.R.L. REPUBBLICA DI SAN MARINO IMPEGNO SPESA PER REDAZIONE, RICOGNIZIONE ACCERTAMENTO E CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO MOBILIARE	4.888,70	
2012 00263 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO SULLE AFFISSIONI' ANNO 2012	19,04	
2012 00264 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2011 - AGGIO IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' ANNO 2012	8,40	
2012 00345 Piano Fin.: 1.04.02.02.999	V SETT. DA PROVINCIA DI LATINA L.R. 29/1992 ATTUAZIONE DIRITTO ALLO STUDIO ANNO SCOL. 2010/2011 (VEDI ACC. 43/2012 CAP. 344)	12.418,12	

2012 00829 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - ANNO 2012 IVA SU COSAP TEMPORANEA E PERMANENTE	17.479,03	
2012 00998 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	III SETT.- ARCH. MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1017/C	951,71	
2012 01019 Piano Fin.: 1.03.02.16.004	III SETT. NOTAIO DE PRISCO IMPEGNO SPESA PER INCARICO NOTARILE ACQUISIZIONE AREE PER STANDARD ERP	3.853,42	
2012 01099 Piano Fin.: 7.02.04.02.001	SETTORE AMBIENTE CHICA CHIGA BEACH S.A.S . RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE (VEDI ACC. 378 CAP. 2006)	1.500,00	
2012 01123 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2012	10.296,30	
2012 01124 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	444,36	
2012 01125 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	239,02	
2012 01126 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2009	225,25	
2012 01127 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2012	12.159,36	
2012 01128 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2011	2.134,44	
2012 01129 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2010	1.641,70	
2012 01130 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2009	566,64	
2012 01131 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 2 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	78,80	
2012 01266 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIP.- ARCH. MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.355/C MACCIOCCHI - COPPOLINO -FEOLA	114,39	
2012 01267 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIP.- GEOM. FANTASIA CARLO COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1995/S SIG. CIANO MARIA	195,82	
2012 01308 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIP.- ARCH. MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.924/S STEFANELLI FRANCESCO	114,39	

2012 01309 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIP.- ARCH. MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.653/S BIS SIG. BRONGO SALVATORE	122,67	
2012 01310 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIP.- ARCH. MARIO FERLIGOI COMPENSO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT.1442/S SIG. VELARDOCCHIA LUIGI SALVATORE	114,39	
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	19.433,95	
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)	16.573,92	
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)	39.996,47	
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 01377 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPART. - ARCH. MARIO FERLIGOI - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 1146/S SIG. SORABELLA STEFANO	114,39	
2012 01378 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPART. - ARCH. MARIO FERLIGOI - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 493/C SIG. ARPANTE ANNAMARIA	279,46	
2012 01379 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPART. - ARCH. MARIO FERLIGOI - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 208/C SIG. SCHIAVONE E GOLIA	599,41	

2012 01390 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPART. - ARCH. MARIO FERLIGOI - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 2407/S SIG. THEODOLI FABRIZIA	249,85	
2012 01391 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPART. - ARCH. MARIO FERLIGOI - RIMBORSO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 657/S BIS SIG. BELTRAMO MARIA	114,39	
2012 01445 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2012	7.867,44	
2012 01446 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	68,78	
2012 01447 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2010	239,99	
2012 01448 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2009	97,10	
2012 01449 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2012	3.288,08	
2012 01450 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2011	181,60	
2012 01451 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2010	28,00	
2012 01452 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2009	186,18	
2012 01453 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	142,87	
2012 01493 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPART. ARCH. FERLIGOI MARIO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 469/S SIG. LUPOLI GIOACCHINO	114,39	
2012 01542 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPART. ARCH. FERLIGOI MARIO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRAT. 1329/S SIG. CORSI ENRICO	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 01584 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA INDENNITA' RISARCITORIA PRATICA 1206/C A NOME DI RUSSO COSMO (GIA' CORBO MARIA CAROLINA)	114,39	
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 01618 Piano Fin.: 1.03.02.11.999	II DIPARTIMENTO LL.PP. ARCH. MANCINI CLAUDIA INCARICO PROFESSIONALE MODIFICA DETRMINA 473/2012 PER INCARICO DA RIQUALIFICAZIONE VILLA TRANIELLO A REALIZZAZIONE ROTATORIA LUNG. CABOTO CORSO CAVOUR (DETERMINAZIONE 533 DEL 31.12.2012 DI APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE)	13.323,10	
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 01681 Piano Fin.: 2.02.01.09.999	II DIPARTIMENTO URBANISTICA DA VALENTE ELISABETTA TRASFORMAZIONE D TITOLO DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PROPRIETA' II PPA P. DI Z. N. 2 "IL COLLE C1" LOTTO 2C COOP. ACLI DOMUS MEA (VEDI ACC. 837 CAP. 837.01)	2.479,83	
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 01826 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA DANNO AMBIENTALE PRATICA 305/C SOC. NAUTICA LIETO DI LIETO ROMUALDO	289,63	
2012 01831 Piano Fin.: 1.03.02.11.004	II DIPARTIMENTO URBANISTICA ARCH. COLUZZI MASSIMO STIMA DANNO AMBIENTALE DI CUI ALLA PRATICA 2028/S A NOME DI ANDREASI BASSI MARIA LUISA ORA A NOME DI COSTANZI PORRINI MASSIMO E COSTANZI PORRINI MARIA TERESA	147,74	
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)	2.268,80	
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 URBASNISTICA CONTRIOBUTI 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	1.000,00	
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)	2.911,21	
2012 01942 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 AGGIO DIRITTI SULLE AFFISSIONI ANNO 2012	2.434,78	
2012 01943 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 3 TRIM. 2012 AGGIO 100 % URGENZE SULLE AFFISSIONI	1.626,66	
2012 01944 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2012	6.298,60	
2012 01945 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP TEMPORANEA ANNO 2011	90,72	
2012 01946 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2012	5.271,96	
2012 01947 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2011	438,59	
2012 01948 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2010	702,54	
2012 01949 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO COSAP PERMANENTE ANNO 2009	2.166,16	
2012 01950 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	545,68	
2012 01951 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO IMPOSTA PUBBLICITA' ANNO 2012	1.924,19	
2012 01952 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO IMPOSTA PUBBLICITA' ANNO 2011	479,75	
2012 01953 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO IMPOSTA PUBBLICITA' ANNI PREC.	2.158,19	
2012 01954 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	1.150,00	
2012 01955 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - IVA SU IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI AFFISSIONI	1.810,95	

2012 01956 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO TOSAP TEMPORANEA ANNI PRECEDENTI	826,62	
2012 01957 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - AGGIO TOSAP PERMANENTE ANNI PRECEDENTI	622,51	
2012 01958 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 - RECUPERO SPESE NOTIFICHE E POSTALI	360,92	
2012 01959 Piano Fin.: 1.03.02.03.999	GSP SRL - 4 TRIM. 2012 -IVA SU TOSAP PERMANENTE / TEMPORANEA	304,32	

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	2.871.596,21	2.871.596,21
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	18.853.207,28	16.582.467,83
Titolo 2 Trasferimenti correnti	3.595.296,64	1.680.516,68
Titolo 3 Entrate extratributarie	17.368.510,97	6.518.856,51
Titolo 4 Entrate in conto capitale	21.684.945,79	2.796.559,97
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	263.000,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	313.000,00	48.165,37
Titolo 7 Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	13.836.839,35	13.836.839,35
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	52.540.751,06	21.871.319,80
Totale entrate	131.327.147,30	66.206.321,72

SPESE	ASSESTATO CASSA	PAGAMENTI
Titolo 1 Spese correnti	37.410.650,75	24.157.745,96
Titolo 2 Spese in conto capitale	28.695.192,15	3.867.786,72
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	263.000,00	0,00
Titolo 4 Rimborso di prestiti	738.423,78	726.237,31
Titolo 5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	13.836.839,35	13.836.839,35
Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	41.995.705,10	21.653.159,15
Totale spese	122.939.811,13	64.241.768,49

RIEPILOGO	ASSESTATO CASSA	INCASSI E PAGAMENTI
Totale entrate	131.327.147,30	66.206.321,72
Totale spese	122.939.811,13	64.241.768,49
Risultato di cassa	8.387.336,17	--
Fondo di cassa finale	--	1.964.553,23

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.

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	1.074.187,99	5.414.246,41	6.488.434,40
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	7.062,98	0,00	7.062,98
E.1.01.01.08.001	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	21.882,83	349.490,00	371.372,83
E.1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	57.455,71	0,00	57.455,71
E.1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.245.150,56	775.086,13	2.020.236,69
E.1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	276.308,34	276.308,34
E.1.01.01.41.002	Imposta di soggiorno riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	0,00	1.233,00	1.233,00
E.1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	824.446,07	4.557.590,37	5.382.036,44
E.1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	79.185,06	0,00	79.185,06
E.1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.758,08	104.182,56	106.940,64
E.1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	11.355,88	23.100,26	34.456,14
E.1.01.01.60.001	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	8.892,49	139.254,76	148.147,25
E.1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	38.801,98	0,00	38.801,98
E.1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	140.112,22	489.126,46	629.238,68
E.1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	10.275,06	10.275,06
E.1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	28.088,13	903.194,50	931.282,63
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	3.274,78	31.127,26	34.402,04
E.2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00	1.040,00	1.040,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	347.792,31	1.246.912,81	1.594.705,12
E.2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	7.473,83	0,00	7.473,83
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	3.840,04	3.840,04
E.2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	20.000,00	0,00	20.000,00
E.2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	19.055,65	19.055,65
E.3.01.02.01.001	Proventi da alberghi	233,51	0,00	233,51

E.3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	630,00	89.495,00	90.125,00
E.3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	1.618,00	9.393,00	11.011,00
E.3.01.02.01.008	Proventi da mense	600,00	110.264,84	110.864,84
E.3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	10.532,90	91.794,05	102.326,95
E.3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	100,00	5.600,00	5.700,00
E.3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	65.256,31	1.804.995,68	1.870.251,99
E.3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	127,07	0,00	127,07
E.3.01.02.01.030	Proventi da servizi ispettivi e controllo	0,00	1.152,50	1.152,50
E.3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	1.389,10	34.561,80	35.950,90
E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	0,00	7.370,64	7.370,64
E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	0,00	247.915,68	247.915,68
E.3.01.02.01.036	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	799,75	26.883,20	27.682,95
E.3.01.02.01.039	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	0,00	2.818,71	2.818,71
E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	127.527,26	253.994,41	381.521,67
E.3.01.03.01.001	Diritti reali di godimento	8.498,70	153.850,52	162.349,22
E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	8.314,78	389.154,37	397.469,15
E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	3.218,00	18.857,64	22.075,64
E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	46.553,56	57.333,62	103.887,18
E.3.02.02.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.112.194,63	1.589.926,81	2.702.121,44
E.3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	2.504,51	44,00	2.548,51
E.3.03.03.99.001	Altri interessi attivi da Amministrazioni Centrali	0,00	1.191,18	1.191,18
E.3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	0,00	19.757,89	19.757,89
E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	26.409,84	2.250,00	28.659,84
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	47.341,04	136.402,01	183.743,05
E.4.01.01.01.001	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	0,00	51.516,22	51.516,22
E.4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	0,00	445.312,35	445.312,35
E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	810.391,96	0,00	810.391,96
E.4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	55.320,75	0,00	55.320,75
E.4.02.01.02.006	Contributi agli investimenti da Comunità Montane	0,00	16.600,60	16.600,60
E.4.02.01.02.010	Contributi agli investimenti da Autorità Portuali	635.801,24	1.286,02	637.087,26
E.4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	1.214,08	1.214,08
E.4.03.12.99.999	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	5.804,30	5.804,30

E.4.04.01.08.001	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	159.649,36	0,00	159.649,36
E.4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	4.500,00	5.206,58	9.706,58
E.4.04.03.99.001	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	28.671,41	21.415,46	50.086,87
E.4.05.01.01.001	Permessi di costruire	3.096,91	550.772,73	553.869,64
E.6.03.01.02.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Comuni	48.165,37	0,00	48.165,37
E.7.01.01.01.001	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	13.836.839,35	13.836.839,35
E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	0,00	1.849.349,69	1.849.349,69
E.9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	0,00	150.759,64	150.759,64
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	1.043.464,82	1.043.464,82
E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	503.944,35	503.944,35
E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	79.005,26	79.005,26
E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	5.000,00	10.000,00	15.000,00
E.9.01.99.06.001	Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	9.670.963,37	9.670.963,37
E.9.01.99.06.002	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	8.517.567,34	8.517.567,34
E.9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	2.700,00	2.700,00
E.9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	4.165,00	4.165,00
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	0,00	34.400,33	34.400,33
Totale incassi		7.132.366,86	56.202.358,65	63.334.725,51

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.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	73.039,29	73.039,29
S.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	105.083,85	3.257.598,41	3.362.682,26
S.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	19.519,12	19.519,12
S.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	41.852,30	108.624,16	150.476,46
S.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	9.490,49	1.098.614,71	1.108.105,20
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	3.613,57	3.613,57
S.1.01.01.02.002	Buoni pasto	24.583,10	0,00	24.583,10
S.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	3.067,64	5.942,92	9.010,56
S.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	241.031,45	1.110.554,12	1.351.585,57
S.1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	266,24	266,24
S.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	63.581,75	317.216,54	380.798,29
S.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	150,00	0,00	150,00
S.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	3.400,00	3.400,00
S.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	3.881,38	715,30	4.596,68
S.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	16.370,06	24.172,15	40.542,21
S.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.095,08	12.939,63	18.034,71
S.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	18.703,18	18.703,18
S.1.03.01.02.003	Equipaggiamento	11.427,74	0,00	11.427,74
S.1.03.01.02.004	Vestiaro	9.978,64	0,00	9.978,64
S.1.03.01.02.006	Materiale informatico	1.660,62	0,00	1.660,62
S.1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	501,46	501,46
S.1.03.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	2.400,00	400,00	2.800,00
S.1.03.01.02.010	Beni per consultazioni elettorali	936,91	11.856,98	12.793,89
S.1.03.01.02.011	Generi alimentari	5.651,25	15.157,76	20.809,01
S.1.03.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	343,41	993,08	1.336,49
S.1.03.01.02.014	Stampati specialistici	2.444,23	0,00	2.444,23
S.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	279.250,93	65.375,60	344.626,53

S.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	3.811,08	130.524,83	134.335,91
S.1.03.02.01.007	Commissioni elettorali	5.410,30	31.490,34	36.900,64
S.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	41.321,92	28.926,38	70.248,30
S.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	2.409,00	450,12	2.859,12
S.1.03.02.02.004	Pubblicità	12.398,18	5.413,44	17.811,62
S.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	125.568,40	66.125,00	191.693,40
S.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	236.688,63	84.498,10	321.186,73
S.1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	61.254,91	242.008,88	303.263,79
S.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	450,00	450,00
S.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	3.125,47	9.803,00	12.928,47
S.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	377,84	9.247,35	9.625,19
S.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	13.749,34	2.441,26	16.190,60
S.1.03.02.05.004	Energia elettrica	300.038,79	521.378,82	821.417,61
S.1.03.02.05.006	Gas	0,00	1.320,71	1.320,71
S.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	7.172,08	299.207,83	306.379,91
S.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	300.174,05	210.660,15	510.834,20
S.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	1.992,66	2.800,00	4.792,66
S.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	0,00	1.000,00	1.000,00
S.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	10.834,63	11.786,56	22.621,19
S.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	11.660,74	2.962,00	14.622,74
S.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	439,20	439,20
S.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	38.093,61	15.735,14	53.828,75
S.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	778,36	0,00	778,36
S.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	286.697,23	119.945,78	406.643,01
S.1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	1.686,08	1.686,08
S.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	0,00	5.221,60	5.221,60
S.1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	676,61	49.852,36	50.528,97
S.1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	3.100,00	0,00	3.100,00
S.1.03.02.11.004	Perizie	16.934,56	13.333,50	30.268,06
S.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	14.481,30	51.456,55	65.937,85
S.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	271.524,85	248.258,40	519.783,25

S.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	38.178,18	53.087,65	91.265,83
S.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	4.263,86	62.468,98	66.732,84
S.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	14.215,39	2.380,40	16.595,79
S.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	21.223,36	3.563,63	24.786,99
S.1.03.02.15.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	0,00	30.769,20	30.769,20
S.1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	77.782,31	106.916,38	184.698,69
S.1.03.02.15.003	Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani	5.125,65	12.717,93	17.843,58
S.1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	957.422,70	5.024.939,81	5.982.362,51
S.1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	110.285,00	219.942,54	330.227,54
S.1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	437.607,24	264.046,50	701.653,74
S.1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	109.423,65	43.636,32	153.059,97
S.1.03.02.15.010	Contratti di servizio di asilo nido	99.042,32	118.100,02	217.142,34
S.1.03.02.15.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	168.887,28	207.789,48	376.676,76
S.1.03.02.15.012	Contratti di servizio per la gestione delle aree di sosta a pagamento	83.939,95	423.214,08	507.154,03
S.1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	21.101,43	15.371,51	36.472,94
S.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	506.880,01	494.638,70	1.001.518,71
S.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	274,44	274,44
S.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	0,00	5.647,19	5.647,19
S.1.03.02.18.005	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	78.140,12	0,00	78.140,12
S.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.240,00	12.047,50	13.287,50
S.1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	0,00	646,00	646,00
S.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.487,56	0,00	1.487,56
S.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	17.066,80	0,00	17.066,80
S.1.03.02.19.008	Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	11.000,00	2.462,12	13.462,12
S.1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	1.952,00	1.952,00
S.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	11.139,88	0,00	11.139,88
S.1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	19.098,89	78.411,75	97.510,64
S.1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	6.720,75	34.452,33	41.173,08
S.1.03.02.99.002	Altre spese legali	400,00	3.200,00	3.600,00
S.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	1.050,00	5.603,42	6.653,42
S.1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	610,00	39.465,37	40.075,37
S.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	726.489,08	343.895,15	1.070.384,23
S.1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	0,00	37.100,00	37.100,00

S.1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	45.265,40	2.100,00	47.365,40
S.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	0,00	3.000,00	3.000,00
S.1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00	15.000,00	15.000,00
S.1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	125.986,03	129.262,92	255.248,95
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	0,00	50.000,00	50.000,00
S.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	63.954,60	202.646,59	266.601,19
S.1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	0,00	837.024,50	837.024,50
S.1.07.06.01.001	Flussi periodici netti in uscita	2.296,00	3.125,84	5.421,84
S.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoreri/cassieri	0,00	3.436,78	3.436,78
S.1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	0,00	81.202,63	81.202,63
S.1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	34.987,08	103.054,63	138.041,71
S.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.605,66	9.036,63	10.642,29
S.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	0,00	7.242,00	7.242,00
S.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	104,00	0,00	104,00
S.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	7.759,91	8.700,00	16.459,91
S.1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	29.678,44	239.089,00	268.767,44
S.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	367,60	32.074,94	32.442,54
S.2.02.01.01.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	21.973,00	0,00	21.973,00
S.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	35.529,36	36.041,79	71.571,15
S.2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	24.146,17	0,00	24.146,17
S.2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	24.338,66	0,00	24.338,66
S.2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	327.329,36	67.372,16	394.701,52
S.2.02.01.09.008	Opere destinate al culto	3.327,26	25.000,00	28.327,26
S.2.02.01.09.010	Infrastrutture idrauliche	29.898,16	0,00	29.898,16
S.2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	979.367,57	389.186,47	1.368.554,04
S.2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	451,70	256.190,00	256.641,70
S.2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	161,32	9.898,52	10.059,84
S.2.02.01.09.016	Impianti sportivi	0,00	16.610,00	16.610,00
S.2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	0,00	16.600,00	16.600,00
S.2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	1.360.080,69	224.709,09	1.584.789,78
S.2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	11.165,44	0,00	11.165,44

S.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	8.410,00	0,00	8.410,00
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	525.248,72	525.248,72
S.4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	0,00	89.864,12	89.864,12
S.4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	0,00	111.124,47	111.124,47
S.5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	13.836.839,35	13.836.839,35
S.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	35.152,76	1.695.945,06	1.731.097,82
S.7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	14.282,80	145.721,34	160.004,14
S.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	129.344,82	890.037,00	1.019.381,82
S.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	77.786,07	427.741,45	505.527,52
S.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0,00	10.000,00	10.000,00
S.7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	8.517.567,34	8.517.567,34
S.7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	0,00	9.670.963,37	9.670.963,37
S.7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	245,00	3.930,00	4.175,00
S.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	3.362,53	31.079,61	34.442,14
Totale pagamenti		9.526.734,17	54.715.034,32	64.241.768,49

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	14.950.677,77	0,00	287.266,95	0,00	14.663.410,82
Credito Sportivo	4.230.662,32	0,00	206.520,84	0,00	4.024.141,48
Banco di Napoli	76.599,05	0,00	17.589,61	0,00	59.009,44
Totale	19.257.939,14	0,00	511.377,40	0,00	18.746.561,74

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	Note
ACQUALATINA SPA	SOCIETA' PARTECIPATA	Gestore servizio idrico integrato	2,12	
CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO	CONSORZIO	Promozione della industrializzazione e insediamento di altre attività produttive nelle aree comprese nel territorio di competenza	9,43	
CONSORZIO INTERCOMUNALE DELLE FARMACIE LAZIALI (COIFAL)	CONSORZIO	Gestione associata dei servizi farmaceutici di cui sono titolari i comuni consorziati	33,33	

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

L'Ente ha in essere un unico contratto relativo a strumenti finanziari derivati e precisamente, un contratto IRS (*interest rate swap*) n. 114784 sottoscritto con la BNL in data 12/03/2002, con decorrenza 28/06/2002 e termine 31/12/2021.

Allo stato non presenta oneri e/o impegni finanziari a carico dell'ente, ulteriori rispetto a quelli già contrattualmente previsti.