



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

RENDICONTO 2016–RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2016 VERBALE N.27 DEL 19/04/2017- OSSERVAZIONI/CONTRODEDUZIONI.

Visto il Parere dell'Organo di Revisione (verbale n.27 del 19/04/2017) alla proposta di approvazione del RENDICONTO 2016 ;

Preso atto che tale parere nella parte conclusiva presenta delle osservazioni ;

Ritenuto necessario dare delle giustificazioni puntuali alle osservazioni evidenziate dal Collegio si precisa quanto segue in ordine alle seguenti osservazioni le cui argomentazioni sono di competenza del Settore Finanziario:

1. I proventi derivanti dalle violazioni al codice della strada.

Riguardo ai pareri del Collegio che hanno espresso il dissenso alle modalità di utilizzo dei proventi derivati dalle violazioni del codice della strada art.208 si rimanda alle controdeduzioni; alle argomentazioni ed alla documentazione che l'Ente ha fornito ad ogni singolo verbale del Collegio.

Per quanto riguarda la tesi sostenuta dal Collegio dei Revisori in base alla quale tutti i proventi contravvenzionali rilevati con l'impiego di autovelox devono essere vincolati per gli interventi previsti dall'art. 142 comma 12-ter del D.lgs 285/92 (cfr. *deliberazione Corte dei Conti sezione regionale per il controllo Molise n. 96/14*) si rimanda a quanto ampiamente sostenuto nella relazione del 9/02/2017 redatta dal Comando di polizia Municipale che viene di seguito allegata (ALLEGATO A).

Riguardo alla citata delibera n. 189/2015/PAR della Corte dei Conti delle Marche, si sottolinea che pur dichiarando l'inammissibilità del quesito posto dal nostro Comune, ha rappresentato quanto segue : " *da ultimo rappresenta , peraltro , come la giurisprudenza contabile si sia ,in diverse occasioni ,pronunciata sulla materia di cui trattasi e sulla corretta finalizzazione dei proventi da sanzione per violazione del codice della strada fissando principi che ben potranno orientare l'esercizio dei poteri discrezionali intestati all'Ente (cfr. oltre alla citata Sez. REG. controllo Molise, 96/2014/PAR; Sez. Reg. controllo Piemonte 34/2014/PAR; sez.reg.controllo Toscana,104/2010/PAR).*" La Corte dei Conti Marchigiana ha, quindi, indicato altre importanti pronunce di altre Corti a cui fare riferimento, lasciando intendere che l'Ente può ben esercitare un potere decisionale discrezionale sulla finalizzazione dei proventi provenienti da sanzioni per violazioni del codice della strada, nel rispetto dei principi elencati nelle decisioni stesse e naturalmente delle prescrizioni normative le cui quote minime di utilizzo dei proventi delle su indicate sanzioni non risultano derogabili.

Riguardo l'utilizzo della parte libera dei proventi delle sanzioni per la spesa corrente 2016 si precisa quanto segue:

- gli incassi 2016 relativi alla parte libera delle sanzioni art.208 ammontano ed € 677.161,29.
- La previsione assestata di tale capitolo di entrata era di € 650.000,00 per cui la somma di € 27.161,29 (677.161,29 – 650.000,00) è confluita nell'avanzo di amministrazione 2016 parte libera e non è stata utilizzata per finanziare spesa corrente.
- La somma di € 650.000,00, come programmato in sede di bilancio di previsione 2016, è stata utilizzata per € 70.000,00 a finanziamento del FCDE;
- La restante somma complessiva di € 580.000,00 è stata considerata per € 400.000,00 **come entrata**



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

ricorrente e a contenuto stabile per l'ente locale, che "ordinariamente" è acquisita al bilancio dell'ente risultando quindi come un gettito di entrata che assume i caratteri della continuità :

- la somma residua di € 180.000,00 è stata invece considerata "entrata non ricorrente " ed è andata a finanziare le spese non ricorrenti che complessivamente ammontano a € 241.221,55 (vedere elenco allegato B).

Per tali spese il Collegio mette in dubbio la loro natura di " spese non ripetitive " in quanto alcune di esse si ripetute anche in più di un esercizio.

A tal proposito la deliberazione della Corte dei Conti del Lazio n.32/2009/PAR, richiamata dal Collegio, fornisce un ulteriore chiarimento alla definizione di spesa non ricorrente nei seguenti termini:

*" Al riguardo ritiene questa Sezione che sarebbe buona regola contenere il rapporto fra tali entrate e le spese ripetitive alla sola quota che, in base alle **esperienze pregresse**, possa considerarsi concretamente dotata di maggiore certezza, **imputando la restante parte a spese, all'occorrenza, comprimibili e o rinviabili** senza compromissione del regolare funzionamento dell'ente e del fisiologico svolgimento delle funzioni essenziali."*

Quindi le spese non ricorrenti non sono solamente quelle che non si ripetono ma sono quelle che **all'occorrenza, sono comprimibili e o rinviabili**, come nel nostro caso.

Come è già stato ampiamente chiarito nelle controdeduzioni al parere del Collegio sul Bilancio di previsione 2017/2019 ,per stabilire la natura dei proventi, relativamente al 50% dei fondi liberi, si è fatto riferimento a quanto stabilito, su tale questione, nella deliberazione n.104/2010 dalla Corte dei Conti della Toscana così come indicato dalla Corte dei Conti delle Marche nella delibera sopra citata .

Le linee guida redatte dalla Corte dei Conti della Toscana ,infatti, nella parte che viene di seguito riportata, chiarisce e fornisce una guida di comportamento sicura per dare la giusta connotazione alla natura di tale entrata:

*La Sezione Controllo Toscana, sulla base di tali considerazioni, in sede di esame dei questionari al Bilancio di Previsione e al Rendiconto, ha definito tali proventi di "natura eccezionale e straordinaria", in quanto non correlati ad alcuna previsione normativa che assicuri flussi costanti e periodici in entrata, ma, in effetti, influenzati dalla propensione degli utenti a trasgredire le regole del codice della strada o dalla presenza costante sul territorio del personale e/o mezzi tecnici per rilevare le medesime. **Tuttavia, il contenuto dei questionari al bilancio e rendiconto definiscono eccezionali e non ricorrenti le risorse che eccedono gli ordinari e consolidati andamenti per cui l'interpretazione che si evince dai medesimi è ragionevole, nell'ottica che considera come entrata ricorrente e a contenuto stabile per l'ente locale, la quota delle sanzioni amministrative che "ordinariamente" è acquisita al bilancio dell'ente risultando quindi come un gettito di entrata che assume i caratteri della continuità e stabilità, fatta salva l'applicazione del vincolo di legge da destinare alle specifiche finalità. Pertanto, è evidente che solo un'adeguata serie storica può fornire informazioni per la determinazione di tale ammontare consolidato dell'entrata.** Tutte le componenti che eccedono, per le diverse ragioni, tale gettito ricorrente, assumono la natura dell'eccezionalità e come tale va considerata ai fini della partecipazione agli equilibri di bilancio .*

Seguendo quanto indicato dalla Corte di Conti della Toscana il nostro ente ha eseguito un'analisi storica sull'andamento di tale entrata partendo dall'esercizio 2014, anno in cui il Comune ha installato il primo autovelox lungo la statale SS 16 , mentre il secondo è stato installato nel 2015.

Non sono stati presi in considerazione gli incassi degli anni precedenti in quanto i dati relativi a tali esercizi (incassi stabili con una media di oltre € 200mila annui) non sono significativi, poiché, l'aumento del gettito di tale entrata si è implementato vertiginosamente con l'installazione dei due autovelox lungo la SS 16 iniziata appunto nell'anno 2014.

Di seguito si riporta l'andamento storico degli ultimi tre esercizi che dimostra chiaramente, anche se il gettito complessivo non è lineare, che la somma di € 400.000,00 di gettito "libero" può essere **considerato come entrata ricorrente e a contenuto stabile per l'ente locale, che**



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

"ordinariamente" è acquisita al bilancio dell'ente risultando quindi come un gettito di entrata che assume i caratteri della continuità e stabilità .

	ACCERTATO	INCASSI A COMPETENZA	INCASSI R.A. ES.PRECEDENTE	TOTALE INCASSI
RENDICONTO 2014	803.376,01	803.251,95	124,06	803.376,01
RENDICONTO 2015	2.115.765,04	1.682.639,39	149.809,71	1.832.449,10
CONSUNTIVO 2016	2.677.758,11	1.354.322,58		1.354.322,58

Si ricorda, inoltre, che per una lettura completa e corretta dei dati sopra evidenziati, fino all'esercizio 2014 i proventi del codice della strada venivano accertati con il criterio di cassa così come previsto dalla vecchia normativa.

Il richiamo al principio enunciato dalla Corte di Conti della Sicilia (n.74 /2016 PAR) non è riferito all'utilizzo della parte dei fondi liberi provenienti dalle sanzioni dell'art. 208 ma alla parte del 50% vincolata. Il Quesito posto dal Comune siciliano infatti è relativo alla possibilità di utilizzare i fondi art.208 vincolati dal comma 4 lettera b) anche per l'acquisto delle divise del personale di Polizia Urbana potendo considerarle come "mezzi e attrezzature". La Corte Siciliana esprime parere favorevole in ordine all'inclusione nella nozione di attrezzature di cui al comma 4 lettera b dell'art.208 C.d.S. delle divise del corpo dei Vigili urbani e del vestiario degli ausiliari del traffico, logicamente ribadendo che tale entrata (50% vincolato) debba considerarsi di natura "straordinaria".

Relativamente alla considerazione, condivisa anche dall'Ente, che l' ammontare degli incassi provenienti dai ruoli coattivi sono di importo esiguo, si sottolinea che proprio per tale motivazione sono stati accantonati consistenti fondi nel FCDE.

Relativamente ai proventi art. 208 , infatti, è stata accantonata la somma di € 1.456.101,47 a fronte di residui attivi ancora aperti al 31/12/2016 per complessivi € 1.606.751,47.

Tenendo conto degli incassi che sono già stati eseguiti nei primi mesi del 2017 a residuo si può considerare che quasi l'intero ammontare dei residui attivi trova copertura nell'accantonamento a FCDE.

Senza dubbio, l'andamento dell'entrata dei proventi del codice della strada, come richiesto dal Collegio dei Revisori , sarà comunque oggetto di un attentissimo monitoraggio.

Riguardo l'invito a dichiarare dettagliatamente la destinazione analitica dell'intero importo incassato dalle sanzioni comminate ai sensi del Codice della strada" si allega l'elenco degli impegni di spesa assunti nel 2016 (allegato C).

L'ulteriore eventuale documentazione di spesa è disponibile e consultabile presso il Settore Finanziario.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

2. PARTECIPATE

Relativamente alle osservazioni sollevate sulle società partecipate dell'Ente, il Segretario Comunale ha fornito i chiarimenti nell'apposita relazione di seguito allegata. Il Settore finanziario può solamente aggiungere che le verifiche debiti /crediti, relative al RENDICONTO 2016, non sono ancora interamente completate nonostante che già dal 24/2/2017 siano state inviate, a tutte le partecipate dell'Ente, la richiesta di verifica e di asseverazione da parte dei propri organi di revisione.

3. RISCHIO CONTENZIOSO E SPESE LEGALI

Relativamente alle procedure adottate per l'imputazione degli impegni di spesa relativi agli incarichi legali ed delle re-imputazioni degli stessi, si da assicurazione al Collegio dei Revisori del rispetto, da parte dell'Ente, dei nuovi principi contabili introdotti dalla riforma contabile di cui al D.lgs 118/2011.

4. RESIDUI

Riguardo ai residui attivi re-imputati il Collegio rinvia alle riserve espresse nel parere redatto con verbale n. 9 del 24/03/2017 relativo alla proposta di deliberazione di ri-accertamento ordinario dei Residui. Di seguito vengono riportati i chiarimenti, forniti dal settore Finanziario ed allegati alla Deliberazione di Giunta comunale di approvazione del Riaccertamento ordinario dei residui (G.C. 48 del 28/03/2017), alle riserve espresse dal Collegio nel parere sopra citato:

1) ... RESIDUI ATTIVI pag.9restano comunque , ancora molti residui attivi nella contabilità dell'Ente risalenti anche al 2009.....

Si precisa che il residuo attivo più "vecchio" risale al 2009 ed è riferito ad un mutuo C.DD.PP. assunto per la costruzione della nuova scuola media non ancora utilizzato. I restanti residui attivi sono risalenti al 2012 e seguenti e quindi entro i cinque anni precedenti al rendiconto. I Residui atti più vecchi sono relativi a ruoli coattivi già emessi e affidati ad Equitalia, per cui si è ritenuto opportuno mantenere i residui provvedendo ad accantonare completamente l'importo del residuo a FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'. Con il Rendiconto 2017 , l'Ente provvederà, nel caso di ruoli non movimentati, a riverificarne il mantenimento.

2) ...punto 4 ..il Collegio chiede, inoltre, di conoscere il motivo per cui gli utili della partecipata PROMETEO, pari ad € 42.228.07 non sono stati ancora distribuito ...

La Prometeo ha versato gli utili 2015 pari alla somma di € 42.228,07 il 03/03/2017.



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

3)punto 5.... Criticità evidenziate con il verbale n.10 dell'8/03/2017 relativo al parere espresso dal Collegio dei revisori al bilancio di previsione 2017/2019.....

Relativamente alle criticità rilevate si rimanda a quanto espressamente evidenziato nelle controdeduzione al parere del Collegio dei Revisori approvate con atto di G.C n. 43 del 16/03/2017.

Castelfidardo, lì 21/04/2017

IL Responsabile del Settore Finanziario
(rag. Giacomo Gulligori)





Castelfidardo, 09/02/2017.

Al Sindaco ed alla Giunta Municipale

Al Responsabile Settore Finanziario

Sede

OGGETTO: destinazione proventi sanzioni amministrative al codice della strada – artt. 208 e 142 commi 12bis e 12ter -

La destinazione dei proventi relativi alle sanzioni amministrative al Codice della strada, sin dalla riforma operata con la Legge n. 102 del 29/07/2010, ha destato non pochi problemi a fronte dell'a-sistematicità del quadro normativo generale: in primis, la portata del novellato art. 142 del D.Lgs. 30 aprile 1992, n. 285, che sin dalla sua promulgazione ha sofferto e, tutt'oggi soffre, della mancata emanazione del decreto ministeriale previsto a norma dell'art. 25, comma 3 della Legge 102/2010.

Tralasciando l'intervento operato dalla Legge 26 aprile 2012, n. 44, che ne avrebbe sancito solo l'applicabilità anche a prescindere dall'emanazione del decreto (rendendo ancor più disarmonico l'intero impianto normativo), si è cercato comunque di dare una lettura organica e coerente alla ratio legislativa operata dalla riforma del 2010, confortati anche dalle deliberazioni interpretative che si sono succedute nel tempo da parte delle Sezioni Regionali della Corte dei Conti, in primis quella della Toscana, che con la pronuncia n. 104/2010/REG, ha cercato, ed in buona parte è riuscita, a colmare i vuoti di una legislazione assolutamente lacunosa.

Il punto focale della predetta riforma, per ciò che qui ci occupa, era, e resta, la ripartizione al 50% a favore dell'Ente proprietario della strada dei proventi scaturiti dagli accertamenti effettuati ai sensi e per gli effetti di cui al novellato art. 142 del D.Lgs. n.285/1992, norma che doveva trovare concreta attuazione con l'emanazione del decreto ministeriale di cui si è già dato ampio riscontro sopra (e che comunque non ha impedito l'applicazione della normativa).

Tuttavia è lo stesso articolo 142, comma 12bis, ad aggiungere perentoriamente un elemento sostanziale che delimita la portata del vincolo in esame: **"le disposizioni di cui al periodo precedente non si applicano alle strade in concessione"**.

Pertanto la disposizione di legge, per le strade in concessione, esclude espressamente la ripartizione dei proventi con l'ente proprietario della strada e con il concessionario.

Appare quindi evidente come i vincoli previsti dal comma 12ter non appaiano applicabili al caso di specie, in quanto il collegamento teleologico tra le due fattispecie è inscindibile: la norma stabilisce quanto segue: **"Gli enti di cui al comma 12bis destinano le somme derivanti dall'attribuzione delle quote dei proventi delle sanzioni**



COMUNE DI CASTELFIDARDO COMANDO POLIZIA LOCALE

Piazza Leopardi n. 8 - Tel. 071/7829313 - fax 071/7829316
polizia.locale@comune.castelfidardo.an.it



amministrativa pecuniaria di cui al medesimo comma, alla realizzazione di interventi...".

Nel caso in oggetto, non applicandosi il comma 12bis, viene meno il presupposto normativo su cui si basa la destinazione vincolata del comma 12ter: se il legislatore avesse inteso diversamente, lo avrebbe chiarito in maniera inequivocabile, senza rinvio al comma precedente.

Sulla base dell'inequivocabile dato normativo testé citato, questo Comando, grazie anche alla preziosa collaborazione ed assistenza del Settore Ragioneria dell'Ente, fino all'anno 2013 ha rendicontato separatamente, ed accantonato in un capitolo dedicato, le somme derivanti dal pagamento delle violazioni ex art. 142 del Codice della strada, accertate con strumenti elettronici esclusivamente sulle STRADE PROVINCIALI; somme che a tutt'oggi sono a disposizione dell'Ente proprietario della strada (Provincia di Ancona), ma che, com'era logico prevedere, non hanno trovato concreta utilizzazione, considerato che il predetto Ente territoriale, più volte sollecitato, non ha saputo indicare le modalità per il trasferimento e l'utilizzazione degli introiti stante il vuoto normativo derivante dalla mancata emanazione del decreto predetto.

A decorrere da fine anno 2013, i controlli che l'ente assicura ex art. 142 Codice della strada, effettuati con modalità elettroniche, vengono attuati mediante utilizzazione di postazione fissa, autorizzata da Prefettura di Ancona e ANAS, ognuno per quanto di competenza, al km. 319+900 della Strada Statale n. 16 "Adriatica", tratto ubicato fuori del centro abitato e, pertanto, chiaramente arteria in concessione ANAS.

Ciononostante, anche in questo caso, lo scrivente ufficio ha effettuato analisi e studio circa l'applicabilità o meno del vincolo di cui si è dato conto in premessa, arrivando ad una conclusione negativa, confortata successivamente anche dal parere n. 2144 del 08/05/2013 della IV Divisione del MIT (Ministero Infrastrutture e Trasporti - all. 1), che, sollecitato circa la corretta interpretazione dell'art. 142, Comma 12 bis del codice della strada ha chiarito: *".....omissis.../ANAS S.p.A. è il concessionario per conto dello Stato, che ne è il proprietario, di tutte le strade statali, compresa quindi la S.S. 16 in riferimento al quesito in oggetto, con le eccezioni relative alla regioni a statuto speciale e alle provincie autonome. In base alla formulazione vigente del secondo periodo del comma 12 bis dell'art. 142 del codice della strada, che stabilisce che le disposizioni del primo periodo del medesimo comma non si applichino alle strade in concessione, discende che per tali strade la ripartizione dei proventi tra ente proprietario ed enti da cui dipende l'organo accertatore non si debba applicare. Pertanto per i proventi derivanti dall'accertamento sulle strade statali delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui al citato comma 12 bis, SI DEVE APPLICARE LA DISCIPLINA GENERALE CONTENUTA NELL'ART. 208, COMMA 1° DEL CODICE DELLA STRADA."*

Ancor prima, il sottosegretario Bartolomeo Giachino, rispondendo ad ad una interrogazione a risposta in commissione 5-04323 (seduta n. 444 del 07/03/2011), in merito alla "Mancata emanazione del decreto di attuazione delle disposizioni del codice della strada relative all'attribuzione e destinazione dei proventi derivanti dall'accertamento di violazioni



COMUNE DI CASTELFIDARDO COMANDO POLIZIA LOCALE

Piazza Leopardi n. 8 - Tel. 071/7829313 – fax 071/7829316
polizia.locale@comune.castelfidardo.an.it



ai limiti di velocità”, precisava l’esclusione della nuova disciplina citata per le strade in concessione all’ANAS (all. 2).

Per quanto precisato, sembra evidente che il principio di specialità della norma contenuta nei commi 12 bis e 12ter dell’art. 142 del codice stradale, invocato nella deliberazione della n. 96/2014/PAR, dalla Corte dei Conti Sezione Regionale per il controllo per il Molise (che peraltro non è vincolante), non può trovare applicazione fuori dei limiti tracciati dallo stesso legislatore, **rendendo assolutamente coerente e legittima la scelta operata da questa Amministrazione di destinare le somme derivanti dalle sanzioni amministrative accertate, ex art. 142 comma 12 bis del codice stradale, sulla Statale n. 16 Adriatica (strada in concessione ANAS), in ossequio al principio generale delineato dall’art. 208 del codice stradale anziché quello speciale ex art. 142 comma 12 bis del c.d.s.**

Per quanto premesso ed in assenza di diverse interpretazioni autentiche ovvero di pronunce giurisprudenziali basate su una diversa lettura del complessivo quadro normativo vigente, **si può ragionevolmente sostenere che, ad oggi, sui proventi derivanti dalle sanzioni amministrative stradali ex art. 142, insistono effettivamente due vincoli, uno speciale ed uno generale, ma alle condizioni e nei limiti di seguito riassunti:**

1. VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE STRADALI ACCERTATE CON MODALITA' ELETTRONICA SU STRADE NON IN CONCESSIONE:

Vincolo speciale di destinazione ex art. 142 comma 12 bis del codice stradale:

Ripartizione dei proventi al 50% tra Ente Proprietario della strada e Ente cui dipendono i funzionari, ufficiali ed agenti accertatori.

La quota così individuata dovrà essere destinata integralmente dai predetti Enti alle finalità di cui all’art. 142, comma 12 ter.

Art 142. Limiti di velocità

12-bis. I proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità stabiliti dal presente articolo, attraverso l'impiego di apparecchi o di sistemi di rilevamento della velocità ovvero attraverso l'utilizzazione di dispositivi o di mezzi tecnici di controllo a distanza delle violazioni ai sensi dell'articolo 4 del decreto-legge 20 giugno 2002, n. 121, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° agosto 2002, n. 168, e successive modificazioni, sono attribuiti, in misura pari al 50 per cento ciascuno, all'ente proprietario della strada su cui è stato effettuato l'accertamento o agli enti che esercitano le relative funzioni ai sensi dell'articolo 39 del decreto del Presidente della Repubblica 22 marzo 1974, n. 381, e all'ente da cui dipende l'organo accertatore, alle condizioni e nei limiti di cui ai commi 12-ter e 12-quater.



COMUNE DI CASTELFIDARDO COMANDO POLIZIA LOCALE

Piazza Leopardi n. 8 - Tel. 071/7829313 - fax 071/7829316
polizia.locale@comune.castelfidardo.an.it



Le disposizioni di cui al periodo precedente non si applicano alle strade in concessione. Gli enti di cui al presente comma diversi dallo Stato utilizzano la quota dei proventi ad essi destinati nella regione nella quale sono stati effettuati gli accertamenti.

12-ter. Gli enti di cui al comma 12-bis destinano le somme derivanti dall'attribuzione delle quote dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie di cui al medesimo comma alla realizzazione di interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi comprese la segnaletica e le barriere, e dei relativi impianti, nonché al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, ivi comprese le spese relative al personale, nel rispetto della normativa vigente relativa al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego e al patto di stabilità interno. (4)

12-quater. Ciascun ente locale trasmette in via informatica al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ed al Ministero dell'interno, entro il 31 maggio di ogni anno, una relazione in cui sono indicati, con riferimento all'anno precedente, l'ammontare complessivo dei proventi di propria spettanza di cui al comma 1 dell'articolo 208 e al comma 12-bis del presente articolo, come risultante da rendiconto approvato nel medesimo anno, e gli interventi realizzati a valere su tali risorse, con la specificazione degli oneri sostenuti per ciascun intervento. La percentuale dei proventi spettanti ai sensi del comma 12-bis è ridotta del 90 per cento annuo nei confronti dell'ente che non trasmetta la relazione di cui al periodo precedente, ovvero che utilizzi i predetti proventi in modo difforme da quanto previsto dal comma 4 dell'articolo 208 e dal comma 12-ter del presente articolo, per ciascun anno per il quale sia riscontrata una delle predette inadempienze. Le inadempienze di cui al periodo precedente rilevano ai fini della responsabilità disciplinare e per danno erariale e devono essere segnalate tempestivamente al procuratore regionale della Corte dei conti. (4)

2. VIOLAZIONI AMMINISTRATIVE STRADALI ACCERTATE CON MODALITA' ELETTRONICA SU STRADE IN CONCESSIONE:

Stante la non applicabilità dell'art. 12bis, sussiste il vincolo generale di destinazione ex art. 208 del Codice della Strada:

Vincolo gravante solo sul 50% delle somme introitate.

Art. 208.

Proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie

1. I proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni previste dal presente codice sono devoluti allo Stato, quando le violazioni siano accertate da funzionari, ufficiali ed agenti dello Stato, nonché da funzionari ed agenti delle Ferrovie dello Stato o delle ferrovie e tranvie in concessione. I proventi stessi sono devoluti alle regioni, province e comuni, quando le violazioni siano accertate da funzionari, ufficiali ed agenti, rispettivamente, delle regioni, delle province e dei comuni.



COMUNE DI CASTELFIDARDO COMANDO POLIZIA LOCALE

Piazza Leopardi n. 8 - Tel. 071/7829313 - fax 071/7829316
polizia.locale@comune.castelfidardo.an.it



4. Una quota pari al 50 per cento dei proventi spettanti agli enti di cui al secondo periodo del comma 1 è destinata:

a) in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;

b) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12;

c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, alla redazione dei piani di cui all'articolo 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, alle misure di cui al comma 5-bis del presente articolo e a interventi a favore della mobilità ciclistica.

Pertanto, in conclusione, appaiono evidenti la fondatezza e la legittimità della scelta operata da questa Amministrazione – nelle poste di bilancio esercizio 2017 - di destinare le somme derivanti dalle sanzioni amministrative accertate, ex art. 142 , sulla Statale n. 16 Adriatica (strada in concessione ANAS), interamente al Comune di Castelfidardo, con la ripartizione prevista dall'art. 208 del Codice della strada.

Il Comandante
Cap. Franco GERBONI



ALLEGATO B

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - Iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.imp.
S	0101101	0003018.00	0	0	0	0
		1'S - RETRIB. PERS. T.D.UFFICIO DI STAFF				
S	0101101	0003019.00	0	0	0	0
		1'S - ON.RIFL.C/COMUNE RETRIB.PERS.T.D.UFF. DI STAFF				
		TOTALE MECCANOGRAFICO	0	0	0	0
S	0104101	0003015.00	7.420,00	0	7.420,00	7.419,44
		1'S - RETRIB. PERS. T.D.UFFICIO TRIBUTI				
S	0104101	0003016.00	2.354,00	0	2.354,00	2.282,68
		1'S - ON.RIFL.C/COMUNE RETRIB.PERS.T.D.UFF. TRIBUTI				
S	0104101	0003071.00	135,00	-135,00	0	71,32
		1'S - LAV.STRAORD. -PERS.T.D.UFFICIO TRIBUTI				
S	0104101	0003108.00	4.504,00	143,00	4.647,00	4.647,00
		1'S - INCENT.UFF. TRIBUTI-ACCERTAMENTO ICI				
		TOTALE MECCANOGRAFICO	14.413,00	8,00	14.421,00	14.349,12
			0	1.717,27	1.717,27	14.349,12
			0	0	0	71,88

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - Iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.imp.
S	0104102	000311300	382,84	-2,38	380,46	380,46
		1°S - IRAP FACENT ACCERTI AL PERS. UFF. TRIBUTI	0	91,77	91,77	380,46
			0	0	0	0
		TOTALE MECCANOGRAFICO	382,84	-2,38	380,46	380,46
		0104102				
S	0105110	000684700	3.037,20	0	3.037,20	3.037,20
		URB. INDENNIZZO MARCONI BAR PORTAMARENA (COMPLEURO 231000)	0	0	0	3.037,20
			4.066,51	4.066,51	4.066,51	0
		TOTALE MECCANOGRAFICO	3.037,20	0	3.037,20	3.037,20
		0105110				
S	0107101	000008200	24.000,00	0	24.000,00	20.058,76
		ELEZ AMM. VE LAV. STRAORD.	0	0	0	20.058,76
			0	0	0	3.941,24
S	0107101	000008300	6.000,00	0	6.000,00	4.774,07
		ELEZ AMM. VE ONERI RIFLESSI LAV. STRAORD.	0	0	0	4.774,07
			0	0	0	1.225,93
		TOTALE MECCANOGRAFICO	30.000,00	0	30.000,00	24.832,83
		0107101				24.832,83
			0	0	0	5.167,17

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - Iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.imp.
S	0107102	IRAF SU LAV.STRAORD.PERS.DIP.ELEZ.AMM.VE	2.100,00	0	2.100,00	1.596,46 1.596,46 503,54
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	2.100,00	0	2.100,00	1.596,46 1.596,46 503,54
		0107102				
S	0107103	ELEZIONI AMM.VE-ACQ.BENE DI CONSUMO	6.000,00	-3.254,20	2.745,80	2.745,73 2.745,73 0,07
S	0107103	ELEZIONI AMM.VE-PRESTAZIONI DI SERVIZIO	20.700,00	4.800,00	25.500,00	24.734,82 24.734,82 765,18
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	26.700,00	1.545,80	28.245,80	27.480,55 27.480,55 765,25
		0107103				
S	0502103	S/S- PRENCO INTERNI ESARMONICA-PRESTAZ.SERV.	15.000,00	55.000,00	70.000,00	70.000,00 49.943,00 0

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - Iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.imp.
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	15.000,00	55.000,00	70.000,00	70.000,00
			0	0	0	49.943,00
			0	0	0	0
		0502103				
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	15.000,00	55.000,00	70.000,00	70.000,00
			0	0	0	49.943,00
			0	0	0	0
		0502104				
S	0502104	0049724.00	0	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		SE-CONTRATTIVITA' PROGETTO SERVIZIO CIVILE	0	0	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
S	0502104	0049726.00	2.500,00	0	2.500,00	2.500,00
		S/S--BORSA STUDIO MERITI ART. EDIFICI MARZO	0	0	0	2.500,00
			0	0	0	0
			0	0	0	0
		0502104				
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	2.500,00	1.000,00	3.500,00	3.500,00
			0	0	0	2.500,00
			0	0	0	0
		0502104				
S	0601103	0082100.00	2.500,00	700,00	3.200,00	3.189,43
		7'S--MANIF.SPORTI/PROMOZ/DIFFUS.SPORTI-BENI CONSUMO	0	0	0	3.189,43
			0	0	0	10,57
			1.000,00	0	1.000,00	800,00
		7'S--MANIF.SPORTI/PROMOZ/DIFFUS--PRESTAZ.SERVIZI	0	0	0	500,00
			0	0	0	200,00
		0601103				
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	3.500,00	700,00	4.200,00	3.989,43
			0	0	0	3.689,43
			0	0	0	210,57
		0601103				

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - Iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.imp.
S	0601104	7°S - CONTR.SOC.ATTI SPORT.-CONTRIB.SOC.SPORT.	4.500,00	0	4.500,00	4.500,00
			0	0	0	4.500,00
			0	0	0	0
		TOTALE MECCANOGRAFICO	4.500,00	0	4.500,00	4.500,00
			0	0	0	4.500,00
			0	0	0	0
S	0602103	5°S - INIZIATIVE ATTIVITA' GIOVANILI	1.000,00	-260,00	740,00	740,00
			0	0	0	740,00
			0	0	0	0
S	0602103	5°S - INIZ. GIOVANILI-ACQ.DVD E MATER.VARIO	300,00	-300,00	0	0
			0	0	0	0
			180,00	180,00	180,00	0
		TOTALE MECCANOGRAFICO	1.300,00	-560,00	740,00	740,00
			0	0	0	740,00
			180,00	180,00	180,00	0
S	0701103	5°S - INIZ. TURIST.-MATERIALE PROM.	1.500,00	-1.500,00	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
S	0701103	5°S - MANIF. TURIST.-PRESTAZ.SERVIZI	18.000,00	0	18.000,00	18.000,00
			0	0	0	14.250,00
			4.500,00	4.500,00	4.500,00	0

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - Iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.imp.
		TOTALE MECCANOGRAFICO	19.500,00	-1.500,00	18.000,00	18.000,00
			0	0	0	14.250,00
			4.500,00	4.500,00	4.500,00	0
		0701103				
		IV S. URB. - INC.STUDIO/RICERCA/COLLAB SOG. ESTERNE	4.000,00	5.075,20	9.075,20	5.715,70
S	0801103	0008412.00	0	3.443,40	3.443,40	5.715,70
			4.600,00	4.600,00	1.600,00	3.359,50
		TOTALE MECCANOGRAFICO	4.000,00	5.075,20	9.075,20	5.715,70
			0	3.443,40	3.443,40	5.715,70
			4.600,00	4.600,00	1.600,00	3.359,50
		0801103				
		3^ - INCARICHI PROFESSIONALI UTC	5.000,00	0	5.000,00	0
S	0901103	0007999.00	0	0	0	0
			0	0	0	5.000,00
		V^ - BONIFICA EX AREA NOBIL - MONITORAGGIO ACQUE	15.000,00	0	15.000,00	11.113,70
S	0901103	0097971.00	0	0	0	2.799,90
			0	0	0	3.886,30
		TOTALE MECCANOGRAFICO	20.000,00	0	20.000,00	11.113,70
			0	0	0	2.799,90
			0	0	0	8.886,30
		0901103				

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - Iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.imp.
S	0908103	5^ - TUTELA DELL'AMBIENTE CONTROLLI ACUSTICI	1.500,00	0	1.500,00	500,00
			0	0	0	500,00
			0	0	0	1.000,00
		TOTALE MECCANOGRAFICO	1.500,00	0	1.500,00	500,00
			0	0	0	500,00
			0	0	0	1.000,00
S	1101103	6^S - PROT.CIVILE-MATERIALE SPECIFICO	1.000,00	1.500,00	2.500,00	2.125,85
			0	0	0	0
			0	0	0	374,15
		TOTALE MECCANOGRAFICO	1.000,00	1.500,00	2.500,00	2.125,85
			0	0	0	0
			0	0	0	374,15
S	1201104	SS-COMPART.20% SUSSIDI A MATERNITA' ED INFANZIA	1.000,00	-1.000,00	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
S	1201104	7^ -TRASF.SCUOLE PER SOSTEGNO FAMIGLIE	5.000,00	-1.125,00	3.875,00	3.875,00
			0	0	0	2.750,00
			1.875,00	1.875,00	1.875,00	0
		TOTALE MECCANOGRAFICO	6.000,00	-2.125,00	3.875,00	3.875,00
			0	0	0	2.750,00
			1.875,00	1.875,00	1.875,00	0

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - Iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.imp.
S	1202104	0086903.00	1.850,00	-30,00	1.820,00	1.820,00
		75 - PROG. VITA INDIPENDENTE C/COMUNE	0	0	0	1.668,34
			153,13	153,13	153,13	0
		TOTALE MECCANOGRAFICO	1.850,00	-30,00	1.820,00	1.820,00
			0	0	0	1.668,34
			153,13	153,13	153,13	0
S	1203103	0085217.00	0	12.980,06	12.980,06	12.980,06
		35 - FUNZ.CASA DI RIPOSO-UTENZE E CANONI CONGUAGLIO	0	0	0	12.980,06
			0	0	0	0
		TOTALE MECCANOGRAFICO	0	12.980,06	12.980,06	12.980,06
			0	0	0	12.980,06
			0	0	0	0
S	1208104	0089551.00	2.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00
		75 - CONTR. ASSOC. VIGILANZ. COOP. SOCIALI	0	0	0	4.000,00
			4.000,00	4.000,00	4.000,00	0
S	1208104	0090076.00	1.000,00	0	1.000,00	1.000,00
		75 - CONTRIBUTO CARITAS PER CIRCOLO TONIOLO	0	0	0	1.000,00
			0	0	0	0

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz.		CP - Variazioni		CP - Assestato		CP - Impegnato	
			FPV - Previs.iniz.	RS - Iniziale	FPV - Variazioni	RS - Impegnato	FPV - Assestato	RS - Pagato	CP - Pagato	CP - Disp.imp.
		TOTALE MECCANOGRAFICO		1208104						
			3.000,00		2.000,00		5.000,00		5.000,00	
			0		0		0		5.000,00	
			4.000,00		4.000,00		4.000,00		0	
S	1307103	0063050.00	4.500,00		6.500,00		11.000,00		10.733,20	
		5^S - EMERG. PREVENZ. IGIENICO-SANITARIA - PREST. SERV.	0		0		0		8.368,10	
			1.944,36		1.944,36		1.944,36		266,80	
		TOTALE MECCANOGRAFICO		1307103						
			4.500,00		6.500,00		11.000,00		10.733,20	
			0		0		0		8.368,10	
			1.944,36		1.944,36		1.944,36		266,80	
S	1401104	0100701.00	2.000,00		0		2.000,00		2.000,00	
		5^S - COMPART. MARCHE FONDO DI GARANZIA IMPRESE	0		0		0		2.000,00	
			0		0		0		0	
		TOTALE MECCANOGRAFICO		1401104						
			2.000,00		0		2.000,00		2.000,00	
			0		0		0		2.000,00	
			0		0		0		0	

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz. FPV - Previs.iniz. RS - iniziale	CP - Variazioni FPV - Variazioni RS - Impegnato	CP - Assestato FPV - Assestato RS - Pagato	CP - Impegnato CP - Pagato CP - Disp.Imp.
S	1402104	01005041.00	0	0	0	0
		5ª- CONTRIBUTI NUOVE ATTIVITA' ECONOMICHE CENTRO STORICO	0	0	0	0
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	0	0	0	0
		1402104	0	0	0	0
S	1503103	00000087.00	600,00	0	600,00	550,00
		7ª- PARE OPPORTUNITA'-PREST.SERVIZIO	0	0	0	550,00
S	1503103	00000088.00	700,00	-298,00	402,00	50,00
		7ª- PARE OPPORTUNITA'-BENI DI CONSUMO	0	0	0	401,99
			379,74	379,74	379,74	345,87
						0,01
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	1.300,00	-298,00	1.002,00	951,99
		1503103	0	0	0	895,87
			379,74	379,74	379,74	50,01
S	1503104	0086911.00	12.000,00	0	12.000,00	12.000,00
		7ª-S- FONDO SOSTEGNO AL REDDITO	0	0	0	12.000,00
			0	0	0	0
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>	12.000,00	0	12.000,00	12.000,00
		1503104	0	0	0	0

E/S	VOCE	DESCRIZIONE	CP - Previs.iniz.		CP - Variazioni		CP - Assestato		CP - Impegnato	
			FPV - Previs.iniz.	RS - Iniziale	FPV - Variazioni	RS - Impegnato	FPV - Assestato	RS - Pagato	CP - Pagato	CP - Disp.imp.
S	1601104	0100503.00	0	0	0	0	0	0	0	0
		5*-CONTRIBUTI ATTIVITA' AGRICOLE	0	0	0	0	0	0	0	0
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>								
			0	0	0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0	0	0
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>								
S	2003110	0006102.00	101.944,17		-101.944,17		0	0	0	0
		4*-FONDO VERTI.GLOBUS	0		0		0	0	0	0
S	2003110	0133102.00	20.000,00		-20.000,00		0	0	0	0
		1*-FONDO PER PASSIVITA' POTENZIALI	0		0		0	0	0	0
S	2003110	0133105.00	7.500,00				7.500,00	0	0	0
		1*-FONDO PER PERDITE PARTECIPATE	0		0		0	0	0	0
			0		0		0	0	7.500,00	0
		<u>TOTALE MECCANOGRAFICO</u>								
			129.444,17		-121.944,17		7.500,00	0	0	0
			0		0		0	0	0	0
			0		0		0	0	7.500,00	0

Parametri di stampa

ALLEGATO C

Classificazione di Bilancio:

Missione	da	0	a	99	Servizio	da	0	a	9	Livello 4	da	0	a	99
Funzione	da	0	a	99	Intervento	da	0	a	99	Livello 5	da	0	a	999
					Livello 3	da	00	a	99					

Parametri di selezione bilancio:

Servizio assegnatario	Conto CO.GE DA
Servizio responsabile	Conto CO.GE R
Delibera di assunzione n° 0 del	Centro di Costo Da
Natura Spesa A	Centro di Costo A
Natura Spesa Da	Cl. Bilancio Plurda
Mecanografico/Voce Bilancio	/0000000.** -
Cliente/Fornitore	0 -

Parametri di selezione impegni:

Stampa impegni di competenza	SI
Stampa impegni a residuo	NO
Solo impegni con disponibilità a pagare	NO
	Stampa variazioni NO

Competenza:

Anno/n° imp./acc. da 2016/ a 2016/

Residuo:

Anno/n° imp./acc. da 0/ a 0/

Classificazione impegni 1

Classificazione impegni 2

Classificazione impegni 3

Codice Statistico

208--

Parametri di selezione documenti:

Da liquidare	NO	dai	Stampa descrizioni aggiuntive NO
In liquidazione	NO	ai	
Pagati	NO	ai	

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208					
Anno/Impegno	Descrizione	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.	
				Imp. Assestrato	Exc. da Liq.	In liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Reale	
Imp. 2016 / 00937		DE n° 10116 del 06-05-2016		9.217,50	6.133,73	6.133,73	3.083,77		
	(10116/2016) ASSUNZ. CALAPRICE ANGELA-9/5-3/10/2016+assunzione coacci dal 14/5 al 13/10	0301101 / 0025301.00 - Slope 1104		6.133,73					
Imp. 2016 / 00959		DD n° 10124 del 12-05-2016		9.217,50			9.217,50		
	(10124/2016) ASSUNZ. COACCI MARCO-14/5-13/10/2016	0301101 / 0025301.00 - Slope 1104							
Imp. 2016 / 01153		DD n° 10166 del 29-06-2016		10.543,83	5.713,83	5.713,83	4.830,00		
	(10166/2016) MACCARONI DAVIDE DAL 5/7 AL 14/10-CARRIBUOLO SAVINO STEFANO DAL 5/7 AL 4/10	0301101 / 0025301.00 - Slope 1104		5.713,83					
Imp. 2016 / 01396		DD n° 10228 del 07-10-2016		6.586,17	5.519,99	5.519,99	666,18		
	(10228/2016) PROROGA MACCARONI DAVIDE AL 31/12/2016	0301101 / 0025301.00 - Slope 1104		5.519,99					
TOTALI VOCE COMPETENZA				35.365,93	17.767,55	17.767,55			
Imp. 2016 / 00938		DE n° 10116 del 06-05-2016		5.812,87	1.854,87	1.854,87	3.958,00		
	(10116/2016) ONERI ASSUNZ. CALAPRICE ANGELA-9/5-3/10/2016-(10124/2016) ONERI SU ASSUNZ. COACCI MARCO-14/5-13/10/2016	0301101 / 0025302.00 - Slope 1111		1.854,87					

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Anno/n° impegno	Estremi assunzioni	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da liq.	In Liquid.	Da Retiò. Eco.	Disp. Resale	
Imp. 2016 / 01154	DD n° 10166 del 29-06-2016 0301101 / 0025302.00 - Slope IIII		1.757,85	1.757,85	1.757,85			
(10166/2016)ONERI ASSUNZ MACCARONI DAVIDE DAL 5/7 AL 14/10-CAPRIDUOLO SAVINO STEFANO DAL 5/7 AL 4/10								
Imp. 2016 / 01397	DD n° 10228 del 07-10-2016 0301101 / 0025302.00 - Slope IIII		1.821,49	1.821,49	1.821,49			
(10228/2016)ONERI SU PROROGA MACCARONI AL 31/12/2016								
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 01724	DD n° 10305 del 29-12-2016 0301101 / 0025304.00 - Slope IIII2		13.000,00	13.000,00	13.000,00		13.000,00	
(10305/2016)PREVIDENZA COMPLEMENTARE 2016-ZURIG								
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 00939	DD n° 10116 del 04-05-2016 0301102 / 0025312.00 - Slope I701		13.000,00	13.000,00	13.000,00		13.000,00	
(10116/2016)IRAP ASSUNZ. CALAPRICE ANGELA-9/5-8/10/2016-(10124/2016)IRAP SU ASSUNZ.COACCI MARCO-14/5-13/10/2016								
Imp. 2016 / 01155	DD n° 10166 del 29-06-2016 0301102 / 0025312.00 - Slope I701		1.598,00	528,79	528,79	1.069,21		
(10166/2016)ONERI ASSUNZ MACCARONI DAVIDE DAL 5/7 AL 14/10-CAPRIDUOLO SAVINO STEFANO DAL 5/7 AL 4/10								
TOTALI VOCE COMPETENZA								
			495,32	495,32	495,32			
			495,32					

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Autogr. Impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Regato	Variazioni	Disp. a PAS.	
Descrizione			Imp. Assesato	Doc. Ge. Lig.	In. Lignio.	Ce. Rend. Eco.	Disp. Reale	
Imp. 2016 / 01398	DD n° 10228 del 07-10-2016		519,68	513,24		5,44-		
	0301102 / 0025704.00 - Slope 1701		513,24					
	(10228/2016)IRAP SI PROROGA MACCARONI AL 31/12/2016							
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 00358	DD n° 60001 del 03-01-2016		2.613,00	1.537,35	1.537,35			
	0301103 / 0025704.00 - Slope 1329		1.537,35					
	1645 OPEN SOFTWARE srl							
	(60001/2016)ASSIST.PROGR.POLCIYON LINE-OPEN SOFTWARE							
Imp. 2016 / 00635	DD n° 60042 del 05-04-2016		1.506,70	1.506,70	1.506,70			
	0301103 / 0025704.00 - Slope 1329		1.506,70					
	(60042/2016)ASSISTENZA SOFTWARE PER PROGRAMMA CORILIA-MAGGIOLI SPA							
Imp. 2016 / 01557	PR n° 60107 del 11-11-2015		4.291,96	4.251,96	4.251,96			
	0301103 / 0025704.00 - Slope 0060		4.251,96					
	(60107/2016)LICENZE SOFTWARE							
Sup. 2016 / 01557 001	DD n° 60124 del 09-12-2016		646,60	646,60			646,60	
	0301103 / 0025704.00 - Slope 1329		646,60				646,60	
	(60107/2016)LICENZE SOFTWARE-CASALI COMPUTERS							

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Imp. n° impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. creat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da liq.	In Liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Reale	
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 00411	DD n° 60011 del 15-01-2016		6.423,86	6.423,86	6.195,86		227,99	
	0301103 / 0025705.00 - Slope 1313		7.031,65				646,80	
	2147 SODI SCIENTIFICA spa							
(60011/2016)MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOVELOX-SODI SCIENTIFICA			4.026,00	4.758,83	4.758,00	732,00		
Imp. 2016 / 60438	DD n° 60005 del 11-01-2015		2.440,00	2.565,13	3.434,83	1.120,14	125,31	
	0301103 / 0025705.00 - Slope 1312		3.560,14		325,31			
(60005/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA 2016-SCANSANI € 1000/TECNAUTO € 1000/F.LLI CATERA € 300/MARINI €149+60043/2016 TECNAUTO € 1000/SCANSANI € 1000			6.100,00	5.100,86	6.196,60			
Imp. 2016 / 00469	DD n° 60006 del 25-01-2016		6.100,00	5.100,86	6.196,60			
	0301103 / 0025705.00 - Slope 1313		6.100,00					
	3159 TIEMME SERVICE snc							
(60006/2016)MANUTENZIONE 2016 SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA-TIEMME			2.622,85	2.622,85	2.622,85			
Imp. 2016 / 00534	DD n° 60023 del 18-02-2016		2.622,85	2.622,85	2.622,85			
	0301103 / 0025705.00 - Slope 0000		2.622,85					
	2147 SODI SCIENTIFICA spa							
(60023/2016) MANUTENZIONE 2016 AUTOVELOX "AUTOSTOP ED"-SODI SCIENTIFICA			229,36	229,36	229,36			
Imp. 2016 / 00992	DD n° 60049 del 19-04-2016		229,36	229,36	229,36			
	0301103 / 0025705.00 - Slope 1313		229,36					
	2645 CASALI COMPUTERS srl							
(60049/2016)RIPARAZIONE COMPUTER-CASALI COMPUTER								

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Anno di impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Egato	Variazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. Ca. liq.	In Liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Reale	
IMP. 2016 / 60311	DD n° 60050 del 26-04-2016		463,60	463,60	463,60			
(60050/2016)REVISIONE ANNO 2016 ETILOMETRO -SERVIZIONI	0301103 / 0025705.00 - Scope 1313		463,60					
IMP. 2016 / 01408	DD n° 60896 del 11-10-2016		344,00	344,00	344,00			
(60096/2016)MANUTENZIONE SKODA-TECNAUTO	0301103 / 0025705.00 - Scope 1312		344,00					
	33 TECNAUTO SNC		344,00					
IMP. 2016 / 01426	DD n° 60097 del 12-10-2016		7.076,00	7.076,00			7.076,00	
(60097/2016)RIPRISTINO IMPIANTO VIDEOSVEGLIANZA-TIEMME SERVICE	0301103 / 0025705.00 - Scope 1313		7.076,00				7.076,00	
	3159 TIEMME SERVICE SNC		7.076,00				7.076,00	
TOTALI VOCE COMPETENZA								
IMP. 2016 / 00525	DD n° 60922 del 11-02-2016		25.153,95	25.153,95	17.952,59		7.201,36	
(60022/2016)ABBONAMENTO 2016 RIVISTA ON LINE "OFFIC IO STUDI NET"-OPEN SOFTWARE MEDIA	0301103 / 0025743.00 - Scope 1205		25.153,95		17.952,59		7.201,36	
	2560 OPEN SOFTWARE MEDIA SRL		25.153,95		17.952,59		7.201,36	
IMP. 2016 / 06874	DD n° 60047 del 14-04-2016		70,00	70,00	70,00			
(60047/2016)ACQUISTO VOLUMI-ALEPH	0301103 / 0025743.00 - Scope 1205		70,00					
	1105 ALEPH SNC		70,00					

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Anno n° impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da liq.	In Liquid.	Da Reord. Eco.	Disp. Reale	
Imp. 2016 / 01546	DD n° 60102 del 26-10-2016		65,00	65,00			65,00	
	0301103 / 0025743.00 - Siope 1205		65,00				65,00	
	1105 ALEPH snc							
	(60102/2016)PENTUARI PER P.L.-ALEPH							
TOTALI VOCE COMPETENZA			598,60	598,60	533,60		65,00	
			598,60				65,00	
Imp. 2016 / 00809	DD n° 60036 del 24-03-2016		6.000,00	3.235,72	2.189,90	2.764,38	950,82	
	6361103 / 0025752.00 - Siope 1319		3.235,72				950,82	
	(60036/2016)VISURE MCTC 2016							
TOTALI VOCE COMPETENZA			6.600,00	3.235,72	2.234,50		950,82	
			3.235,72				950,82	
Imp. 2016 / 00120	DD n° 60097 del 14-12-2015		1.000,00	466,03	466,03	533,97		
	6301103 / 0025760.00 - Siope 1202		466,03					
	3668 TOTALERG SPA							
	(60097/2015)CARBURANTE 1/1-31/1/2016-TOTAL ERG							
Imp. 2016 / 00121	DD n° 60091 del 10-12-2015		6.590,00	6.762,51	5.933,75	202,51	772,76	
	0301103 / 0025760.00 - Siope 1202							
	5453 KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA							
	(60091/2015)CARBURANTE 1/2-31/12/2016-KUWAIT PETROLEUM							
Imp. 2016 / 00452	DD n° 60006 del 15-01-2016		534,74	534,74	534,74			
	6361103 / 0025760.00 - Siope 1204							
	1438 EGAF EDIZIONI srl							
	(60006/2016)MATERIALE E PRONTUARI CDS-EGAF							

Codice Statistico 208

FONDI PROVENTI 208

Anno di Impegno Descrizione	Estremi assuntive	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Tag
Imp. 2016 / 00540	DS n° 60024 del 24-02-2016 0301103 / 0025760.00 - Slope 1204 355 C.S. di Galassi Maurizio (60024/2016) ACQUISTO N.10 TELECOMANDI APRICANCELLI-G.S.		183,00	183,00	183,00		
Imp. 2016 / 00772	DD n° 60029 del 10-03-2016 0301103 / 0025760.00 - Slope 1204 2354 2M Srt UNIPERSONALE (60029/2016)MATERIALE VARIO-2M		120,33	110,33	120,33		
Imp. 2016 / 00800	DD n° 60032 del 11-03-2016 0301103 / 0025760.00 - Slope 1210 102 SCANSANI ERMANNO & C. snc (60032/2016)PNEUMATICI-SCANSANI		351,26	351,26	351,26		
Imp. 2016 / 00812	DD n° 60028 del 10-03-2016 0301103 / 0025760.00 - Slope 1204 1210 MARCHE ELETROFORNITURE AN Srt (60028/2016)MONITOR PER IMPIANTO VIDEOSICURTORIA-MARCHE ELETROFORNITURE		380,10	380,09	380,09	0,01-	
Imp. 2016 / 00919	DD n° 60051 del 28-04-2016 0301103 / 0025760.00 - Slope 1208 3150 SIR SAFETY SYSTEM SPA UNIPERSONALE (60051/2016)CADI DPI ALTA VISIBILITA'-SIR SAFETY SYSTEM		2.855,00	2.855,00	2.370,47		484,53
Imp. 2016 / 00977	DD n° 60054 del 09-05-2016 0301103 / 0025760.00 - Slope 1210 2596 STAFFOLANI ROGER/CHRISTIAN SNC (60054/2016)CASTELLE-STAFFOLANI		551,66	551,66	551,66		484,33

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Anno / Impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da lic.	in liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Resale	
Imp. 2015 / 00978	DD n° 60054 del 09-05-2016		305,06	255,24	255,24	15,82		
	0301103 / 0025760.00 - Slope 1203		255,24					
	(60054/2016)CARTUCCE-STAFFOLANI							
Imp. 2016 / 01014	DD n° 60057 del 25-05-2016		648,21	648,21	648,21			
	0301103 / 0025760.00 - Slope 1204							
	2354 2M srl UNIPERSONALE		648,21					
	(60057/2016)MATERIALE VARIO-2M							
Imp. 2016 / 01121	DD n° 60068 del 21-06-2016		366,00	366,00	366,00			
	0301103 / 0025760.00 - Slope 1204							
	2354 2M srl UNIPERSONALE		366,00					
	(60068/2016)CARICABATERIA-2M							
Imp. 2016 / 01219	DD n° 60075 del 04-07-2016		660,00	660,00	660,00			
	0301103 / 0025760.00 - Slope 1212							
	614 MARINI SAURO		660,00					
	(60075/2016)PNEUMATICI PUNTO/SKODA-MARINI							
Imp. 2016 / 01220	DD n° 60069 del 21-06-2016		254,74	254,74	254,74			
	0301103 / 0025760.00 - Slope 1201							
	2596 STAFFOLANI ROGER/CHRISTIAN SNC		254,74					
	(60069/2016)MATERIALE DI CANCELLERIA-STAFFOLANI							
Imp. 2016 / 01221	DD n° 60069 del 21-06-2016		270,74	270,74	270,74			
	0301103 / 0025760.00 - Slope 1203							
	2596 STAFFOLANI ROGER/CHRISTIAN SNC		270,74					
	(60069/2016)MATERIALE INFORMatico-STAFFOLANI							

Codice Statistico		FONDI PROVENTI 2008						
Anno n° impegno	Estrema assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Dot. da lig.	In Liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Reale	
Imp. 2016 / 01404	DD n° 69090 del 26-09-2016		388,69	388,69			388,69	
(60090/2016)MATERIALE X PROTEZIONE PERSONALE-SAR SAFETY SYSTEM	0301103 / 0025760.00 - Slope 1208		388,69		388,69			
Imp. 2016 / 01521	DD n° 69106 del 10-11-2016		370,54	370,54	370,54			
(60106/2016)MATERIALE X PROTEZIONE PERSONALE-SAR SAFETY SYSTEM	0301103 / 0025760.00 - Slope 1203		370,54		370,54			
(60106/2016)MATERIALE X PROTEZIONE PERSONALE-SAR SAFETY SYSTEM	2596 STAFFOLANI ROGER/CHRISTIAN snc		370,54		370,54			
(60106/2016)MATERIALE X PROTEZIONE PERSONALE-SAR SAFETY SYSTEM	(60106/2016)MATERIALE X PROTEZIONE PERSONALE-SAR SAFETY SYSTEM							
Imp. 2016 / 01629	DD n° 60121 del 02-12-2016		1.107,88	1.107,88		0,00	1.107,88	
(60121/2016)ELMETTI-CELLIANI ROBERTO	0301103 / 0025760.00 - Slope 1208		1.107,88				1.107,88	
Imp. 2016 / 01689	DD n° 60127 del 12-12-2016		342,58	342,58			342,58	
(60127/2016)BATTERIE -STAFFOLANI	0301103 / 0025760.00 - Slope 1216		342,58				342,58	
(60127/2016)BATTERIE -STAFFOLANI	2596 STAFFOLANI ROGER/CHRISTIAN snc		342,58				342,58	
(60127/2016)BATTERIE -STAFFOLANI	(60127/2016)BATTERIE -STAFFOLANI							
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 00537	DD n° 69021 del 10-02-2016		508,55	508,55	508,55		508,55	
(60021/2016)RIMBORSO SANZIONI AMMINISTRATIVE C.D.S.	0301109 / 0025777.00 - Slope 1802		508,55		508,55		508,55	
(60021/2016)RIMBORSO SANZIONI AMMINISTRATIVE C.D.S.	(60021/2016)RIMBORSO SANZIONI AMMINISTRATIVE C.D.S.							
			17.190,56	16.939,24	13.742,92		3.092,44	
			16.639,26	342,58	388,69		2.365,17	

FONDI PROVENTI 208

Codice Statistico	208	Data scadenza	Estremi assunzione	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Pagato		Variazioni	Disp. a Pag.
						Imp. Assesato	Doc. da liq.		
Imp. 2016 / 00910			DD n° 60031 del 11-03-2016 0301109 / 0025777.00 - Sloppe 1802	131,20	131,20	131,20	131,20		
(60031/2016)RIMBORSO SANZIONI AMM.VE C.D.S.				131,20					
Imp. 2016 / 00933			DD n° 60052 del 03-05-2016 0301109 / 0025777.00 - Sloppe 1802	50,70	50,70	50,70	50,70		
(60052/2016)RIMBORSO SANZIONI C.D.S.				50,70					
Imp. 2016 / 01003			DD n° 60055 del 09-05-2016 0301109 / 0025777.00 - Sloppe 1802	33,80	33,80	33,80	33,80		
(60055/2016)RIMBORSO SANZIONE AMMINISTRATIVA C.D.S.				33,80					
Imp. 2016 / 01134			DD n° 60071 del 23-06-2016 0301109 / 0025777.00 - Sloppe 1802	64,90	64,90	64,90	64,90		
(60071/2016)RIMBORSO SANZIONI AMMINISTRATIVE C.D.S.				64,90					
Imp. 2016 / 01285			DD n° 60081 del 01-09-2016 0301109 / 0025777.00 - Sloppe 1802	144,30	144,30	144,30	144,30		
(60081/2016)RIMBORSO SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS				144,30					
TOTALI VOCE COMPETENZA				333,45	333,45	333,45	333,45		

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Descrizione	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. Iniziale	Disp. Operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a P.3.	
			Imp. Assestato	Doc. Ca. lid.	In liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Resid.	
Imp. 2016 / 00453	DD n° 60094 del 11-01-2016		2.544,00	2.544,00	2.544,00			
	0301110 / 0025702.00 - Slope 1323		2.544,00					
(60004/2016)PREMI RCA 2016-AXA ASSICURAZIONI								
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 00808	DD n° 60035 del 24-03-2016		1.195,60	1.195,60	1.195,60			
	0301202 / 0206020.00 - Slope 2502		1.195,60					
	3155 TIEME SERVICE snc							
(60035/2016)IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA LOCALI P.L.-TIEME								
Imp. 2016 / 01340	DD n° 60088 del 20-09-2016		27.309,49	27.309,49			27.309,49	
	0301202 / 0206020.00 - Slope 2502		27.309,49				27.309,49	
(60088/2016)IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA-TIEME SERVICE								
Imp. 2016 / 01425	DD n° 60093 del 06-10-2016		1.258,57			1.258,57		
	0301202 / 0206020.00 - Slope 2501					1.258,57		
(60093/2016)MODULO ELETTRICO NUOVA AUTOVEETTURA -INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA-FC FLEET & TENDERS								
Imp. 2016 / 01486	PR n° 60095 del 10-10-2016		37.612,60				37.612,60	
	0301202 / 0206020.00 - Slope 2502		37.612,60				37.612,60	
(60095/2016)CARA AUTOSTOP ED								

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Finanz. Impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Pagato	Verificazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da liq.	In liq. a	Da Rend. Eco.	Disp. Reale	
SUS. 2016 / 01556.001	DD n° 60124 del 09-12-2016		2.745,00	2.745,00			2.745,00	
	6301202 / 0206020.00 - Slope 2502		2.745,00				2.745,00	
(60107/2016)PC/PORTAILE-ASALI COMPUTERS								
Imp. 2016 / 01591	DD n° 60117 del 29-11-2016		659,06	659,06			659,06	
	0301202 / 0206020.00 - Slope 2502							
	2596 STAFFOLANI ROGER/CHRISTIAN SNC		659,06	659,06				
(60117/2016) ATTREZZATURE-STAFFOLANI								
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 01696	DD n° 30334 del 21-12-2016		80.920,21	71.561,94	1.195,60		79.358,14	
	1005103 / 0091705.00 - Slope 1212							
	155 DELTA SEGNALETICA srl		110.845,94	40.311,85			30.054,45	
(20334/2016)SEGNALETICA DA CANTIERE-DELTA SEGNALETICA								
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 08421	DD n° 30014 del 15-01-2016		10.000,00	12.962,46	12.908,46		2.998,46	
	1005103 / 0091709.00 - Slope 1313							
	(30014/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA 2016-TRABOCCHI €3000/CAMILLETTI € 2000/MAGRINI € 1500/EUROSCAVI € 2000/LA MOTO AGRICOLA € 1000/ITALSPURGO € 500+30047/2016 MODIFICA ASSEGNAZIONE G.S. € 408/MOTORSCICOLA -€408+30064/2016 MAGINI € 1600/SANTINELLI € 500+30052/2016 MAGINI € 1500/MOTORSCICOLA € 300+30084/2016-ARM €36,08/PROBOCCI -€36,08		12.939,66	28.409,32	15.043,75		11.333,63	
	Imp. 2016 / 00767	DD n° 30045 del 01-03-2016	1.000,00	999,52	999,52		4,48	
	1005103 / 0091709.00 - Slope 1313							
	2800 MAGINI SAVERIO		999,52					
(30045/2016) PRESTAZ X ELENIMAZIONE PROFESSIONARIA DEL PINO-MAGINI P.								

Codice Statistico 208

FONDI PROVENTI 208

Auto/n° impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	IMP. iniziale	Disp. Operat.	Pagato	Variazioni	Disp. e Pag.
Descrizione			IMP. Assorbito	Doc. da liq.	in liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Reale
Imp. 2016 / 00905	DD n° 30083 del 26-04-2016 1005103 / 0091709 00 - Slope 1313		8.000,00	7.971,48	7.971,48	28,52	
(30083/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-EUROSCAVI € 3000/CAMILLETTI SAMUELE € 3000/CONERO PER L'AMBIENTE € 2000			7.971,48				
Imp. 2016 / 00914	DD n° 30081 del 17-04-2016 1005103 / 0091709 00 - Slope 1313 2225 SAVELLI ASCENSORI srl		4.320,80	4.066,87	1.018,87	281,13	5.030,00
(30081/2016)MANUT. SCALA MOBILE APR/SIC.2016-SAVELLI ASCENSORI			4.066,87				3.056,00
Imp. 2016 / 00954	DD n° 30095 del 09-05-2016 1005103 / 0091709 00 - Slope 1313		4.500,00	4.472,52	4.472,52	27,48	
(30095/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-CAMILLETTI €1000/POLDO SERVICE € 1500/TRABOCCHI € 2000			4.472,52				
Imp. 2016 / 00991	DD n° 30101 del 16-05-2016 1005103 / 0091709 00 - Slope 1313 2861 IDRATEC srl		205,00	205,00	205,00		
(30101/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-IDRATEC			205,00				
Imp. 2016 / 01019	DD n° 30117 del 30-05-2016 1005103 / 0091709 00 - Slope 1311		8.000,00	7.958,06	7.958,06	41,94	
(30117/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-TRABOCCHI € 2500/CAMILLETTI A € 2000/CONERO PER L'AMBIENTE € 2000/MAGRINI € 1500			7.958,06				
Imp. 2016 / 01118	DD n° 30139 del 17-06-2016 1005103 / 0091709 00 - Slope 1313		7.000,00	6.961,32	6.961,32	38,68	
(30139/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-EUROSCAVI €2500/CAMILLETTI ANDREA €2000/CAMILLETTI SAMUELE €2500			6.961,32				

Codice Statistico 208

FONDI PROVENTI 208

Anno/Art. Impegno Descrizione	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale		Disp. operat. Doc. da Lig.	Pagato in liquid.	Variazioni	
			Imp. Assestato	1.931,85			Da Rend. Eco.	Disp. Reale
Imp. 2016 / 01149	DD n° 30172 del 16-04-2013 1005103 / 0091709.00 - Slope 1313		2.615,64	1.931,85	1.931,85	1.931,85	683,79-	
	(30172/2013) MANUT. ORDINARIA SCALA MOBILE GENN/APR. 2016+€ 600,00 x DIR. CHIANURA/ADEG. ISSAT SAVELLI ASCENSORI		1.931,65					
Imp. 2016 / 01261	DD n° 30181 del 17-08-2016 1005103 / 0091709.00 - Slope 1313		500,00	497,76	497,76	497,76	2,24-	
	253 FORESTAMBIENTE St Forast. Ass. (30181/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA SICUREZZA STRADALE-FORESTAMBIENTE		497,76					
Imp. 2016 / 01263	PR n° 30182 del 17-08-2016 1005103 / 0091709.09 - Slope 1313		2.025,20	2.015,44			9,75-	
	(30182/2016) MANUTENZIONE ORDINARIA-DECESSUPLIATORE-		2.015,44					
Sub. 2016 / 01263.001	DD n° 30221 del 29-09-2016 1005103 / 0091709.00 - Slope 1313		2.025,20	2.015,44	2.015,44	2.015,44	9,75-	
	(30221/2016) MANUTENZIONE ORDINARIA-DECESSUPLIATORE-COMERO PER L'AMBIENTE		2.015,44					
Imp. 2016 / 01264	PR n° 30183 del 17-08-2016 1005103 / 0091709.00 - Slope 1313		2.470,50	2.454,40			16,10-	
	(30183/2016) MANUTENZIONE ORDINARIA-MEZZI MECCANICI		2.464,60					
Sub. 2016 / 01264.001	DD n° 30220 del 29-09-2016 1005103 / 0091709.00 - Slope 1313		2.470,50	2.454,40	2.454,40	2.454,40	16,10-	
	2070 CAMILLETTI SAMUELE (30220/2016) MANUTENZIONE ORDINARIA-MEZZI MECCANICI-CAMILLETTI SAMUELE		2.454,40					

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208					
Ann. n° impegno	Estremi assunzione	Data scadute	Imp. iniziale	Disp. Opera.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.		
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da liq.	In Liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Reale		
IMP. 2016 / 01299	DD n° 30197 del 06-09-2016		513,44	513,44	513,44				
	1005103 / 0091709.00 - Slope 1313								
	1726 PIRANI sas di Pirati Damiano		513,44						
	(30197/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-RIPARAZIONE DECESSI GLIATORI-PIRANI								
IMP. 2016 / 01318	DD n° 30205 del 13-09-2016		236,57	236,57	236,57				
	1005103 / 0091709.00 - Slope 1313								
	565 G.S. di Galassi Maurizio		236,57						
	(30205/2016)RIPARAZIONE BARRIERE MOBILE ZUL-G.S. DI GALASSI								
IMP. 2016 / 01351	DD n° 30212 del 22-09-2016		287,92	287,92	287,92				
	1005103 / 0091709.00 - Slope 1311								
	173 LA MOTOAGRICOLA RIPARAZIONI dimangiaterri		287,92						
	(30212/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-LA MOTOAGRICOLA								
IMP. 2016 / 01374	DD n° 30219 del 29-09-2016		3.000,00	2.997,54	1.176,09	2,46-	1.821,55		
	1005103 / 0091709.00 - Slope 1313								
	(30219/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-SFALCIO ERBE-CAMILLETTI/MAGGINI		2.997,54	1.495,18			343,30		
IMP. 2016 / 01384	DD n° 30222 del 30-09-2016		805,91	805,93	805,93	0,01-			
	1005103 / 0091709.00 - Slope 1313								
	1725 PIRANI sas di Pirati Damiano		805,90						
	(30222/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-PIRANI								
IMP. 2016 / 01649	DD n° 30317 del 13-12-2016		2.664,78	2.453,80	375,93-	375,93-	2.438,80		
	1005103 / 0091709.00 - Slope 1313								
	(30317/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-CAMILLETTI S/DELTA SEGNALETICA		2.453,80				2.438,80		

Codice Statistico 208

FONDI PROVENTI 208

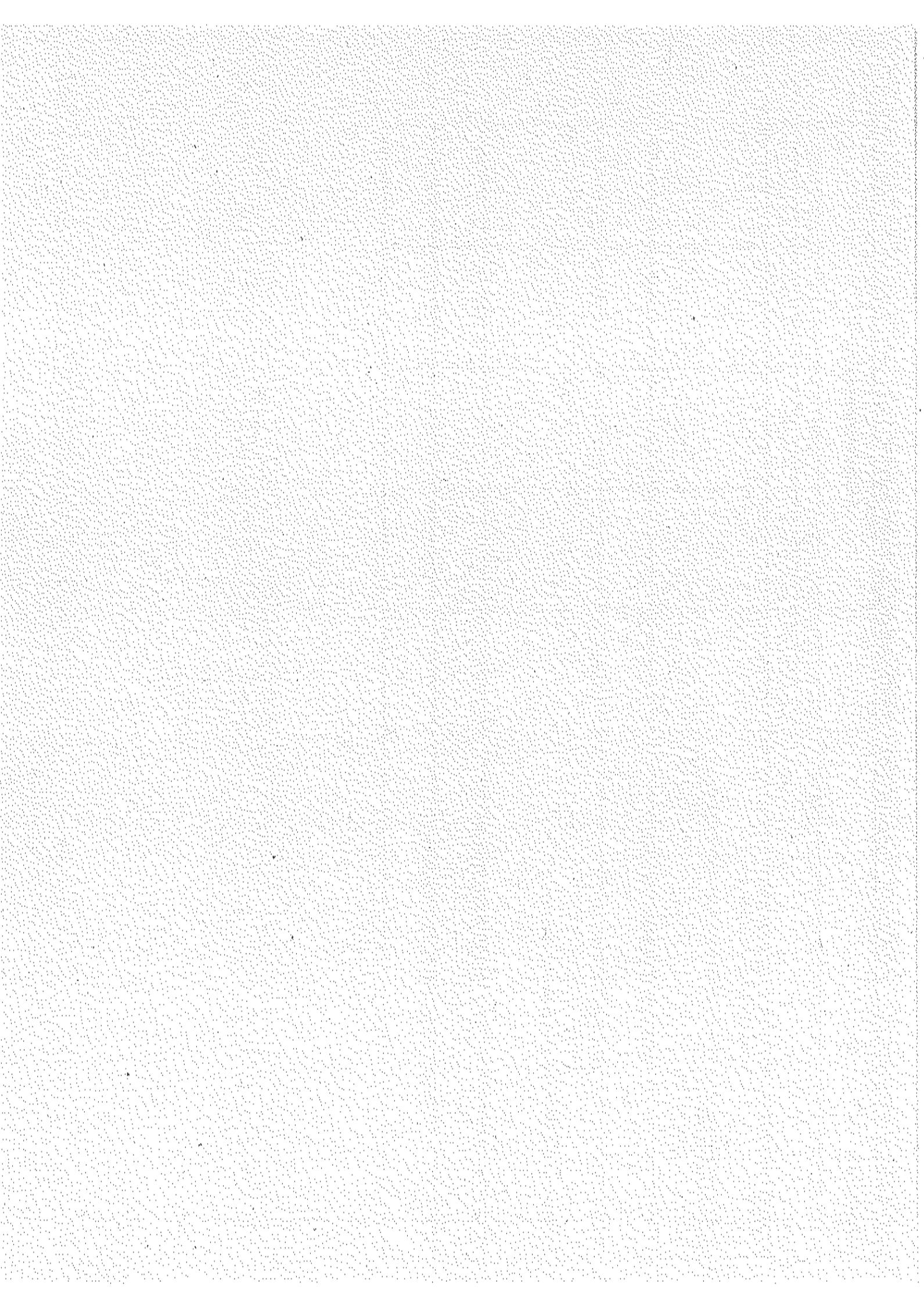
Descrizione	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. operat.	Pvato	Variazioni		Disp. a pag.
						Doc. Ch. Liq.	In Liquid.	
IMP. 2016 / 01675	DD n° 30328 del 15-12-2016		1.400,00	1.394,48			5,52	1.394,48
	1005103 / 0091709.00 - Siope 1313		1.394,48					1.394,48
	2497 MAGRINI PAOLO							
	(30328/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-MAGRINI PAOLO							
TOTALI VOCE COMPETENZA								
IMP. 2016 / 90410	DD n° 30011 del 14-01-2016		2.500,00	3.500,00	3.295,63		1.000,00	1.205,33
	1005103 / 0091712.00 - Siope 1212						300,84	585,33
	(30011/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-2M € 500/F.LLI SIMONETTI € 1000/LA MOTO		3.500,00	415,02				
	ASACOLA € 500/CALTEC € 600+30965/2016 F.LLI SIMONETTI € 1000							
IMP. 2016 / 00480	DD n° 30024 del 26-01-2016		3.500,00	3.199,14				
	1005103 / 0091712.00 - Siope 1212							
	3131 VALLI ZABBAN sps		3.199,14					
	(30024/2016)CONGLOMERATO BIFUNIKOSO-VALLI ZABBAN							
IMP. 2016 / 00786	DD n° 30054 del 18-03-2016		18.917,76	18.509,53	9.243,75		2.468,23	8.255,78
	1005103 / 0091712.00 - Siope 1212							
	3131 VALLI ZABBAN sps		18.509,53	2.207,34	4.455,69			1.518,75
	(30054/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA 2016-VALLI ZABBAN							
IMP. 2016 / 00838	DD n° 30061 del 22-03-2016		803,60	595,85			237,15	
	1005103 / 0091712.00 - Siope 1210		595,85					
	(30061/2016)MANUTENZIONE ORDINARIA-2 SIR SAFETY SYSTEM € 500/LG ITALIA € 303							

Codice Statistico		FONDI PROVENTI 208						
anno/n° impegno	Estesi assunzioni	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da liq.	In liquid.	De Rend. Eco.	Dist. Reale	
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 01652	DD n° 40041 del 13-12-2016		288,00	288,00	15.045,79	0,02	328,98	
	1005103 / 0091813.00 - Slope 1212							
	155 DELTA SEGNALETICA srl		288,00	288,00	4.640,61		3.318,60	
(40041/2016)MANUTENZ.SEMAFORO FORMACI-DELTA SEGNALETICA								
Imp. 2016 / 01674	DD n° 40040 del 12-12-2016		5.709,84	5.709,11			5.709,11	
	1005103 / 0091813.00 - Slope 1212							
	155 DELTA SEGNALETICA srl		5.709,11	5.709,11				
(40040/2016)POSA IN OPERA SEGNALETICA VERTICALE-DELTA SEGNALETICA								
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 00524	DD n° 30036 del 11-02-2016		5.998,89	5.998,09			5.998,09	
	1005103 / 0092211.00 - Slope 1311							
	2606 NEW STREET SOC.COOP.SOC.A R.L.		5.998,09	5.998,09				
(30036/2016)REALIZZAZIONE SEGNALETICA ORIZZONTALE LUNGO LE VIE CITTADINE-NEW STREET								
Imp. 2016 / 01663	DD n° 30319 del 13-12-2015		10.000,00	9.941,73		58,27	9.941,73	
	1005103 / 0092211.00 - Slope 0000							
	2606 NEW STREET SOC.COOP.SOC.A R.L.		9.941,73				9.941,73	
(30319/2016)SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE-NEW STREET								
TOTALI VOCE COMPETENZA								
			13.000,00	14.939,88	4.992,75		9.941,73	
			14.939,88				9.941,73	

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Rinnovo Impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da liq.	In Liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Reale	
Imp. 2016 / 01243	PR n° 30315 del 03-08-2016 1005202 / 0240715.00 - Slope 2102		160.000,00			160.000,00-		
(30315/2016) GARA BITUMATURA STRADE COM.LI A MEZZO SUA								
Sub. 2016 / 01243.001	PD n° 30316 del 12-12-2016 1005202 / 0240715.00 - Slope 2102		157.457,88			157.457,88-		
(30316/2016) BITUMATURA STRADE COM.LI -GATTI E PURINI								
Sub. 2016 / 01243.002	DD n° 30316 del 12-12-2016 1005202 / 0240715.00 - Slope 2102		2.305,75			2.305,75-		
(30316/2016)COMPETENZE SUA SU GARA BITUMATURA STRADE COM.LI A MEZZO SUA								
Sub. 2016 / 01243.003	DD n° 30316 del 12-12-2016 1005202 / 0240715.00 - Slope 2102		236,37			236,37-		
(30316/2016) SOMME A DISPOSIZIONE BITUMATURA STRADE COM.LI								
TOTALE SUB SU IMPEGNO 2016/01243			160.000,00					
Imp. 2016 / 01414	DD n° 30224 del 01-10-2016 1065202 / 0240717.00 - Slope 0900		14.939,39	14.939,39		7,50-	14.931,89	
(30224/2016)MANUTENZIONE FRANTE RADICATE STRADE COMPRELLI-CORERO ASSIEME E 5937,01/MAGINI E 9002,38			14.931,89	5.912,51			9.019,38	

Codice Statistico		208		FONDI PROVENTI 208				
Partenza	Impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pas.
Descrizione				Imp. Assestato	Doc. Ga Lig.	In Liquid.	Da Rend. Eco.	Disp. Reale
TOTALI VOCE COMPETENZA								
Imp. 2016 / 01362		DD n° 40028 del 27-09-2016		14.933,89	14.933,89			14.933,89
		1005202 / 0240727.00 - Slope 2502		16.921,89	5.930,51			9.031,38
		155 DELTA SEGNALETICA srl						
		(40028/2016)ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE-DELTA SEGNALETICA						
Imp. 2016 / 01377		DD n° 40031 del 30-09-2016		4.228,03				4.228,03
		1005202 / 0240727.00 - Slope 2502						
		1492 NUOVA LAGOPLAST snc						
		(40031/2016)SEGNALETICA STRADALE VERTICALE-NUOVA LAGOPLAST						
Imp. 2016 / 01592		DD n° 40037 del 25-11-2016		21.559,00				21.559,00
		1005202 / 0240727.00 - Slope 2501						
		(40037/2016)FIAT DUCATO COMBINATO-FCA FLEETENDERS						
Imp. 2016 / 01497		PR n° 30254 del 03-11-2016		43.648,60				43.648,60
		1005202 / 0240729.00 - Slope 2511						
		(30254/2016)GARA REALIZZAZIONE SISTEMI DI ILLUMINAZIONE A LED ATTRAVERSAAMENTO STRADALE						
Imp. 2016 / 01497.001		DD n° 30284 del 25-11-2016		41.154,03				41.154,03
		1005202 / 0240729.00 - Slope 2511						
		155 DELTA SEGNALETICA srl						
		(30284/2016)REALIZZAZIONE SISTEMI DI ILLUMINAZIONE A LED ATTRAVERSAAMENTO STRADALE-DELTA SEGNALETICA						

Codice Statistico		FONDI PROVENTI 208						
Ann. Impegno	Estremi assunzione	Data scadenza	Imp. iniziale	Disp. Operat.	Pagato	Variazioni	Disp. a Pag.	
Descrizione			Imp. Assestato	Doc. da lic.	in Liquid.	Da Resp. Eco.	Disp. Reale	
208			2.493,97			2.493,97-		
Sig. 2016 / 01497.002	PR n° 30284 del 25-11-2016 1665292 / 0240729.00 - Siope 2511							
{30284/2016}REALIZZAZIONE SISTEMI DI ILLUMINAZIONE A LED ATTRAVERSO SFRADALE-COORD, SICUREZZA								
TOTALE SUB SU IMPEGNO 2016/01497			2.493,97					
208			12.684,13			12.684,13-		
Sig. 2016 / 01540	DD n° 30264 del 08-11-2016 1005202 / 0240729.00 - Siope 2501							
{30264/2016}PIANO DOBLO'-FLEET+VENDERS+314,66 XTASSA FAL								
TOTALI VOCE COMPEENZA			12.684,13					
TOTALI CODICE STATISTICO - COMPEENZA			12.684,13					
			142.181,51				142.181,51	
			5.343,61				5.343,61	
			147.525,12				147.525,12	





COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

OGGETTO:

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE ALLA PROPOSTA DI APPROVAZIONE DEL RENDICONTO 2016 – ESAME DELLE OSSERVAZIONI –

Con riferimento a quanto in oggetto, per assenza del Responsabile del I Settore, vengono formulate nei limiti della propria competenza, le controdeduzioni alle osservazioni contenute nel Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 27 del 19.04.2017, in ordine agli ambiti riferibili al I Settore:

2. Partecipate

Pluriservizi Fidardense srl

Si rinvia sul punto, atteso l'esiguo lasso di tempo intercorso, alle osservazioni già svolte dal Responsabile del 1° Settore nell'ambito delle controdeduzioni approvate con la delibera di Giunta Comunale n. 43 del 16.03.2017 ed allegate alla deliberazione di Consiglio Comunale di approvazione del Bilancio di Previsione 2017/2019, oltre che alla documentazione nella stessa contenuta, sottoscritta dall'amministratore Unico della Pluriservizi Fidardense srl. (nota prot. n.4565 del 15.03.2017).

Si allega per completezza di informazione la nota prot. n. 7182 del 26.04.2017 sottoscritta dall'Amministratore Unico della Pluriservizi Fidardense srl contenente precisazioni in merito al disallineamento dei saldi dare/avere tra l'ente e la società partecipata, al patrimonio netto della società, alla situazione economica con il Report al 30.09.2016 relativo alla situazione patrimoniale post fusione (**Allegato**).

Relativamente al controllo analogo sulla Partecipata si precisa che l'attività di controllo è svolta secondo le previsioni di cui allo statuto societario così come da ultimo modificato con deliberazione consiliare n.17 del 10.03.2016. L'Ente ha inoltre provveduto a formulare specifici obiettivi nei confronti della società per l'esercizio 2016 con atto di Giunta Comunale n. 130/2015. Le verifiche sono in corso di svolgimento. L'amministrazione all'esito ne prenderà atto con specifico atto deliberativo che sarà comunicato al Collegio.

Società per l'Acquedotto del Nera SPA

Si rinvia sul punto alle valutazioni già svolte dal Responsabile del 1° Settore nell'ambito delle controdeduzioni allegate alla delibera di Giunta Comunale n. 43 del 16.03.2017 ed alla documentazione nella stessa contenuta. In attesa dell'invio da parte della Società dell'ultima documentazione di Bilancio, si rimanda ai contenuti della Nota integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2015 (reperibile sul sito della società), dalla stessa si evince che la società redige il bilancio in forma abbreviata ex art. 2435 CC e pertanto non è presente la relazione degli amministratori. Inoltre tutti i mutui assunti dalla società con i



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

relativi piani di rimborso, unitamente alle somme che determinano la tariffa idrica sono previsti nei piani d'ambito dell'ATO3.

In merito agli adempimenti relativi all'entrata in vigore del D.Lgs 175/2016, come già in precedenti occasioni esposto si procederà nelle scadenze previste dal legislatore a porre in essere tutte le attività prescritte dalla normativa citata.

In ordine al rapporto tra i saldi dare/avere relativi con la Società per l'Acquedotto del Nera spa, si rinvia alle osservazioni/controdeduzioni formulate dal Responsabile Servizio Finanziario al Verbale del Collegio dei Revisori n. 10 del 6.3.2017 (2. Partecipate) già allegate al Bilancio di Previsione 2017/2019.

Si precisa che per quanto riguarda gli accantonamenti per le eventuali perdite delle partecipate, in linea con quanto già sottolineato in precedenti note, pur in assenza di qualsivoglia elemento di criticità, accogliendo le indicazioni di codesto Collegio, ai fini strettamente prudenziali, sono stati accantonati in sede di rendiconto € 15.000,00 al Fondo perdite partecipate.

3. Rischio contenzioso e spese legali

Preliminarmente ci si riporta e di conseguenza si richiamano integralmente le considerazioni illustrate dal responsabile di settore nell'ambito delle controdeduzioni ai verbali di codesto collegio formulate in data 15.03.2017 ed allegate alla deliberazione consiliare di approvazione del Bilancio di Previsione 2017/2019.

Si precisa inoltre che accogliendo i suggerimenti e le osservazioni di codesto Collegio in sede di approvazione del Rendiconto è stato ulteriormente rimpinguato il Fondo vertenze legali e contenzioso accantonando la cifra di € 350.000,00, pur non sussistendo le condizioni previste dall'allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011 in presenza delle quali sussiste l'obbligatorietà di accantonare somme in caso di contenziosi in essere. Si precisa altresì, per completezza di informazioni che con deliberazione di Giunta Comunale n. 42/2017 ad oggetto "Art. 17 D.Lgs 50/2016 servizi legali di rappresentanza in giudizio - Istituzioni elenco legali da incaricare – Atto di indirizzo" è stato formulato atto di indirizzo per la predisposizione di un elenco di professionisti distinti per materia ai quali affidare nel rispetto dei principi illustrati negli artt. 4 e 17 gli incarichi legali.

Castelfidardo 26 aprile 2017



IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Salvatore Imperato


PLURISERVIZI FIDARDENSE srl

Piazza della Repubblica, 1 - 60022 Castelfidardo (AN) - Tel e Fax: 071 7821687 - P. IVA 02354140424

Prot. n. 7182
del 25.4.2017

Castelfidardo, 24 aprile 2017.

 Ill.mo sig. *Sindaco*
del Comune di Castelfidardo
dott. Roberto Ascani

 e p.c. Segretario Generale
dott. Salvatore Imperato

 e p.c. *Responsabile società partecipate*
dott. Claudio Senatori

 e p.c. *Responsabile servizi Finanziari*
Rag. Giacomina Giuliodori

Oggetto: Vs richiesta del 21/04/2017.

Ill.mo Sig. Sindaco,

in merito alle osservazioni formulate dal Collegio dei Revisori del Comune di Castelfidardo, contenute nel Parere dell'Organo di Revisione al *Rendiconto della gestione 2016* di cui ci è stato trasmesso un estratto in data 21.04.2017, siamo a precisare quanto di seguito:

I. Rapporto dare/avere tra l'Ente e le società partecipate (Pluriservizi e Fcc)

Come già precisato nelle precedenti comunicazioni, siamo nuovamente a ribadire che il disallineamento evidenziato dal Collegio dei Revisori alla data del 31/12/2015, è riferibile ad una diversa metodologia di contabilizzazione delle partite di rettifica al bilancio, poiché il Comune di Castelfidardo, in quanto ente locale adotta una contabilità di natura finanziaria, ancorché in armonizzazione contabile.

Trattasi di un sistema di rilevazione dei valori finanziari espressi da entrate e uscite, in contabilità (partita) semplice volta all'individuazione degli impegni e degli accertamenti di competenza. Altresì vengono rilevate le partite a residuo (crediti e debiti).

Mentre le società Pluriservizi Fidardense e Farmacia Comunale Centro, in quanto società commerciali, soggette alla disciplina civilistica ed economico patrimoniale adottano una contabilità di partita doppia con le rilevazioni di natura economica e numeraria, cioè dei valori espressi da costi e ricavi e volti all'individuazione, tramite la partita doppia, dei valori di numerari, nonché di crediti e debiti.

Rimane pertanto il problema di fondo generato dagli attuali sistemi contabili utilizzati, diversi tra loro, da una parte dall'Ente Locale e dall'altra dalle società, dal momento che, la contabilità economico-patrimoniale nei

Pluriservizi Fidardense srl

soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Castelfidardo

Capitale sociale € 10,000,00 i.v. CF e P.IVA 02354140424

Iscritta al n. 02354140424 del Registro delle Imprese di Ancona

Iscritta al n. 181077 del R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona

www.pluriservizifidardense.it

info@pluriservizifidardense.it

tel. e fax 0717821687



PLURISERVIZI FIDARDENSE srl

Piazza della Repubblica, 1 60022 Castelfidardo An - Tele Fax 071-7821687 - P. IVA 02354140424

comuni stenta ancora a decollare e quindi si potrebbe verificare, come spesso si verifica, qualche difficoltà nella corretta individuazione degli impegni/accertamenti dell'esercizio e dei debiti/crediti effettivi alla data del 31 dicembre di ogni anno.

Questa problematica, è stata solo parzialmente attenuata dall'adozione da parte degli Enti Locali della contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, in quando l'introduzione del nuovo principio della *competenza finanziaria (c.d. "potenziata")*, che si basa temporalmente sul momento in cui le obbligazioni maturano le rispettive scadenze (e non sul momento in cui sorgono, come avviene nell'attuale ordinamento finanziario e contabile), avvicina il concetto di "impegno" a quello di "debito" e di "accertamento" a quello di "credito"¹.

Nella fattispecie la richiesta dall'Organo di Revisione di codesto Comune, si evidenzia che il disallineamento richiamato dai Revisori scaturisce dalle fatture da emettere/ricevere, nei confronti dell'Ente Locale socio che, non essendo state emesse/ricevute alla data del 31/12/2015, risultano iscritte in contabilità, come scritture di assetto al bilancio, ma competenza dello stesso, al netto dell'iva.

Infatti le prestazioni di servizio, ai fini Iva, si considerano effettuate al momento del pagamento del corrispettivo ai sensi dell'art. 6 c.3 del DPR 633/72 e quindi è quello il momento in cui dovrà essere emesso il documento valido ai fini fiscali (cioè la fattura con Iva esposta), mentre ai fini delle II.DD e della competenza economica avrà rilevanza la data di ultimazione della prestazione.

Si precisa che tutti i rapporti di credito e di debito tra il Comune e le società Pluriservizi e FCC aperti alla data del 31/12/2015, risultano chiusi al momento dell'emissione della fattura e successivo pagamento/incasso del credito o debito. Nella contabilità della società ad oggi non risultano poste aperte riferite al 31/12/2015. Pertanto, la situazione di disallineamento evidenziata dal Collegio dei Revisori è esclusivamente dovuta a principi contabili e metodologie di rilevazione differenti dell'ente e le società.

Nello spirito della massima collaborazione, nonché nella auspicabile soluzione definitiva della questione, la società richiede al Comune o per esso ai Revisori di conoscere in maniera analitica gli importi e i servizi afferenti per i quali i Revisori stessi hanno riscontrato il disallineamento contabile.

¹ Premesso che il principio della competenza finanziaria "costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni)" - Principio generale n. 16, allegato 1, D.Lgs. n. 118/2011 - l'art. 36, D.Lgs. n. 118/2011, prevede testualmente: la "tenuta della contabilità finanziaria sulla base di una configurazione del principio della competenza finanziaria secondo la quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate, che danno luogo a entrate e spese per l'ente di riferimento sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale esse vengono a scadenza, ferma restando, nel caso di attività di investimento che comporta impegni di spesa che vengono a scadenza in più esercizi finanziari, la necessità di predisporre, sin dal primo anno, la copertura finanziaria per l'effettuazione della complessiva spesa dell'investimento...".

Pluriservizi Fidardense srl

soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Castelfidardo

Capitale sociale € 10,000,00 i.v. CF e P.IVA 02354140424

Iscritta al n. 02354140424 del Registro delle Imprese di Ancona

Iscritta al n. 181077 del R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona

www.pluriservizifidardense.it

info@pluriservizifidardense.it

tel. e fax 0717821687



PLURISERVIZI FIDARDENSE srl

Piazza della Repubblica, 1 60022 Castelfidardo AN - Tele Fax 071 7821687 - P. IVA 02354140424

Si allega alla presente: allegato 1) Riepilogo Crediti/debiti della società Pluriservizi Fidardense nei confronti del Comune di Castelfidardo alla data del 31/12/2015; allegato 2) Riepilogo Crediti/debiti della società Farmacia Comunale Centro S.r.l. nei confronti del Comune di Castelfidardo alla data del 31/12/2015

II. Patrimonio netto delle società Pluriservizi.

Per quanto concerne il patrimonio netto delle società Pluriservizi Fidardense e Farmacia Comunale Centro ante fusione e quello della società Pluriservizi Fidardense post fusione si fornisce la seguente rappresentazione.

Patrimonio Netto	Ante fusione		Post fusione
	Farmacia Comunale Centro 31/12/2015	Pluriservizi Fidardense 31/12/2015	Pluriservizi Fidardense 31/12/2016
I - Capitale	15.000	10.000	10.000
III - Riserve di rivalutazione		0	0
IV - Riserva legale	168	768	2.008
VI - Riserva statutaria	0	0	0
VII - Altre Riserve	3.930	12.257	31.187
VIII - Utile (perdita) portata a nuovo	0	2.335	22.701
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.975	5.463	*
Totale	35.073	30.823	65.896

* Si evidenzia che non risulta essere esposto l'utile d'esercizio della società Pluriservizi al 31/12/2016, poiché l'assemblea dei soci non ha ancora approvato il bilancio di esercizio al 31/12/2016.

Si evidenzia inoltre che il capitale sociale della società incorporante al 31/12/2016 è pari al capitale sociale della società Pluriservizi ante fusione, poiché non risulta essere stato deliberato dall'assemblea dei soci nessun aumento di capitale sociale in sede di fusione, quindi il capitale sociale della FCC è confluito nella voce VII Altre Riserve.

Pluriservizi Fidardense srl

soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Castelfidardo

Capitale sociale € 10,000,00 i.v. CF e P.IVA 02354140424

Iscritta al n. 02354140424 del Registro delle Imprese di Ancona

Iscritta al n. 181077 del R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona

www.pluriservizifidardense.it

info@pluriservizifidardense.it

tel. e fax 0717821687



PLURISERVIZI FIDARDENSE srl

Piazza della Repubblica, 1 60022 Castelfidardo AN - Tele Fax 071 7821687 - P. IVA 02354140424

III. Situazione economica al 30/09/2016

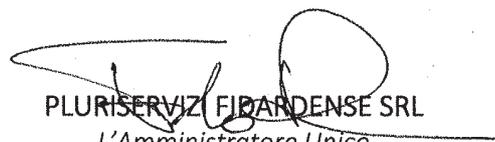
Si allega alla presente situazione economica della società Pluriservizi al 30/09/2016, come da richiesta formulata dal Collegio dei Revisori (allegato 3).

IV. Indebitamento e redditività

Come evidenziato nella precedente relazione la società svolgendo servizi di pubblico interesse, sulla base dei contratti di servizio in essere con l'Ente, per espresso indirizzo dell'ente socio non persegue la finalità di lucro, a differenza delle altre società commerciali "non pubbliche".

La società ha dimostrato negli esercizi di attività la capacità di sostenere tutti i costi di gestione inclusi i rimborsi delle quote annuali di indebitamento, e nonostante la difficile situazione economica generale, è riuscita a conseguire risultati positivi di bilancio.

Distinti saluti.


PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL
L'Amministratore Unico
Fabio Pieroni

Allegati:

- 1) Riepilogo Crediti/debiti della società Pluriservizi Fidardense S.r.l. nei confronti del Comune di Castelfidardo alla data del 31/12/2015;
- 2) Riepilogo Crediti/debiti della società Farmacia Comunale Centro S.r.l. nei confronti del Comune di Castelfidardo alla data del 31/12/2015;
- 3) Situazione economica al 30/09/2016.

Pluriservizi Fidardense srl

soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Castelfidardo

Capitale sociale € 10,000,00 i.v. CF e P.IVA 02354140424

Iscritta al n. 02354140424 del Registro delle Imprese di Ancona

Iscritta al n. 181077 del R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Ancona

www.pluriservizifidardense.it

info@pluriservizifidardense.it

tel. e fax 0717821687

Allegato 1): Crediti/debiti della società Pluriservizi fidardense S.r.l. nei confronti del Comune di Castelfidardo alla data del 31/12/2015

Ragione sociale: Pluriservizi Fidardense S.r.l.	Debito della società derivante da <u>Fatture ricevute</u>	Credito della società derivante da <u>Fatture emesse</u>
Rimborso Enel 2009/2013	1.969,82	
Dir. Affissioni/pubblicità IV trim 2015 (compreso aggio)	30.280,03	
Mensile 2°sem.2015		3.374,65
Censimento catasto cimiteriale		4.098,36
Scala mobile 2°sem.2015		4.100,24
Medicinali acquistati presso farmacia Crocette		84,98
Informagiovani IV trim.2015		6.366,34

Ragione sociale: Pluriservizi Fidardense S.r.l.	Debito della società derivante da <u>Fatture da ricevere</u>	Credito della società derivante da <u>Fatture da emettere</u>
Lampade votive II sem.2015	22.500,00 (+Iva)	
Aggio IV trim.2015		9.689,61 (+ Iva)

Allegato 2): Riepilogo Crediti/debiti della società Farmacia Comunale Centro S.r.l. nei confronti del Comune di Castelfidardo alla data del 31/12/2015

Ragione sociale: Farmacia Comunale Centro S.r.l.	Debito della società derivante da Fatture ricevute	Credito della società derivante da Fatture emesse
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Ragione sociale: Farmacia Comunale Centro S.r.l.	Debito della società derivante da Fatture da ricevere	Credito della società derivante da Fatture da emettere
	0,00	0,00
	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	Bilancio 30.09.2016	Bil. 30.09.2016 PUB & PUB AFF	Bil. 30.09.2016 SERVIZI CIMITERIALI	Bil. 30.09.2016 LAMPADE VOTIVE	Bil. 30.09.2016 FARMACIA CROCETTE	Bil. 30.09.2016 FCC	Bil. 30.09.2016 CULTURA	Bil. 30.09.2016 INFORMA- GIOVANI	Bil. 30.09.2016 MENSILE COMUNALE	Bil. 30.09.2016 SCALA MOBILE	Bil. 30.09.2016 GENERALI
VENDETE											
ALTRI RICAVI	3.476,93	58.800,99	28.406,94	61.593,55	731.441,49	659.967,91	81.435,41	18.930,95	5.251,98	6.206,07	0,00
	0,00	0,17	0,03	1.827,40	4.749,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01
ACQUISTI											
VARIAZIONI SU ACQUISTI	0,00	611,90	695,48	701,77	578.702,83	520.224,35	0,00	0,00	0,00	0,00	544,68
VARIAZIONI IN ADEMPIMENTI PRODOTTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LITENZE, SERVIZI E PRESTAZIONI	0,00	935,00	14.218,24	6.548,63	4.085,48	3.685,99	72.015,04	0,00	3.218,05	0,00	2.378,34
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	433,80	9.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.739,52
SPESA COMMERCIALI											
SPESA DI AMMINISTRAZIONE	0,00	360,00	11,05	2.497,00	4.239,68	11.885,08	254,50	0,00	0,00	0,00	18.706,48
SPESA PERSONALE	0,00	31.474,52	25.018,99	5.245,75	140.812,67	111.387,67	4.196,60	18.627,09	0,00	9.147,45	16.349,66
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	143,98	23,98	6,50	5,50	2,50	2,50	0,00
IMPOSTE E TASSE	0,00	15,46	0,16	0,12	937,25	623,00	5,81	0,00	0,00	0,00	1.142,31
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.872,80
AMMORTAMENTI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.143,27
ACCANTAMENTI E SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
ONERI E SPESA DI BANCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.099,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3.656,39
INTERESSI PASSIVI											
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	9.532,65	1.394,38	0,00	0,00	0,00	0,00	59,42
INTERESSI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	28,46	61,45	0,00	0,00	0,00	0,00	25,64
SPESA E PERDITE DIVERSE											
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	0,00	0,00	1,20	262,75	734,77	1.781,26	0,00	0,00	0,00	0,00	276,66