



COPIA DELL'ORIGINALE DI DECRETO DEL PRESIDENTE

n. 9

del 24.03.2016

Oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2015 ex art. 3, co. 4, del D.lgs. n. 118/2011 – Variazioni al bilancio di previsione e al P.E.G. per l'anno 2015 – Variazioni al bilancio di previsione e al P.E.G. 2016-2018.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2015 ex art. 3, co. 4, del D.lgs. n. 118/2011 – Variazioni al bilancio di previsione e al P.E.G. per l'anno 2015 – Variazioni al bilancio di previsione e al P.E.G. 2016-2018.

IL DIRETTORE

PREMESSO che:

- all'ATA si applicano, in quanto compatibili, le disposizioni concernenti gli Enti Locali ed in particolare quelle del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., ai sensi dell'art. 14 della Convenzione sottoscritta dalla Provincia di Ancona e dai 49 Comuni ricadenti nella stessa in data 18.02.2013;
- le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, di cui al D.Lgs. n. 118/2011 così come integrato e corretto dal D.Lgs. n. 126/2014, si applicano, ove non diversamente previsto nello stesso decreto, a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, con particolare riferimento ai principi contabili generali e applicati di cui al Titolo I (art. 80 del D.Lgs. n. 118/2011);
- l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, ai sensi dell'art. 1 dello stesso D.Lgs. n. 118/2011, coinvolge le Regioni e gli enti locali di cui all'art. 2 del D.Lgs. n. 267/2000, nonché i loro enti e organismi strumentali;
- ai sensi dell'art. 11-ter, co. 2 del D.Lgs. n. 118/2011, si definisce ente strumentale “partecipato da una regione o da un ente locale, ... l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nel quale la regione o l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni di cui al comma 1”;
- ai sensi dell'art. 21, co. 2, del DPCM del 28.12.2011, “Gli enti previsti dagli articoli 30 e 31 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e le aziende speciali ..., sono enti strumentali degli enti locali”;

DATO ATTO, pertanto, che:

- a decorrere dall'esercizio 2015, l'ATA è stata interessata dall'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio secondo le modalità e le tempistiche dettate dalla norma in quanto, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011, ente strumentale dei 49 Comuni della Provincia di Ancona e della Provincia stessa;
- sin dall'esercizio 2015, l'ATA ha conformato la propria contabilità finanziaria ai principi contabili generali e applicati (art. 3 del D.Lgs. n. 118/2011);

- per l'anno 2015, l'ATA adotta gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014, che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali affianca quelli previsti dal comma 1 dell'art. 11 del D.Lgs. n. 118/2011, cui è attribuita solo funzione conoscitiva (art. 11, co. 12 del D.Lgs. n. 118/2011);

RILEVATO che:

- la responsabilità gestionale dell'Ente compete al Direttore, ai sensi dell'art. 4 del vigente Regolamento di Organizzazione;
- l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese compete alla Direzione, ai sensi degli art. 15 e 20 del vigente Regolamento di contabilità e del servizio di economato;
- con Decreto del Presidente n. 8 del 15.12.2014 è stata nominata la sottoscritta dott.ssa Elisabetta Cecchini quale Direttore dell'Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 – Ancona, con decorrenza dal 12.01.2015 al 12.01.2018;

RICHIAMATI:

- l'articolo 228, comma 3, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che “Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;
- l'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede che “Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso di tale esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente re-imputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate”;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (all. n. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 e s.m. e i.) ed in particolare il punto 9.1 inerente il riaccertamento ordinario dei residui;

DATO ATTO che, alla luce della normativa sopra richiamata, tramite apposito atto dell'organo esecutivo, in vista dell'approvazione del rendiconto di gestione, viene disposto il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale si procede alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate nonché alla reimputazione dei residui attivi e passivi le cui obbligazioni non sono esigibili alla data del 31 dicembre dell'esercizio a cui si riferisce il rendiconto;

CONSIDERATO che la reimputazione dei residui passivi non esigibili nell'esercizio a cui è riferito il rendiconto comporta:

- la creazione, sul bilancio dell'esercizio a cui è riferito il rendiconto, dei fondi pluriennali vincolati connessi alle spese reimputate per le quali la copertura è data dal fondo medesimo;
- una variazione del bilancio di previsione in corso di gestione, al fine di istituire o incrementare gli stanziamenti di entrate e spese su cui devono essere imputate le relative obbligazioni;

- il trasferimento all’esercizio di re-imputazione anche della “copertura”, che l’impegno aveva nell’esercizio cui era stato inizialmente imputato, attraverso il fondo pluriennale vincolato di entrata; la costituzione o l’incremento di tale fondo è escluso solo in caso di contestuale reimputazione di entrate e spese correlate;

VISTO il bilancio di previsione 2016-2018, approvato con Deliberazione dell’Assemblea ATA n. 1 del 23.02.2016;

VISTA la documentazione allegata al presente atto a formare parte integrante e sostanziale, quale:

- i seguenti elenchi dei residui attivi e passivi cancellati, reimputati e mantenuti alla data del 31 dicembre 2015, risultanti dall’operazione di riaccertamento ordinario, ai sensi dell’articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011 ed in ossequio al principio contabile all. 4/2 al citato decreto, punto 9.1:

All.	ELENCO	n. residui	IMPORTO
A	Residui attivi cancellati definitivamente	-	-
B	Residui passivi cancellati definitivamente	2	98,39
C	Residui attivi reimputati	2	462.887,50
	Residui passivi reimputati	2	462.887,50
D.1	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui	6	95.457,01
D.2	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza	17	7.504.872,26
E.1	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui	-	-
E.2	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza	69	7.340.767,85

- il prospetto relativo al calcolo del fondo pluriennale vincolato derivante dalla somma degli impegni che devono essere re imputati in quanto non esigibili al 31.12.2015, di cui all’allegato F;
- il prospetto relativo alle variazioni di bilancio per l’anno 2015, di cui all’allegato G, comprendente le variazioni di competenza secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di competenza secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
- il prospetto relativo alle variazioni di bilancio per l’anno 2016, di cui all’allegato H, comprendente le variazioni di competenza secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96, le variazioni di competenza secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011, e le variazioni di cassa secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
- il prospetto relativo alle variazioni di P.E.G. per l’anno 2015, di cui all’allegato I, comprendente le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
- il prospetto relativo alle variazioni di P.E.G. per l’anno 2016, di cui all’allegato L, comprendente le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- il vigente Regolamento di contabilità e del servizio di economato;
- i pareri favorevoli, riportati in calce, in ordine alla regolarità tecnica e contabile di cui all’art. 49, co. 1 del D.Lgs. n. 267/2000;

PROPONE

1. Di approvare i seguenti elenchi dei residui attivi e passivi cancellati, reimputati e mantenuti alla data del 31 dicembre 2015, risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011 ed in ossequio al principio contabile all. 4/2 al citato decreto, punto 9.1:

All.	ELENCO	n. residui	IMPORTO
A	Residui attivi cancellati definitivamente	-	-
B	Residui passivi cancellati definitivamente	2	98,39
C	Residui attivi reimputati	2	462.887,50
	Residui passivi reimputati	2	462.887,50
D.1	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui	6	95.457,01
D.2	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza	17	7.504.872,26
E.1	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui	-	-
E.2	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza	69	7.340.767,85

2. Di apportare al bilancio dell'esercizio 2015 le variazioni funzionali all'incremento del fondo pluriennale vincolato a copertura degli impegni reimputati, come risultano dal prospetto allegato F e dal prospetto relativo alle variazioni di bilancio complessive per l'anno 2015 allegato G:

SPESA	Var +	Var -
Variazioni capitoli ordinari di spesa corrente		€ 42.184,97
Variazioni capitoli ordinari di spesa capitale		€ 0,00
FPV di spesa parte corrente	€ 42.184,97	
FPV di spesa parte capitale	€ 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	€ 42.184,97	€ 42.184,97

3. Di quantificare in via definitiva il FPV di spesa al termine dell'esercizio 2015 (corrispondente al FPV di entrata dell'esercizio successivo), pari a € 42.184,97, di cui:

- FPV di spesa parte corrente: € 42.184,97
- FPV di spesa parte capitale € 0,00

così composto:

DESCRIZIONE	Gestione	Corrente	Capitale	Totale
FPV di spesa costituito a bil.preventivo	CO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui	CO	€ 42.184,97	€ 0,00	€ 42.184,97
	RE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE FPV DI SPESA		€ 42.184,97	€ 0,00	€ 42.184,97
<i>di cui FPV gestione di competenza</i>	CO	€ 42.184,97	€ 0,00	€ 42.184,97
<i>di cui FPV gestione dei residui</i>	RE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

4. Di apportare al bilancio dell'esercizio 2016 le variazioni funzionali all'incremento del fondo pluriennale vincolato in entrata a copertura degli impegni reimputati, come risultano dal prospetto allegato F e dal prospetto relativo alle variazioni di bilancio complessive per l'anno 2016 allegato H:

SPESA	ENTRATA	SPESA
FPV di entrata parte corrente	€ 42.184,97	
FPV di entrata parte capitale	€ 0,00	
Variazioni capitoli ordinari di spesa corrente		€ 42.184,97
Variazioni capitoli ordinari di spesa capitale		€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 42.184,97	€ 42.184,97

5. Di apportare al bilancio di previsione dell'esercizio 2016, approvato con Deliberazione dell'Assemblea dell'ATA n. 1 del 23.02.2016, le variazioni necessarie alla reimputazione degli accertamenti e degli impegni non esigibili, come risultano dal prospetto allegato C e dal prospetto relativo alle variazioni di bilancio complessive per l'anno 2016 allegato H:

DESCRIZIONE	ENTRATA	SPESA
FPV di entrata di parte corrente	€ 0,00	
FPV di entrata di parte capitale	€ 0,00	
Variazioni di entrata di parte corrente	€ 0,00	
Variazioni di entrata di parte capitale	€ 462.887,50	
Variazioni capitoli ordinari di spesa corrente		€ 0,00
Variazioni capitoli ordinari di spesa capitale		€ 462.887,50
TOTALE A PAREGGIO	€ 462.887,50	€ 462.887,50

6. Di riaccertare e reimpegnare, a valere sull'esercizio 2016 e successivi, gli accertamenti e gli impegni reimputati in quanto non esigibili al 31 dicembre 2015;
7. Di approvare, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, la seguente documentazione, allegata al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, per le motivazioni sopra richiamate:
- il prospetto relativo alle variazioni di bilancio per l'anno 2015, di cui all'allegato G, comprendente le variazioni di competenza secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di competenza secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
 - il prospetto relativo alle variazioni di bilancio per l'anno 2016, di cui all'allegato H, comprendente le variazioni di competenza secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96, le variazioni di competenza secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011, e le variazioni di cassa secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
 - il prospetto relativo alle variazioni di P.E.G. per l'anno 2015, di cui all'allegato I, comprendente le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
 - il prospetto relativo alle variazioni di P.E.G. per l'anno 2016, di cui all'allegato L, comprendente le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
8. Di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio e del rispetto dei principi del bilancio, di cui all'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000;
9. Di trasmettere il presente provvedimento al Collegio dei Revisori per la redazione del prescritto parere;
10. Di trasmettere il presente provvedimento, in ottemperanza a quanto previsto dal Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (punto 9.3) al Tesoriere, unitamente al prospetto concernente le variazioni di bilancio e l'elenco aggiornato dei residui attivi e passivi iniziali;
11. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, co. 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Jesi, 24 marzo 2016

Il Direttore
F.to dott.ssa Elisabetta Cecchini



**ALLEGATO A:
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI
DEFINITIVAMENTE CANCELLATI**



**ALLEGATO B:
ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI
DEFINITIVAMENTE CANCELLATI**



Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 - Ancona

Riaccertamento residui passivi - Residui definitivamente cancellati

Allegato B

Residui passivi 2014						
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Insussistenza	Residui confermati al 31/12/2015	Note
0103.01.310	33	2014	38,39	38,39	-	Servizio idrico integrato sede operativa Via Senigallia 16 - Ancona - Anno 2014
0110.01.303	163	2014	60,00	60,00	-	Servizio di sorveglianza sanitaria (n. 1 visita tirocinante) - Anno 2014
TOTALE			98,39	98,39	-	



**ALLEGATO C:
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
REIMPUTATI**



Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 - Ancona
Riaccertamento residui - Residui attivi e passivi reimputati

Allegato C

Residui attivi 2015							
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Diseconomia	Reimputazione al 2016 (con i corrispondenti impegni)	Residui confermati al 31/12/2015	Note
0402.01.201	13	2015	328.174,02	-	328.174,02	-	Trasferimenti di capitale per realizzazione/adeguamento Centri di Raccolta Differenziata e Centri del Riuso nel territorio provinciale di Ancona - DDPF Regione Marche n. 145/CRB_08 del 26/11/2014 - Quota anno 2015 - GENERATO NUOVO ACCERTAMENTO 24/2016
0402.01.201	25	2015	134.713,48	-	134.713,48	-	Trasferimenti di capitale per intervento di realizzazione del centro di raccolta dei rifiuti urbani (Comune di Ancona) - Impegno n. 170/2014 capitolo n. 29570 - GENERATO NUOVO ACCERTAMENTO 25/2016
TOTALE			462.887,50	-	462.887,50	-	

Residui passivi 2015							
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Economia	Reimputazione al 2016 (con i corrispondenti accertamenti)	Residui confermati al 31/12/2015	Note
0903.02.301	92	2015	328.174,02	-	328.174,02	-	Trasferimenti di capitale per realizzazione/adeguamento Centri di Raccolta Differenziata e Centri del Riuso nel territorio provinciale di Ancona - DDPF Regione Marche n. 145/CRB_08 del 26/11/2014 - Quota anno 2015 - GENERATO NUOVO IMPEGNO N. 101/2016
0903.02.301	109	2015	134.713,48	-	134.713,48	-	Trasferimenti di capitale per intervento di di realizzazione del centro di raccolta dei rifiuti urbani (Comune di Ancona) - Accertamento n. 38/2014 capitolo n. 403.430 - GENERATO NUOVO IMPEGNO N. 102/2016
TOTALE			462.887,50	-	462.887,50	-	



**ALLEGATO D1:
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI CONSERVATI
AL 31.12.2015 PROVENIENTE DALLA
GESTIONE DEI RESIDUI**



Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 - Ancona

Riaccertamento residui attivi -

Residui attivi conservati provenienti dalla gestione residui

Allegato D1

Residui attivi 2014						
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Diseconomia	Residui confermati al 31/12/2015	Note
0201.01.201	5	2014	59.596,80	-	59.596,80	
0402.01.201	36	2014	18.830,13	-	18.830,13	
0402.01.201	37	2014	8.068,78	-	8.068,78	
0902.04.201	16	2014	46,80	-	46,80	
0902.04.201	33	2014	5.482,50	-	5.482,50	
0902.04.201	34	2014	3.432,00	-	3.432,00	
TOTALE			95.457,01	-	95.457,01	

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Accertamento	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Accertamento Soggetto	Residuo conservato
2014 / 00005	2010102 / 20101201	Contributi dai Comuni convenzionati per esercizio associato funzioni ATA - Anno 2014	59.596,80
2014 / 00036	4020102 / 40201201	Trasferimenti di capitale (FSC) - Impianto di Trattamento Meccanico Biologico (TMB) del rifiuto indifferenziato tramite la conversione dell'esistente impianto di trattamento della frazione organica dei rifiuti urbani nel Comune di Corinaldo (AN) - Primo stralcio funzionale - Impegno n. 168/2014 capitolo n. 29510 102 REGIONE MARCHE	18.830,13
2014 / 00037	4020102 / 40201201	Trasferimenti di capitale (Regionali) - Impianto di Trattamento Meccanico Biologico (TMB) del rifiuto indifferenziato tramite la conversione dell'esistente impianto di trattamento della frazione organica dei rifiuti urbani nel Comune di Corinaldo (AN) - Primo stralcio funzionale - Impegno n. 168/2014 capitolo n. 29510 102 REGIONE MARCHE	8.068,78
2014 / 00016	9020402 / 90204201	Restituzione di deposito cauzionale costituito dall'Ente per contratto fornitura energia elettrica per sede operativa Ancona con ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A.	46,80
2014 / 00033	9020402 / 90204201	Restituzione depositi cauzionali - Contratto di locazione sede operativa Jesi stipulato il 25.10.2005 tra Consorzio ZIPA e Consorzio Intercomunale Vallesina-Misa (3 mensilità) 285 CONSORZIO Z.I.P.A.	5.482,50
2014 / 00034	9020402 / 90204201	Restituzione depositi cauzionali - Contratto di locazione sede operativa Jesi stipulato il 18.12.2006 tra Consorzio ZIPA e Consorzio Intercomunale Vallesina-Misa (3 mensilità) 285 CONSORZIO Z.I.P.A.	3.432,00
TOTALE ESERCIZIO 2014			95.457,01

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO PER Tit.Tip/M.P.Tit E ANNO**

Tit-Tip	Descrizione	Anno	Residuo conservato
20100	Trasferimenti correnti	2014	59.596,80
TOT.TITOLO-TIP. 20100			59.596,80
40200	Contributi agli investimenti	2014	26.898,91
TOT.TITOLO-TIP. 40200			26.898,91
90200	Entrate per conto terzi	2014	8.961,30
TOT.TITOLO-TIP. 90200			8.961,30

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO TOTALIZZATO PER ANNO**

Anno	Residuo conservato
2014	95.457,01
TOTALE	95.457,01

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO TOTALIZZATO PER TITOLO E ANNO**

(Voci da **** a ****)

TIT-ANNO	Residuo conservato
2 - 2014	59.596,80
4 - 2014	26.898,91
9 - 2014	8.961,30
Tot. Titolo.	95.457,01
TOTALE	95.457,01



**ALLEGATO D2:
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI CONSERVATI
AL 31.12.2015 PROVENIENTE DALLA
GESTIONE DI COMPETENZA**



Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 - Ancona

Riaccertamento residui attivi -

Residui attivi conservati provenienti dalla gestione competenza

Allegato D2

Residui attivi 2015						
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Rideterminazione	Residui conservati al 31/12/2015	Note
0201.01.201	12	2015	516.178,20	-	516.178,20	
0201.01.202	9	2015	110.000,00	-	110.000,00	
0201.01.202	14	2015	275.524,82	40.587,48	234.937,34	
0201.01.202	15	2015	4.881.656,41	62.242,45	4.819.413,96	
0201.01.202	16	2015	408.944,63	36.118,00	372.826,63	
0201.01.202	17	2015	360.274,88	62.582,15	297.692,73	
0201.01.202	18	2015	243.060,32	15.014,71	228.045,61	
0201.01.202	19	2015	759.178,71	58.162,01	701.016,70	
0201.01.202	20	2015	161.166,63	7.769,48	153.397,15	
0201.03.201	31	2015	43.220,19	10,80	43.209,39	
0305.99.991	37	2015	3.159,66	-	3.159,66	
0305.99.991	38	2015	1.500,60	-	1.500,60	
0305.99.991	39	2015	780,80	-	780,80	
0402.01.201	26	2015	249.541,77	232.643,19	16.898,58	Diseconomia realizzata con Determinazione n. 27 del 09/03/2016
0402.01.201	27	2015	83.735,09	79.801,66	3.933,43	Diseconomia realizzata con Determinazione n. 27 del 09/03/2016
0402.03.101	34	2015	21.701,25	19.886,77	1.814,48	Diseconomia realizzata con Determinazione n. 27 del 09/03/2016
0902.04.201	30	2015	67,00	-	67,00	
TOTALE			8.119.690,96	614.818,70	7.504.872,26	

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Accertamento	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Accertamento Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00012	2010102 / 20101201	Contributi dai Comuni convenzionati per esercizio associato funzioni ATA - Anno 2015	516.178,20
2015 / 00009	2010102 / 20101202	Trasferimenti correnti per servizio igiene urbana (raccolta differenziata e gestione centro ambiente) presso il Comune di Loreto - Periodo dal 01.03.2015 al 31.12.2015 564 COMUNE DI LORETO	110.000,00
2015 / 00014	2010102 / 20101202	Trasferimenti correnti per servizio igiene urbana (raccolta e smaltimento) presso il Comune di Numana - Anno 2015 566 COMUNE DI NUMANA	234.937,34
2015 / 00015	2010102 / 20101202	Trasferimenti correnti per servizio igiene urbana (raccolta e smaltimento) presso il Comune di Ancona - Anno 2015 556 COMUNE DI ANCONA	4.819.413,96
2015 / 00016	2010102 / 20101202	Trasferimenti correnti per servizio igiene urbana (raccolta e smaltimento) presso il Comune di Castelfidardo - Anno 2015 560 COMUNE DI CASTELFIDARDO	372.826,63
2015 / 00017	2010102 / 20101202	Trasferimenti correnti per servizio igiene urbana (raccolta e smaltimento) presso il Comune di Chiaravalle - Anno 2015 561 COMUNE DI CHIARAVALLE	297.692,73
2015 / 00018	2010102 / 20101202	Trasferimenti correnti per servizio igiene urbana (raccolta e smaltimento) presso il Comune di Filottrano - Anno 2015 563 COMUNE DI FILOTTRANO	228.045,61
2015 / 00019	2010102 / 20101202	Trasferimenti correnti per servizio igiene urbana (raccolta e smaltimento) presso i Comuni di Montemarciano e Monte San Vito - Anno 2015 588 UNIONE COMUNI MONTEMARCIANO E MONTE SAN VITO	701.016,70

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Accertamento	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Accertamento Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00020	2010102 / 20101202	Trasferimenti correnti per servizio igiene urbana (raccolta e smaltimento) presso il Comune di Sirolo - Anno 2015 570 COMUNE DI SIROLO	153.397,15
2015 / 00031	2010302 / 20103201	Contributo per attività istituzionali ai sensi dell'art. 30, co. 5 del Capitolato d'oneri allegato al Contratto di servizio per la gestione dei servizi di igiene urbana in 14 Comuni - Anno 2015 546 RIECO S.P.A.	43.209,39
2015 / 00037	3059999 / 30599991	Rimborso costo servizio di pubblicità legale dell'esito di gara per l'affidamento del servizio di igiene urbana nei Comuni di Camerano, Castelfidardo, Chiaravalle, Filottrano, Montemarciano, Monte San Vito e Sirolo 546 RIECO S.P.A.	3.159,66
2015 / 00038	3059999 / 30599991	Conversione impianto Corinaldo - Rimborso spese pubblicità legale del bando di gara per l'individuazione del terzo contraente per la direzione dei lavori ed il coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione	1.500,60
2015 / 00039	3059999 / 30599991	Conversione impianto Corinaldo - Rimborso spese pubblicità legale dell'avviso per la procedura ad evidenza pubblica per la progettazione e la realizzazione	780,80
2015 / 00026	4020102 / 40201201	Trasferimenti di capitale (FSC) - Impianto di Trattamento Meccanico Biologico (TMB) del rifiuto indifferenziato tramite la conversione dell'esistente impianto di trattamento della frazione organica dei rifiuti urbani nel Comune di Corinaldo (AN) - Primo stralcio funzionale 102 REGIONE MARCHE	16.898,58
2015 / 00027	4020102 / 40201201	Trasferimenti di capitale (Regionali) - Impianto di Trattamento Meccanico Biologico (TMB) del rifiuto indifferenziato tramite la conversione dell'esistente impianto di trattamento della frazione organica dei rifiuti urbani nel Comune di Corinaldo (AN) - Primo stralcio funzionale 102 REGIONE MARCHE	3.933,43
2015 / 00034	4020301 / 40203101	Trasferimenti di capitale - Impianto di Trattamento Meccanico Biologico (TMB) del rifiuto indifferenziato tramite la conversione dell'esistente impianto di trattamento della frazione organica dei rifiuti urbani nel Comune di Corinaldo (AN) - Primo stralcio funzionale 362 CIR33 SERVIZI S.R.L.	1.814,48

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Accertamento	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Accertamento Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00030	9020402 / 90204201	Restituzione di deposito cauzionale per contratto fornitura di acqua per sede unica Jesi viale dell'Industria 5 258 MULTISERVIZI S.P.A.	67,00
TOTALE ESERCIZIO 2015			7.504.872,26

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO PER Tit.Tip/M.P.Tit E ANNO**

Tit-Tip	Descrizione	Anno	Residuo conservato
20100	Trasferimenti correnti	2015	7.476.717,71
TOT.TITOLO-TIP. 20100			7.476.717,71
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	2015	5.441,06
TOT.TITOLO-TIP. 30500			5.441,06
40200	Contributi agli investimenti	2015	22.646,49
TOT.TITOLO-TIP. 40200			22.646,49
90200	Entrate per conto terzi	2015	67,00
TOT.TITOLO-TIP. 90200			67,00

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO TOTALIZZATO PER ANNO**

Anno	Residuo conservato
2015	7.504.872,26
TOTALE	7.504.872,26

Esercizio: 2015

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO TOTALIZZATO PER TITOLO E ANNO**

(Voci da **** a ****)

TIT-ANNO	Residuo conservato
2 - 2015	7.476.717,71
3 - 2015	5.441,06
4 - 2015	22.646,49
9 - 2015	67,00
Tot. Titolo.	7.504.872,26
TOTALE	7.504.872,26



**ALLEGATO E1:
ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI CONSERVATI
AL 31.12.2015 PROVENIENTE DALLA
GESTIONE DEI RESIDUI**



Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 - Ancona

Riaccertamento residui passivi -

Residui passivi conservati provenienti dalla gestione residui

Allegato E1

Residui passivi 2014						
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Insussistenza	Residui confermati al 31/12/2015	Note
					-	
					-	
TOTALE			-	-	-	



**ALLEGATO E2:
ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI CONSERVATI
AL 31.12.2015 PROVENIENTE DALLA
GESTIONE DI COMPETENZA**



Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 - Ancona

Riaccertamento residui passivi -

Residui passivi conservati provenienti dalla gestione competenza

Allegato E2

Residui passivi 2015						
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Economia (o quota FPV)	Residui confermati al 31/12/2015	Note
0101.01.301	14	2015	6.674,53	-	6.674,53	
0101.01.301	149	2015	140,33	-	140,33	
0102.01.303	183	2015	2.657,16	-	2.657,16	
0102.01.306	117	2015	7.690,88	-	7.690,88	
0102.01.306	167	2015	21.568,00	-	21.568,00	
0102.01.306	168	2015	18.970,00	-	18.970,00	
0102.01.306	178	2015	1.000,00	-	1.000,00	
0102.01.306	179	2015	52,00	-	52,00	
0102.01.306	188	2015	976,00	-	976,00	
0102.01.306	190	2015	300,00	-	300,00	
0102.01.306	191	2015	1.952,00	48,80	1.903,20	
0103.01.203	130	2015	618,00	618,00	-	
0103.01.204	51	2015	250,00	250,00	-	
0103.01.301	42	2015	750,00	750,00	-	
0103.01.303	41	2015	495,93	495,93	-	
0103.01.303	172	2015	964,41	-	964,41	
0103.01.305	43	2015	618,57	618,57	-	
0103.01.306	77	2015	480,50	-	480,50	
0103.01.306	148	2015	476,89	-	476,89	
0103.01.307	17	2015	481,34	-	481,34	
0103.01.309	68	2015	563,02	-	563,02	
0103.01.309	140	2015	632,95	-	632,95	
0103.01.309	141	2015	1.200,00	-	1.200,00	
0103.01.309	142	2015	61,72	-	61,72	
0103.01.310	136	2015	115,49	-	115,49	
0103.01.310	137	2015	85,64	-	85,64	
0103.01.310	138	2015	6,05	6,05	-	
0103.01.310	143	2015	200,00	200,00	-	
0103.01.311	119	2015	87,59	-	87,59	
0103.01.312	64	2015	962,22	795,70	166,52	
0103.01.313	60	2015	5.075,20	-	5.075,20	
0103.01.314	15	2015	915,00	-	915,00	
0103.01.314	24	2015	5.075,20	-	5.075,20	
0103.01.314	36	2015	244,00	-	244,00	
0103.01.314	37	2015	758,56	430,62	327,94	
0103.01.314	160	2015	4.270,00	-	4.270,00	
0103.01.314	163	2015	3.624,88	3.161,06	463,82	
0103.01.315	27	2015	2.472,81	-	2.472,81	
0103.01.317	45	2015	443,95	443,95	-	
0103.01.318	47	2015	104,50	104,50	-	
0103.01.319	147	2015	19,19	19,19	-	
0103.01.321	16	2015	1.586,00	-	1.586,00	
0103.01.322	46	2015	245,50	245,50	-	
0103.01.323	103	2015	169,00	-	169,00	
0103.01.326	154	2015	0,61	0,61	-	
0103.01.326	156	2015	0,86	0,86	-	
0103.01.326	180	2015	85,00	-	85,00	
0103.02.203	194	2015	2.508,47	-	2.508,47	
0105.01.302	26	2015	4.876,89	-	4.876,89	
0105.01.302	49	2015	809,48	809,48	-	
0108.01.301	44	2015	1.151,35	1.151,35	-	
0108.01.303	189	2015	1.098,00	-	1.098,00	
0108.02.201	135	2015	51,57	51,57	-	
0108.02.202	114	2015	800,00	800,00	-	
0110.01.103	108	2015	0,02	0,02	-	
0110.01.107	112	2015	1.778,99	1.312,83	466,16	
0110.01.107	152	2015	2.448,10	1.022,41	1.425,69	
0110.01.301	48	2015	131,20	131,20	-	
0110.01.301	62	2015	304,73	-	304,73	
0110.01.303	162	2015	1.110,00	863,17	246,83	



Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 - Ancona

Riaccertamento residui passivi -

Residui passivi conservati provenienti dalla gestione competenza

Allegato E2

Residui passivi 2015						
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Economia (o quota FPV)	Residui confermati al 31/12/2015	Note
0110.01.305	161	2015	3.325,89	3.287,78	38,11	
0110.01.001	99	2015	20,23	-	20,23	
0111.01.303	186	2015	1.500,60	-	1.500,60	
0111.01.304	153	2015	7,20	7,20	-	
0111.01.304	155	2015	10,10	10,10	-	
0903.01.301	8	2015	26.651,84	12.050,95	14.600,89	
0903.01.301	9	2015	4.112,28	1.881,51	2.230,77	
0903.01.301	10	2015	2.247,90	2.247,90	-	
0903.01.301	11	2015	250,83	250,83	-	
0903.01.302	7	2015	3.950,00	-	3.950,00	
0903.01.302	50	2015	250,00	250,00	-	
0903.01.304	2	2015	711,33	-	711,33	
0903.01.306	3	2015	313,65	-	313,65	
0903.01.308	75	2015	579.221,21	-	579.221,21	
0903.01.308	76	2015	165.000,00	-	165.000,00	
0903.01.308	80	2015	4.051.785,61	62.242,45	3.989.543,16	
0903.01.308	82	2015	189.614,01	-	189.614,01	
0903.01.308	84	2015	686.955,92	65.168,66	621.787,26	
0903.01.308	85	2015	106.074,10	-	106.074,10	
0903.01.308	89	2015	249.647,66	32.950,18	216.697,48	
0903.01.308	90	2015	26.726,22	-	26.726,22	
0903.01.308	195	2015	22.366,56	-	22.366,56	
0903.01.309	81	2015	829.870,80	-	829.870,80	
0903.01.309	83	2015	121.446,12	83.185,32	38.260,80	
0903.01.309	86	2015	31.116,20	15.558,07	15.558,13	
0903.01.309	87	2015	95.604,40	33.717,47	61.886,93	
0903.01.309	88	2015	35.027,44	15.163,12	19.864,32	
0903.01.309	169	2015	95.454,98	12.133,10	83.321,88	
0903.01.309	196	2015	258,07	-	258,07	
0903.02.201	118	2015	332.969,82	332.331,62	638,20	Economia realizzata con Determinazione n. 27 del 09/03/2016
9901.07.101	32	2015	152,95	-	152,95	
9901.07.105	59	2015	251.634,28	-	251.634,28	
9901.07.202	139	2015	67,00	-	67,00	
TOTALE			8.027.535,48	686.767,63	7.340.767,85	

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00014	1010103 / 111300000	Compenso componenti Collegio dei revisori dei conti oltre contributo integrativo e IVA - Periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015	6.674,53
2015 / 00149	1010103 / 111300000	Rimborsi spese di viaggio componenti Collegio dei Revisori dei Conti - Anno 2015	140,33
2015 / 00172	1010202 / 112200000	Fornitura di materiale di cancelleria e di consumo - ultimo trimestre 2015 657 KARTEX ITALIA S.A.S.	964,41
2015 / 00017	1010203 / 112310000	Telefonia mobile personale dipendente e assimilato - Contratto multibusiness 24 mesi - Anno 2015 108 TELECOM ITALIA SPA	481,34
2015 / 00064	1010203 / 112310000	Contratto manutenzione "all-in" Multifunzione Toshiba sede operativa Ancona - Anno 2015 593 TCS S.R.L.	166,52
2015 / 00068	1010203 / 112310000	Fornitura energia elettrica sede operativa Via Senigallia 16 - Ancona - Anno 2015 85 ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A.	563,02
2015 / 00077	1010203 / 112310000	Telefonia fissa sede operativa via Senigallia n. 16, Ancona - Gennaio/Luglio 2015 108 TELECOM ITALIA SPA	480,50
2015 / 00119	1010203 / 112310000	Fornitura gas metano sede operativa Via Senigallia 16 - Ancona - Anno 2015 496 PROMETEO S.P.A.	87,59

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00136	1010203 / 112310000	Servizio idrico integrato sede unica Jesi viale dell'Industria 5 - anno 2015 - primo piano 258 MULTISERVIZI S.P.A.	115,49
2015 / 00137	1010203 / 112310000	Servizio idrico integrato sede unica Jesi viale dell'Industria 5 - Periodo dal 01.06.2015 al 31.12.2015 - secondo piano 258 MULTISERVIZI S.P.A.	85,64
2015 / 00140	1010203 / 112310000	Fornitura energia elettrica sede viale dell'Industria 5 Jesi - Anno 2015 - primo piano 496 PROMETEO S.P.A.	632,95
2015 / 00141	1010203 / 112310000	Fornitura energia elettrica sede viale dell'Industria 5 Jesi - Periodo dal 01.06.2015 al 31.12.2015 - secondo piano 496 PROMETEO S.P.A.	1.200,00
2015 / 00142	1010203 / 112310000	Fornitura energia elettrica sede unica viale dell'Industria 5 Jesi - spese di attivazione 496 PROMETEO S.P.A.	61,72
2015 / 00148	1010203 / 112310000	Telefonia fissa sede unica di Jesi, Viale dell'Industria 5 - Luglio/Dicembre 2015 108 TELECOM ITALIA SPA	476,89
2015 / 00008	1010203 / 112320000	Costo del lavoro per n. 2 lavoratori a tempo determinato categoria C1 (Alex Cristiano Martini e Marina Ponziano) - Periodo dal 01/01/2015 al 30/06/2015 con proroga al 31/12/2015 (Determinazione n. 89 del 30/06/2015) 575 MANPOWER S.R.L.	14.600,89

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00009	1010203 / 112320000	Costo del servizio di somministrazione per n. 2 lavoratori a tempo determinato categoria C1 (Alex Cristiano Martini e Marina Ponziano) - Periodo dal 01/01/2015 al 30/06/2015 con proroga al 31/12/2015 (Determinazione n. 89 del 30/06/2015) 575 MANPOWER S.R.L.	2.230,77
2015 / 00015	1010203 / 112330000	Servizio di prevenzione e protezione dai rischi e designazione RSPP - Periodo dal 01.01.2015 al 30.09.2015 oltre indennizzo per recesso 610 WORKGATE ITALIA S.R.L.	915,00
2015 / 00016	1010203 / 112330000	Servizio dizionario rifiuti	1.586,00
2015 / 00024	1010203 / 112330000	Servizio di consulenza e assistenza fiscale e contabile - Anno 2015 506 BERTUCCIOLI PIERI & PARTNERS - COMMERCIALISTI ASSOCIATI	5.075,20
2015 / 00027	1010203 / 112330000	Servizio di pulizia periodica degli uffici sede operativa di Jesi, Viale dell'Industria n. 5 e sede operativa di Ancona, Via Senigallia n. 16 - Anno 2015 291 FUTURA SOCIETA' COOPERATIVA	2.472,81
2015 / 00036	1010203 / 112330000	Servizio di assistenza in materia di trattamento dati personali di cui al D.Lgs. n. 196/2003 - Anno 2015 610 WORKGATE ITALIA S.R.L.	244,00
2015 / 00037	1010203 / 112330000	Servizio completo di elaborazione buste paga del personale dipendente e assimilato dell'Ente - Periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015 577 AGS S.R.L.	327,94
2015 / 00060	1010203 / 112330000	Componente unico del Nucleo di Valutazione - Anno 2015 631 BRACCINI PAOLO	5.075,20

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00062	1010203 / 112330000	Rimborsi spesa per missioni del personale dipendente - Anno 2015	304,73
2015 / 00099	1010203 / 112330000	Regolazione premio di copertura assicurativa per la responsabilità civile generale del personale dell'Ente - Periodo dal 31.01.201 al 31.01.2015 578 AON S.P.A.	20,23
2015 / 00112	1010203 / 112330000	Fruizione del servizio di asilo nido da parte della dipendente Pieralisi Silvia - Periodo da settembre 2014 a luglio 2015 386 CONSORZIO NIDO INDUSTRIA VALLESINA	466,16
2015 / 00152	1010203 / 112330000	Fruizione del servizio di asilo nido da parte dei dipendenti Pieralisi Silvia e Giantomassi Matteo - Periodo da settembre 2015 a dicembre 2015 386 CONSORZIO NIDO INDUSTRIA VALLESINA	1.425,69
2015 / 00160	1010203 / 112330000	Servizio di supporto per l'assistenza in materia di personale e di organizzazione pubblica - 2° fase periodo luglio 2015 - febbraio 2016 592 PUBLIKA S.R.L.	4.270,00
2015 / 00161	1010203 / 112330000	Servizi relativi alla gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro - moduli PFIA e CDF (redazione e aggiornamento PFIA - corsi di formazione e addestramento) 667 IGEAM S.R.L.	38,11
2015 / 00162	1010203 / 112330000	Servizi relativi alla gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro - modulo PSS (gestione del PSS - visite mediche - esami strumentali) 668 IGEAMED S.R.L.	246,83
2015 / 00163	1010203 / 112330000	Servizi relativi alla gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro - moduli DVR, DUVRI, PPE e SDP (valutazione dei rischi, redazione DUVRI, redazione e aggiornamento PMP, redazione e aggiornamento PdE, prove di evacuazione, responsabile del servizio di prevenzione e protezione) 667 IGEAM S.R.L.	463,82

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00189	1010203 / 112330000	Manutenzione della licenza antivirus Trend Micro Worry-Free Business Security v9.x, Advanced Bindle, per le apparecchiature informatiche ad uso degli uffici dell'Ente - periodo novembre 2015 / novembre 2016 307 MF S.R.L.- MANUTENZIONE FORMAZIONE	1.098,00
2015 / 00026	1010204 / 112400000	Canone di locazione uffici sede operativa di Ancona, Via Senigallia n. 16 - Anno 2015 579 COMUNE DI ANCONA - SERVIZIO TRIBUTI ENTRATE PATRIMONIALI SERV. TESORERIA	4.876,89
2015 / 00103	1010306 / 113600000	Rimborso spese di gestione conto di tesoreria - 1°, 2° e 3° trimestre 2015 42 TESORIERE BANCA DELLE MARCHE	169,00
2015 / 00007	1010801 / 118100000	Progetto di informazione ed assistenza alle utenze e alle Amministrazioni comunali della Provincia di Ancona in merito ai servizi di igiene urbana presenti sul predetto territorio, nonché di sensibilizzazione all'autocompostaggio, all'impiego del compost e alle loro corrette pratiche conferito alla Dott.ssa Elisabetta Ubertini - Periodo dal 01.01.2015 al 30.06.2015 prorogato al 27.03.2016 398 UBERTINI ELISABETTA	3.950,00
2015 / 00002	1010801 / 118110000	Oneri previdenziali su compensi corrisposti a collaborazioni coordinate e continuative 22 INPS	711,33
2015 / 00183	1010802 / 118200000	Progetto di educazione ambientale per l'anno scolastico 2015-2016 - fornitura materiale didattico 663 PRIMA PRINT S.R.L.S.	2.657,16
2015 / 00117	1010803 / 118310000	Servizio supporto organizzativo attività didattiche e manifestazione "Riciclolimpiadi 2015" - Progetto educativo 2014-2015 denominato "Personaggi in cerca d'autore 2.0" 618 OPERA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	7.690,88

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00167	1010803 / 118310000	Attività di segreteria organizzativa e individuazione degli operatori che si occuperanno di tali mansioni oltre che della didattica in classe - tipologie di spesa "Coop. per operatori" e "Coop. per servizi" - Progetto di educazione ambientale 2015-2016 618 OPERA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	21.568,00
2015 / 00168	1010803 / 118310000	Attività di "Monitoraggio dei servizi di igiene urbana", "Informazione e sensibilizzazione della popolazione", "Elaborazione di proposte tese al miglioramento dei servizi di igiene urbana e dei risultati di raccolta differenziata - tipologie di spesa "Coop. per operatori - Attività 1-2-3" e "Coop. per servizi - Attività 1-2-3" - Progetto "DIFFERENZIATA CONTROLLata" 2015-2016 538 H.O.R.T. SOC. COOP.	18.970,00
2015 / 00178	1010803 / 118310000	Compenso incarico individuale per la collaborazione con l'Area Finanziaria dell'ATA - periodo dal 02.11.2015 al 30.11.2015 656 BACELLI RINO	1.000,00
2015 / 00179	1010803 / 118310000	Rimborsi spese viaggio - incarico individuale per la collaborazione con l'Area Finanziaria dell'ATA - periodo dal 02.11.2015 al 30.11.2015 656 BACELLI RINO	52,00
2015 / 00186	1010803 / 118310000	Conversione impianto Corinaldo - Pubblicità legale del bando di gara per l'individuazione del terzo contraente per la direzione dei lavori ed il coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione 653 FAMIS S.R.L. UNIPERSONALE	1.500,60
2015 / 00188	1010803 / 118310000	Aggiornamento del Documento di valutazione dei rischi elaborato con le procedure standardizzate e del Documento di valutazione rischio stress correlato per entrambe le sedi operative dell'ATA 610 WORKGATE ITALIA S.R.L.	976,00
2015 / 00190	1010803 / 118310000	Servizi per la realizzazione di attività di educazione e sensibilizzazione nell'ambito del progetto natalizio "Lupus et Agnus" 660 ASSOCIAZIONE CULTURALE ART'O	300,00

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00191	1010803 / 118310000	Progetto di educazione ambientale per l'anno scolastico 2015-2016 - realizzazione grafica del materiale didattico 507 ROSSO DI GRANA DI ROBERTA MANZOTTI	1.903,20
2015 / 00003	1010807 / 118700000	IRAP su compensi corrisposti a collaborazioni coordinate e continuative 11 REGIONE MARCHE SERVIZIO TESORERIA IRAP	313,65
2015 / 00180	1010807 / 118700000	IRAP incarico individuale per la collaborazione con l'Area Finanziaria dell'ATA - periodo dal 02.11.2015 al 30.11.2015 11 REGIONE MARCHE SERVIZIO TESORERIA IRAP	85,00
2015 / 00075	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana Comuni di Castelfidardo, Chiaravalle, Filottrano, Montemarciانو, Monte San Vito e Sirolo - Periodo dal 01.12.2015 al 31.12.2015 546 RIECO S.P.A.	579.221,21
2015 / 00076	1090503 / 195300000	Servizi di raccolta rifiuti differenziati (compreso il trasporto e conferimento a destino) e di gestione del Centro di Raccolta comunale nel territorio del comune di Loreto - Periodo dal 01.03.2015 al 31.12.2015 526 ASTEA S.P.A.	165.000,00
2015 / 00080	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana (raccolta) presso Comune di Ancona - Anno 2015 222 ANCONAMBIENTE S.P.A.	3.989.543,16
2015 / 00081	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana (smaltimento) presso Comune di Ancona - Anno 2015 222 ANCONAMBIENTE S.P.A.	829.870,80

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00082	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana (raccolta) presso Comune di Castelfidardo - Periodo dal 01.01.2015 al 31.11.2015 222 ANCONAMBIENTE S.P.A.	189.614,01
2015 / 00083	1090503 / 195300000	Servizio smaltimento rifiuti presso Comuni di Camerano, Castelfidardo e Chiaravalle - Periodo dal 01.01.2015 al 31.11.2015 98 SOGENUS S.P.A.	38.260,80
2015 / 00084	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana (raccolta) presso Comuni di Chiaravalle, Montemarcano e Monte San Vito - Periodo dal 01.01.2015 al 31.11.2015 591 C.N.S. SOCIETA' COOPERATIVA	621.787,26
2015 / 00085	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana (raccolta) presso Comune di Filottrano - Periodo dal 01.01.2015 al 31.11.2015 615 ECOFON CONERO S.P.A.	106.074,10
2015 / 00086	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana (smaltimento) presso Comune di Filottrano - Periodo dal 01.01.2015 al 31.11.2015 615 ECOFON CONERO S.P.A.	15.558,13
2015 / 00087	1090503 / 195300000	Servizio smaltimento rifiuti presso Comuni di Montemarcano, Monte San Vito (periodo dal 01.01.2015 al 31.11.2015) e Numana (anno 2015) 220 A.S.A. S.R.L.	61.886,93
2015 / 00088	1090503 / 195300000	Servizio smaltimento rifiuti presso Comune di Sirolo - Periodo dal 01.01.2015 al 31.11.2015 220 A.S.A. S.R.L.	19.864,32

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00089	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana (raccolta) presso Comune di Numana - Anno 2015 526 ASTEA S.P.A.	216.697,48
2015 / 00090	1090503 / 195300000	Servizio igiene urbana (raccolta) presso Comune di Sirolo - Periodo dal 01.01.2015 al 31.11.2015 615 ECOFON CONERO S.P.A.	26.726,22
2015 / 00169	1090503 / 195300000	Servizio smaltimento Comuni di Castelfidardo, Chiaravalle, Filottrano, Montemarciano, Monte San Vito e Sirolo - Periodo dal 01.12.2015 al 31.12.2015 546 RIECO S.P.A.	83.321,88
2015 / 00195	1090503 / 195300000	Gestione Centro Ambiente - periodo dal 01.01.2015 al 30.11.2015 - Comune di Sirolo 526 ASTEA S.P.A.	22.366,56
2015 / 00196	1090503 / 195300000	Addebito interessi di mora per ritardato pagamento fatture n. 69/05 del 31/05/2015 e 90/05 del 30/06/2015 per servizio smaltimento Comune di Chiaravalle mesi di Maggio e Giugno 2015 98 SOGENUS S.P.A.	258,07
2015 / 00194	2010205 / 212510000	Fornitura di tende per gli uffici della sede operativa 666 SAITEX TENDAGGI S.N.C. DI ZOPPI & C.	2.508,47
2015 / 00118	2090501 / 295100000	Impianto per il Trattamento Meccanico Biologico dei rifiuti indifferenziati tramite conversione dell'impianto di compostaggio di Corinaldo - Primo stralcio funzionale	638,20
2015 / 00032	4000001 / 410010000	Ritenute CPDEL, F.do PREVIDENZA e CREDITO, INAIL e INPS - Anno 2015	152,95

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Anno/n° Impegno	Meccanografico/Voce Bilancio	Descrizione Impegno Soggetto	Residuo conservato
2015 / 00059	4000002 / 420010000	IVA su fatture acquisto beni e servizi 12 TESORO DELLO STATO C/O TES PROV.LE STATO	251.634,28
2015 / 00139	4000007 / 470010000	Costituzione di deposito cauzionale per contratto fornitura di acqua per sede unica Jesi viale dell'Industria 5 258 MULTISERVIZI S.P.A.	67,00
TOTALE ESERCIZIO 2015			7.340.767,85

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO PER MECCANOGRAFICO E ANNO**

Meccanografico	Descrizione	Anno	Residuo conservato
1010103	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO/PRESTAZIONI DI SERVIZI	2015	6.814,86
TOT. MECCANOGRAFICO 1010103			6.814,86
1010202	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE/ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	2015	964,41
TOT. MECCANOGRAFICO 1010202			964,41
1010203	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE/PRESTAZIONI DI SERVIZI	2015	45.213,04
TOT. MECCANOGRAFICO 1010203			45.213,04
1010204	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE - UTILIZZO DI BENI DI TERZI	2015	4.876,89
TOT. MECCANOGRAFICO 1010204			4.876,89
1010306	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	2015	169,00
TOT. MECCANOGRAFICO 1010306			169,00
1010801	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo - Altri servizi generali - Personale	2015	4.661,33
TOT. MECCANOGRAFICO 1010801			4.661,33
1010802	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DIGESTIONE E DI CONTROLLO ALTRI SERVIZI GENERALI ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME	2015	2.657,16
TOT. MECCANOGRAFICO 1010802			2.657,16
1010803	ALTRI SERVIZI GENERALI/PRESTAZIONI DI SERVIZI	2015	53.960,68
TOT. MECCANOGRAFICO 1010803			53.960,68
1010807	ALTRI SERVIZI GENERALI/IMPOSTE E TASSE	2015	398,65
TOT. MECCANOGRAFICO 1010807			398,65
1090503	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	2015	6.966.050,93
TOT. MECCANOGRAFICO 1090503			6.966.050,93
2010205	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE/ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	2015	2.508,47
TOT. MECCANOGRAFICO 2010205			2.508,47

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

Meccanografico	Descrizione	Anno	Residuo conservato
2090501	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI/ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	2015	638,20
TOT. MECCANOGRAFICO 2090501			638,20
4000001	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	2015	152,95
TOT. MECCANOGRAFICO 4000001			152,95
4000002	RITENUTE ERARIALI	2015	251.634,28
TOT. MECCANOGRAFICO 4000002			251.634,28
4000007	RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	2015	67,00
TOT. MECCANOGRAFICO 4000007			67,00

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO TOTALIZZATO PER ANNO**

Anno	Residuo conservato
2015	7.340.767,85
TOTALE	7.340.767,85

Esercizio: 2015

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO**RIEPILOGO TOTALIZZATO PER TITOLO E ANNO**

(Voci da **** a ****)

TIT-ANNO	Residuo conservato
1 - 2015	7.085.766,95
Tot. Titolo. 1	7.085.766,95
2 - 2015	3.146,67
Tot. Titolo. 2	3.146,67
4 - 2015	251.854,23
Tot. Titolo. 4	251.854,23
TOTALE	7.340.767,85



**ALLEGATO F:
RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI –
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA
RIACCERTAMENTO**



Assemblea Territoriale d'Ambito ATO2 - Ancona

Riaccertamento residui passivi -

Fondo pluriennale vincolato da riaccertamento

Allegato F

Residui passivi 2015						
Capitolo	Numero	Anno	Importo	Residui confermati al 31/12/2015	FPV da riaccertamento	Note
0103.01.314	163	2015	3.624,88	463,82	3.161,06	Servizi relativi alla gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro - moduli DVR, DUVRI, PPE e SDP (valutazione dei rischi, redazione DUVRI, redazione e aggiornamento PMP, redazione e aggiornamento PdE, prove di evacuazione, responsabile del servizio di prevenzione e protezione) - AUMENTO IMPEGNO 29/2016
0110.01.303	162	2015	1.110,00	246,83	863,17	Servizi relativi alla gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro - modulo PSS (gestione del PSS - visite mediche - esami strumentali) - AUMENTO IMPEGNO 27/2016
0110.01.305	161	2015	3.325,89	38,11	3.287,78	Servizi relativi alla gestione integrata della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro - moduli PFIA e CDF (redazione e aggiornamento PFIA - corsi di formazione e addestramento) - GENERATO NUOVO IMPEGNO N. 103/2016
0110.01.302	131	2015	22.470,44	-	22.470,44	Incarico patrocinio legale per ricorso amministrativo n. 216_2015 R.G. innanzi TAR MARCHE Ancona inerente affidamento servizio igiene urbana nei Comuni di Camerano, Castelfidardo, Chiaravalle, Filottrano, Montemarciano, Monte San Vito e Sirolo - GENERATO NUOVO IMPEGNO N. 104/2016
0111.01.302	184	2015	12.402,52	-	12.402,52	Incarico avv. Baietta difesa tecnica TAR MARCHE - Ancona - ricorso n. 675_2015 R.G. impianto Corinaldo - GENERATO NUOVO IMPEGNO N. 105/2016
TOTALE			42.933,73	748,76	42.184,97	



**ALLEGATO G:
VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
2015**

ESTREMI ASSUNZIONE MECCANOGRAFICO/VOCE	ESTREMI APPROVAZIONE	VARIAZIONI DI SPESA		VARIAZIONI DI ENTRATA	
		POSITIVA	NEGATIVA	POSITIVA	NEGATIVA
24/03/2016N.9					
DP Decreto Presidente					
4030430 00000.000.0 var.:4 tipo: ass.prec.: 795.451,16 Ass.Attuale: 332.563,66 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE/TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE MARCHE assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona				0,00	462.887,50
1010203 00000.000.0 var.:12 tipo: ass.prec.: 279.563,01 Ass.Attuale: 279.563,01 SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE/PRESTAZIONI DI SERVIZI assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona	7.312,01	7.312,01			
1010803 00000.000.0 var.:3 tipo: ass.prec.: 208.101,90 Ass.Attuale: 208.101,90 ALTRI SERVIZI GENERALI/PRESTAZIONI DI SERVIZI assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona	34.872,96	34.872,96			
2090507 00000.000.0 var.:2 tipo: ass.prec.: 462.887,50 Ass.Attuale: 0,00 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI TRASFER assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona	0,00	462.887,50			
TOTALE DELIBERA	42.184,97	505.072,47		0,00	462.887,50

Atto Assunzione: DP N.9 DEL 24/03/2016

Missione/Programma/Titolo		ESERCIZIO 2015		ESERCIZIO 2016		ESERCIZIO 2017	
Titolo/Tipologia		COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Fondo pluriennale vincolato destinato alle spese correnti	Prec	44.280,02		56.000,00		42.050,00	
	V+	0,00		42.184,97		0,00	
	V-	0,00		0,00		0,00	
	Ass	44.280,02		98.184,97		42.050,00	
E/4.2.1	Prec	795.451,16		2.084.384,84		4.085.582,71	
- Entrate in conto capitale	V+	0,00		462.887,50		0,00	
- Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	V-	462.887,50		0,00		0,00	
	Ass	332.563,66		2.547.272,34		4.085.582,71	
S/1.3.1	Prec	246.890,00	0,00	290.420,00	0,00	274.970,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00	3.161,06	3.161,06	0,00	0,00	0,00
- Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	V-	3.161,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	243.728,94	3.161,06	293.581,06	0,00	274.970,00	0,00
S/1.10.1	Prec	116.838,12	56.000,00	152.150,00	42.050,00	133.550,00	41.500,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00	4.150,95	4.150,95	0,00	0,00	0,00
- Risorse umane	V-	4.150,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	112.687,17	60.150,95	156.300,95	42.050,00	133.550,00	41.500,00
S/1.11.1	Prec	99.911,02	0,00	35.160,17	0,00	7.000,00	0,00
- Servizi istituzionali, generali e di gestione	V+	0,00	34.872,96	34.872,96	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi generali	V-	34.872,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	65.038,06	34.872,96	70.033,13	0,00	7.000,00	0,00
S/9.3.2	Prec	821.422,68	0,00	2.309.372,06	0,00	4.510.877,22	0,00
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	V+	0,00	0,00	462.887,50	0,00	0,00	0,00
- Rifiuti	V-	462.887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese in conto capitale	Ass	358.535,18	0,00	2.772.259,56	0,00	4.510.877,22	0,00
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)	V+	0,00		505.072,47		0,00	
	V-	462.887,50		0,00		0,00	
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)	V+	0,00	42.184,97	505.072,47	0,00	0,00	0,00
	V-	505.072,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**ALLEGATO H:
VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
2016-2018**

ESTREMI ASSUNZIONE MECCANOGRAFICO/VOCE	ESTREMI APPROVAZIONE	VARIAZIONI DI SPESA		VARIAZIONI DI ENTRATA	
		POSITIVA	NEGATIVA	POSITIVA	NEGATIVA
24/03/2016N.9 DP Decreto Presidente					
00000.000.0 var.:1 tipo: ass.prec.: 0,00 Ass.Attuale: 42.184,97 <i>Fondo pluriennale vincolato parte corrente</i>				42.184,97	0,00
assegnatario:					
4030430 00000.000.0 var.:2 tipo: ass.prec.: 218.782,68 Ass.Attuale: 681.670,18 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE/TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE MARCHE assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona				462.887,50	0,00
1010203 00000.000.0 var.:1 tipo: ass.prec.: 261.400,00 Ass.Attuale: 268.712,01 SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE/PRESTAZIONI DI SERVIZI assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona		7.312,01	0,00		
1010803 00000.000.0 var.:1 tipo: ass.prec.: 156.560,17 Ass.Attuale: 191.433,13 ALTRI SERVIZI GENERALI/PRESTAZIONI DI SERVIZI assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona		34.872,96	0,00		
2090507 00000.000.0 var.:1 tipo: ass.prec.: 218.782,68 Ass.Attuale: 681.670,18 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI TRASFER assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona		462.887,50	0,00		
TOTALE DELIBERA		505.072,47	0,00	505.072,47	0,00

Atto Assunzione: N.9 DEL 24/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2016			ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018	
Codice e descrizione piano finanziario		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
E/2010102/0201.01.202	Prec	30.800.000,00		37.999.806,40	30.800.000,00		30.800.000,00	
TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI	V+	0,00		0,00	0,00		0,00	
2.1.1.2.3 Trasferimenti correnti da Comuni	V-	0,00		282.476,28	0,00		0,00	
	Ass	30.800.000,00		37.717.330,12	30.800.000,00		30.800.000,00	
E/2010302/0201.03.201	Prec	176.000,00		219.220,19	86.500,00		86.500,00	
ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE IMPRESE	V+	0,00		0,00	0,00		0,00	
2.1.3.2.999 Altri trasferimenti correnti da altre imprese	V-	0,00		10,80	0,00		0,00	
	Ass	176.000,00		219.209,39	86.500,00		86.500,00	
E/4020102/0402.01.201	Prec	2.067.639,56		2.890.702,83	4.101.614,79		0,00	
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	V+	0,00		0,00	0,00		0,00	
4.2.1.2.1 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	V-	0,00		312.444,85	0,00		0,00	
	Ass	2.067.639,56		2.578.257,98	4.101.614,79		0,00	
E/4020301/0402.03.101	Prec	128.671,49		150.372,74	285.452,52		0,00	
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA IMPRESE CONTROLLATE	V+	0,00		0,00	0,00		0,00	
4.2.3.1.1 Contributi agli investimenti da imprese controllate	V-	0,00		19.886,77	0,00		0,00	
	Ass	128.671,49		130.485,97	285.452,52		0,00	
E/9010301/0901.03.101	Prec	200.000,00		388.694,46	200.000,00		200.000,00	
RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	V+	0,00		0,00	0,00		0,00	
9.1.3.1.1 Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	V-	0,00		188.694,46	0,00		0,00	
	Ass	200.000,00		200.000,00	200.000,00		200.000,00	
S/0102103/0102.01.306	Prec	292.500,00	0,00	345.008,88	273.865,00	0,00	273.000,00	0,00
ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C.	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	V-	0,00	0,00	48,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	292.500,00	0,00	344.960,08	273.865,00	0,00	273.000,00	0,00
S/0103102/0103.01.204	Prec	250,00	0,00	500,00	250,00	0,00	250,00	0,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3.1 Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	V-	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00
S/0103102/0103.01.203	Prec	2.400,00	0,00	3.018,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.6.1 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	V-	0,00	0,00	618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00

Atto Assunzione: N. 9 DEL 24/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2016			ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018	
Codice e descrizione piano finanziario		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
S/0103103/0103.01.301	Prec	2.000,00	0,00	2.750,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
GIORNALI E RIVISTE	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1.1 Giornali e riviste	V-	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
S/0103103/0103.01.303	Prec	2.300,00	0,00	3.760,34	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00
CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2.1 Carta, cancelleria e stampati	V-	0,00	0,00	495,93	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	2.300,00	0,00	3.264,41	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00
S/0103103/0103.01.305	Prec	3.500,00	0,00	4.118,57	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO N.A.C.	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	V-	0,00	0,00	618,57	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
S/0103103/0103.01.322	Prec	250,00	0,00	495,50	250,00	0,00	250,00	0,00
ALTRE SPESE DI RAPPRESENTANZA, RELAZIONI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PUBBLICHE, CONVEGNI E MOSTRE, PUBBLICITA'	V-	0,00	0,00	245,50	0,00	0,00	0,00	0,00
N.A.C.	Ass	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00
1.3.2.2.999 Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c								
S/0103103/0103.01.306	Prec	3.100,00	0,00	4.752,89	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00
TELEFONIA FISSA	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5.1 Telefonia fissa	V-	0,00	0,00	695,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	3.100,00	0,00	4.057,39	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00
S/0103103/0103.01.309	Prec	5.000,00	0,00	7.566,56	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
ENERGIA ELETTRICA	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5.4 Energia elettrica	V-	0,00	0,00	108,87	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	5.000,00	0,00	7.457,69	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
S/0103103/0103.01.310	Prec	800,00	0,00	1.508,95	800,00	0,00	800,00	0,00
ACQUA	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5.5 Acqua	V-	0,00	0,00	507,82	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	800,00	0,00	1.001,13	800,00	0,00	800,00	0,00
S/0103103/0103.01.311	Prec	0,00	0,00	417,75	0,00	0,00	0,00	0,00
GAS	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5.6 Gas	V-	0,00	0,00	330,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	0,00	0,00	87,59	0,00	0,00	0,00	0,00
S/0103103/0103.01.312	Prec	19.650,00	0,00	20.612,22	19.700,00	0,00	19.700,00	0,00
UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI N.A.C.	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	V-	0,00	0,00	795,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	19.650,00	0,00	19.816,52	19.700,00	0,00	19.700,00	0,00

Atto Assunzione: N.9 DEL 24/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2016			ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018	
Codice e descrizione piano finanziario		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
S/0103103/0103.01.314	Prec	30.000,00	0,00	44.887,64	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPECIALISTICHE N.A.C.	V-	0,00	0,00	430,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Ass	30.000,00	0,00	44.457,02	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
S/0103103/0103.01.326	Prec	785,00	0,00	871,47	785,00	0,00	785,00	0,00
ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILE N.A.C. - IRAP	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12.999 Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	V-	0,00	0,00	1,47	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	785,00	0,00	870,00	785,00	0,00	785,00	0,00
S/0103103/0103.01.317	Prec	4.500,00	0,00	4.943,95	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
ALTRI SERVIZI AUSILIARI N.A.C.	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13.999 Altri servizi ausiliari n.a.c.	V-	0,00	0,00	443,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
S/0103103/0103.01.318	Prec	750,00	0,00	854,50	750,00	0,00	750,00	0,00
SPESE POSTALI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16.2 Spese postali	V-	0,00	0,00	104,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	750,00	0,00	750,00	750,00	0,00	750,00	0,00
S/0103103/0103.01.319	Prec	0,00	0,00	19,19	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE NOTARILI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16.4 Spese notarili	V-	0,00	0,00	19,19	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S/0105103/0105.01.302	Prec	33.800,00	0,00	39.486,37	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00
LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI AD USO UFFICI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7.1 Locazione di beni immobili	V-	0,00	0,00	809,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	33.800,00	0,00	38.676,89	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00
S/0108103/0108.01.301	Prec	3.800,00	0,00	4.951,35	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00
MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MACCHINE PER UFFICIO	V-	0,00	0,00	1.151,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9.6 Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	Ass	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00
S/0108202/0108.02.201	Prec	10.000,00	0,00	10.051,57	2.000,00	0,00	0,00	0,00
POSTAZIONI DI LAVORO	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.7.2 Postazioni di lavoro	V-	0,00	0,00	51,57	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	10.000,00	0,00	10.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
S/0108202/0108.02.202	Prec	11.000,00	0,00	11.800,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EVOLUTIVA	V-	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2.1 Sviluppo software e manutenzione evolutiva	Ass	11.000,00	0,00	11.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Atto Assunzione: N.9 DEL 24/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2016			ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018	
Codice e descrizione piano finanziario		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
S/0110101/0110.01.103	Prec	78.065,08	0,00	78.065,10	78.065,08	0,00	78.065,08	0,00
INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI, ESCLUSI I	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI SPESA PER MISSIONE, CORRISPOSTI AL	V-	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	Ass	78.065,08	0,00	78.065,08	78.065,08	0,00	78.065,08	0,00
1.1.1.1.4 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato								
S/0110101/0110.01.107	Prec	5.600,00	0,00	9.827,09	2.400,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI PER ASILI NIDO E STRUTTURE	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPORTIVE, RICREATIVE O DI VACANZA A	V-	0,00	0,00	2.335,24	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPOSIZIONE LAVORATORI DIPENDENTI	Ass	5.600,00	0,00	7.491,85	2.400,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.1 Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale								
S/0110103/0110.01.301	Prec	4.000,00	0,00	4.435,93	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2.2 Indennità di missione e di trasferta	V-	0,00	0,00	131,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	4.000,00	0,00	4.304,73	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
S/0110103/0110.01.303	Prec	820,00	0,00	1.990,00	820,00	0,00	1.000,00	0,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI RESI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NECESSARI DALL'ATTIVITA' LAVORATIVA	V-	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18.1 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	Ass	820,00	0,00	1.930,00	820,00	0,00	1.000,00	0,00
S/0111103/0111.01.304	Prec	4.000,00	0,00	4.010,10	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16.999 Altre spese per servizi amministrativi	V-	0,00	0,00	10,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
S/0903103/0903.01.301	Prec	85.000,00	0,00	118.262,85	0,00	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERINALE	V-	0,00	0,00	16.431,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12.1 Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	Ass	85.000,00	0,00	101.831,66	0,00	0,00	0,00	0,00
S/0903103/0903.01.302	Prec	0,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12.3 Collaborazioni coordinate e a progetto	V-	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	0,00	0,00	3.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S/0903103/0903.01.308	Prec	26.000.000,00	0,00	32.078.059,49	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	0,00
CONTRATTI DI SERVIZIO PER LA RACCOLTA RIFIUTI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15.4 Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	V-	0,00	0,00	161.029,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	26.000.000,00	0,00	31.917.030,00	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	0,00

Atto Assunzione: N. 9 DEL 26/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2016			ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018	
Codice e descrizione piano finanziario		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
S/0903103/0903.01.309	Prec	4.800.000,00	0,00	6.008.778,01	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
CONTRATTI DI SERVIZIO PER IL CONFERIMENTO IN DISCARICA DEI RIFIUTI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V-	0,00	0,00	159.757,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15.5 Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	Ass	4.800.000,00	0,00	5.849.020,93	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00	0,00
S/0903202/0903.02.201	Prec	1.977.528,37	0,00	2.310.498,19	4.387.067,31	0,00	0,00	0,00
SPESE DI INVESTIMENTO PER BENI IMMATERIALI N.A.C.	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V-	0,00	0,00	332.331,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.99.1 Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	Ass	1.977.528,37	0,00	1.978.166,57	4.387.067,31	0,00	0,00	0,00
S/9901701/9901.07.104	Prec	200.000,00	0,00	388.694,46	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V-	0,00	0,00	188.694,46	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.3.1.1 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Ass	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)	V+	0,00		0,00	0,00		0,00	
	V-	0,00		803.513,16	0,00		0,00	
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)	V+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V-	0,00	0,00	870.307,38	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (Verifica quadratura atto)	E-S	0,00		66.794,22	0,00		0,00	



ALLEGATO I: VARIAZIONI AL P.E.G. 2015

ESTREMI ASSUNZIONE MECCANOGRAFICO/VOCE	ESTREMI APPROVAZIONE	VARIAZIONI DI SPESA		VARIAZIONI DI ENTRATA	
		POSITIVA	NEGATIVA	POSITIVA	NEGATIVA
24/03/2016 N.9					
DP Decreto Presidente					
4030430 00403.430.0 var.:6 tipo: ass.prec.: 467.277,14 Ass.Attuale: 4.389,64 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE				0,00	462.887,50
assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona					
1010203 11233.000.0 var.:16 tipo: ass.prec.: 136.663,01 Ass.Attuale: 136.663,01 ALTRI SERVIZI		7.312,01	7.312,01		
assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona					
1010803 11830.000.0 var.:5 tipo: ass.prec.: 78.911,02 Ass.Attuale: 78.911,02 INCARICHI PROFESSIONALI		34.872,96	34.872,96		
assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona					
2090507 29570.000.0 var.:4 tipo: ass.prec.: 134.713,48 Ass.Attuale: -328.174,02 TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAVORE DEI COMUNI CONVENZIONATI		0,00	462.887,50		
assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona					
TOTALE DELIBERA		42.184,97	505.072,47	0,00	462.887,50

Atto Assunzione: DP N.9 DEL 24/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2015			ESERCIZIO 2016		ESERCIZIO 2017	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Fondo pluriennale vincolato destinato alle spese correnti		Prec	44.280,02			56.000,00		42.050,00
		V+	0,00			42.184,97		0,00
		V-	0,00			0,00		0,00
		Ass	44.280,02			98.184,97		42.050,00
E/4020102/0402.01.201		Prec	795.451,16		0,00	2.084.384,84		4.085.582,71
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE		V+	0,00		0,00	328.174,02		0,00
4.2.1.2.1 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome		V-	328.174,02		0,00	0,00		0,00
		Ass	467.277,14		0,00	2.412.558,86		4.085.582,71
E/4020102/0402.01.201		Prec	467.277,14		0,00	2.412.558,86		4.085.582,71
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE		V+	0,00		0,00	134.713,48		0,00
4.2.1.2.1 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome		V-	134.713,48		0,00	0,00		0,00
		Ass	332.563,66		0,00	2.547.272,34		4.085.582,71
S/0103103/0103.01.314		Prec	34.440,00	0,00	18.500,00	25.000,00	0,00	25.000,00
ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE N.A.C.		V+	0,00	3.161,06	0,00	3.161,06	0,00	0,00
1.3.2.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		V-	3.161,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ass	31.278,94	3.161,06	18.500,00	28.161,06	0,00	25.000,00
S/0110103/0110.01.303		Prec	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI RESI NECESSARI DALL'ATTIVITA' LAVORATIVA		V+	0,00	863,17	0,00	863,17	0,00	0,00
1.3.2.18.1 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa		V-	863,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ass	1.136,83	863,17	1.000,00	1.863,17	0,00	1.000,00
S/0110103/0110.01.305		Prec	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO DI SERVIZI PER ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE AI SENSI DELLA LEGGE 626		V+	0,00	3.287,78	0,00	3.287,78	0,00	0,00
1.3.2.4.3 Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626		V-	3.287,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ass	212,22	3.287,78	0,00	3.287,78	0,00	0,00
S/0111103/0111.01.302		Prec	78.911,02	0,00	20.000,00	14.160,17	0,00	0,00
PATROCINIO LEGALE		V+	0,00	22.470,44	0,00	22.470,44	0,00	0,00
1.3.2.11.6 Patrocinio legale		V-	22.470,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ass	56.440,58	22.470,44	20.000,00	36.630,61	0,00	0,00
S/0111103/0111.01.302		Prec	56.440,58	22.470,44	20.000,00	36.630,61	0,00	0,00
PATROCINIO LEGALE		V+	0,00	12.402,52	0,00	12.402,52	0,00	0,00
1.3.2.11.6 Patrocinio legale		V-	12.402,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ass	44.038,06	34.872,96	20.000,00	49.033,13	0,00	0,00
S/0903203/0903.02.301		Prec	462.887,50	0,00	0,00	218.782,68	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAVORE DEI COMUNI CONVENZIONATI		V+	0,00	0,00	0,00	328.174,02	0,00	0,00
2.3.1.2.3 Contributi agli investimenti a Comuni		V-	328.174,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ass	134.713,48	0,00	0,00	546.956,70	0,00	0,00

Atto Assunzione: DP N.9 DEL 24/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2015			ESERCIZIO 2016		ESERCIZIO 2017	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Codice e descrizione piano finanziario								
S/0903203/0903.02.301	Prec	134.713,48	0,00	0,00	546.956,70	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAVORE DEI	V+	0,00	0,00	0,00	134.713,48	0,00	0,00	0,00
COMUNI CONVENZIONATI	V-	134.713,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1.2.3 Contributi agli investimenti a Comuni	Ass	0,00	0,00	0,00	681.670,18	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)	V+	0,00		0,00	505.072,47		0,00	
	V-	462.887,50		0,00	0,00		0,00	
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)	V+	0,00	42.184,97	0,00	505.072,47	0,00	0,00	0,00
	V-	505.072,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (Verifica quadratura atto)	E-S	0,00		0,00	0,00		0,00	



ALLEGATO L: VARIAZIONI AL P.E.G. 2016-2018

ESTREMI ASSUNZIONE MECCANOGRAFICO/VOCE	ESTREMI APPROVAZIONE	VARIAZIONI DI SPESA		VARIAZIONI DI ENTRATA	
		POSITIVA	NEGATIVA	POSITIVA	NEGATIVA
24/03/2016 N.9					
DP Decreto Presidente					
00000.000.7 var.:1 tipo: ass.prec.: 0,00 Ass.Attuale: 42.184,97				42.184,97	0,00
assegnatario:					
4030430 00403.430.0 var.:3 tipo: ass.prec.: 546.956,70 Ass.Attuale: 1.009.844,20 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE				462.887,50	0,00
assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona					
1010203 11233.000.0 var.:3 tipo: ass.prec.: 113.198,84 Ass.Attuale: 120.510,85 ALTRI SERVIZI		7.312,01	0,00		
assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona					
1010803 11830.000.0 var.:2 tipo: ass.prec.: 43.030,61 Ass.Attuale: 77.903,57 INCARICHI PROFESSIONALI		34.872,96	0,00		
assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona					
2090507 29570.000.0 var.:2 tipo: ass.prec.: 546.956,70 Ass.Attuale: 1.009.844,20 TRASFERIMENTI DI CAPITALE A FAVORE DEI COMUNI CONVENZIONATI		462.887,50	0,00		

assegnatario: 01 00 00 00 DIREZIONE - ATA ATO2 Ancona				
TOTALE DELIBERA	505.072,47	0,00	505.072,47	0,00

Atto Assunzione: DP N.9 DEL 24/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2016			ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Fondo pluriennale vincolato destinato alle spese correnti		Prec	34.872,96			0,00		0,00
		V+	42.184,97			0,00		0,00
		V-	0,00			0,00		0,00
		Ass	77.057,93			0,00		0,00
E/4020102/0402.01.201		Prec	2.067.639,56		2.890.702,83	4.101.614,79		0,00
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA		V+	328.174,02		0,00	0,00		0,00
AMMINISTRAZIONI LOCALI		V-	0,00		0,00	0,00		0,00
4.2.1.2.1 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome		Ass	2.395.813,58		2.890.702,83	4.101.614,79		0,00
E/4020102/0402.01.201		Prec	2.395.813,58		2.890.702,83	4.101.614,79		0,00
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA		V+	134.713,48		0,00	0,00		0,00
AMMINISTRAZIONI LOCALI		V-	0,00		0,00	0,00		0,00
4.2.1.2.1 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome		Ass	2.530.527,06		2.890.702,83	4.101.614,79		0,00
S/0103103/0103.01.314		Prec	30.000,00	0,00	44.887,64	35.000,00	0,00	35.000,00
ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E		V+	3.161,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPECIALISTICHE N.A.C.		V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		Ass	33.161,06	0,00	44.887,64	35.000,00	0,00	35.000,00
S/0110103/0110.01.303		Prec	820,00	0,00	1.990,00	820,00	0,00	1.000,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI RESI		V+	863,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NECESSARI DALL'ATTIVITA' LAVORATIVA		V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18.1 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa		Ass	1.683,17	0,00	1.990,00	820,00	0,00	1.000,00
S/0110103/0110.01.305		Prec	0,00	0,00	3.325,89	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO DI SERVIZI PER ADDESTRAMENTO DEL		V+	3.287,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONALE AI SENSI DELLA LEGGE 626		V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4.3 Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626		Ass	3.287,78	0,00	3.325,89	0,00	0,00	0,00
S/0111103/0111.01.302		Prec	78.872,96	0,00	113.745,92	36.000,00	0,00	30.000,00
PATROCINIO LEGALE		V+	22.470,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11.6 Patrocinio legale		V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ass	101.343,40	0,00	113.745,92	36.000,00	0,00	30.000,00
S/0111103/0111.01.302		Prec	101.343,40	0,00	113.745,92	36.000,00	0,00	30.000,00
PATROCINIO LEGALE		V+	12.402,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11.6 Patrocinio legale		V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ass	113.745,92	0,00	113.745,92	36.000,00	0,00	30.000,00

Atto Assunzione: DP N.9 DEL 24/03/2016

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2016			ESERCIZIO 2017		ESERCIZIO 2018	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Codice e descrizione piano finanziario								
S/0903203/0903.02.301	Prec	218.782,68	0,00	681.670,18	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTIBUTI AGLI INVESTIMENTI A COMUNI	V+	328.174,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1.2.3 Contributi agli investimenti a Comuni	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	546.956,70	0,00	681.670,18	0,00	0,00	0,00	0,00
S/0903203/0903.02.301	Prec	546.956,70	0,00	681.670,18	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTIBUTI AGLI INVESTIMENTI A COMUNI	V+	134.713,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1.2.3 Contributi agli investimenti a Comuni	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	681.670,18	0,00	681.670,18	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)	V+	505.072,47		0,00	0,00		0,00	
	V-	0,00		0,00	0,00		0,00	
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)	V+	505.072,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (Verifica quadratura atto)	E-S	0,00		0,00	0,00		0,00	

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, co. 1, del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica del presente atto.

Jesi, lì 24.03.2016

Il Direttore

F.to dott.ssa Elisabetta Cecchini

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, co. 1, del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile del presente atto.

Jesi, lì 24.03.2016

Il Direttore

F.to dott.ssa Elisabetta Cecchini

IL PRESIDENTE

VISTO il documento istruttorio redatto dal Direttore in data 24.03.2016, sopra riportato a formare parte integrante e sostanziale del presente atto, inerenti il riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2015 e conseguenti variazioni al bilancio di previsione e al P.E.G. per l'anno 2015, nonché al bilancio di previsione e al P.E.G. 2016-2018;

RITENUTO di condividere la proposta di cui sopra per le motivazioni addotte, che si intendono qui integralmente riportate;

VISTO che il documento istruttorio di cui sopra riporta i prescritti pareri di regolarità tecnica e contabile;

DECRETA

1. Di stabilire che le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. Di approvare i seguenti elenchi dei residui attivi e passivi cancellati, reimputati e mantenuti alla data del 31 dicembre 2015, risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011 ed in ossequio al principio contabile all. 4/2 al citato decreto, punto 9.1:

All.	ELENCO	n. residui	IMPORTO
A	Residui attivi cancellati definitivamente	-	-
B	Residui passivi cancellati definitivamente	2	98,39
C	Residui attivi reimputati	2	462.887,50
	Residui passivi reimputati	2	462.887,50
D.1	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui	6	95.457,01
D.2	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza	17	7.504.872,26
E.1	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui	-	-
E.2	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza	69	7.340.767,85

3. Di apportare al bilancio dell'esercizio 2015 le variazioni funzionali all'incremento del fondo pluriennale vincolato a copertura degli impegni reimputati, come risultano dal prospetto allegato F e dal prospetto relativo alle variazioni di bilancio complessive per l'anno 2015 allegato G:

SPESA	Var +	Var -
Variazioni capitoli ordinari di spesa corrente		€ 42.184,97
Variazioni capitoli ordinari di spesa capitale		€ 0,00
FPV di spesa parte corrente	€ 42.184,97	
FPV di spesa parte capitale	€ 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	€ 42.184,97	€ 42.184,97

4. Di quantificare in via definitiva il FPV di spesa al termine dell'esercizio 2015 (corrispondente al FPV di entrata dell'esercizio successivo), pari a € 42.184,97, di cui:
 - FPV di spesa parte corrente: € 42.184,97
 - FPV di spesa parte capitale € 0,00
 così composto:

DESCRIZIONE	Gestione	Corrente	Capitale	Totale
FPV di spesa costituito a bil.preventivo	CO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FPV di spesa costituito in sede di riaccertamento ordinario dei residui	CO	€ 42.184,97	€ 0,00	€ 42.184,97
	RE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE FPV DI SPESA		€ 42.184,97	€ 0,00	€ 42.184,97
<i>di cui FPV gestione di competenza</i>	CO	€ 42.184,97	€ 0,00	€ 42.184,97
<i>di cui FPV gestione dei residui</i>	RE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

5. Di apportare al bilancio dell'esercizio 2016 le variazioni funzionali all'incremento del fondo pluriennale vincolato in entrata a copertura degli impegni reimputati, come risultano dal prospetto allegato F e dal prospetto relativo alle variazioni di bilancio complessive per l'anno 2016 allegato H:

SPESA	ENTRATA	SPESA
FPV di entrata parte corrente	€ 42.184,97	
FPV di entrata parte capitale	€ 0,00	
Variazioni capitoli ordinari di spesa corrente		€ 42.184,97
Variazioni capitoli ordinari di spesa capitale		€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 42.184,97	€ 42.184,97

6. Di apportare al bilancio di previsione dell'esercizio 2016, approvato con Deliberazione dell'Assemblea dell'ATA n. 1 del 23.02.2016, le variazioni necessarie alla reimputazione degli accertamenti e degli impegni non esigibili, come risultano dal prospetto allegato C e dal prospetto relativo alle variazioni di bilancio complessive per l'anno 2016 allegato H:

DESCRIZIONE	ENTRATA	SPESA
FPV di entrata di parte corrente	€ 0,00	
FPV di entrata di parte capitale	€ 0,00	
Variazioni di entrata di parte corrente	€ 0,00	
Variazioni di entrata di parte capitale	€ 462.887,50	
Variazioni capitoli ordinari di spesa corrente		€ 0,00
Variazioni capitoli ordinari di spesa capitale		€ 462.887,50
TOTALE A PAREGGIO	€ 462.887,50	€ 462.887,50

7. Di riaccertare e reimpegnare, a valere sull'esercizio 2016 e successivi, gli accertamenti e gli impegni reimputati in quanto non esigibili al 31 dicembre 2015;
8. Di approvare, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, la seguente documentazione, allegata al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, per le motivazioni sopra richiamate:
- il prospetto relativo alle variazioni di bilancio per l'anno 2015, di cui all'allegato G, comprendente le variazioni di competenza secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di competenza secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
 - il prospetto relativo alle variazioni di bilancio per l'anno 2016, di cui all'allegato H, comprendente le variazioni di competenza secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96, le variazioni di competenza secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011, e le variazioni di cassa secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
 - il prospetto relativo alle variazioni di P.E.G. per l'anno 2015, di cui all'allegato I, comprendente le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;

- il prospetto relativo alle variazioni di P.E.G. per l'anno 2016, di cui all'allegato L, comprendente le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.P.R. n. 194/96 e le variazioni di P.E.G. secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011;
- 9. Di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio e del rispetto dei principi del bilancio, di cui all'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000;
- 10. Di trasmettere il presente provvedimento al Collegio dei Revisori per la redazione del prescritto parere;
- 11. Di trasmettere il presente provvedimento, in ottemperanza a quanto previsto dal Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (punto 9.3) al Tesoriere, unitamente al prospetto concernente le variazioni di bilancio e l'elenco aggiornato dei residui attivi e passivi iniziali;
- 12. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, co. 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Il Presidente
F.to dott.ssa Liana Serrani

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. n. 267/2000, si certifica che della copia del presente atto è stata disposta la pubblicazione all'Albo pretorio on line in data odierna per 15 giorni interi e consecutivi.

Jesi, lì

Il Direttore
dott.ssa Elisabetta Cecchini

CERTIFICATO DI ESEGUITA PUBBLICAZIONE

Ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. n. 267/2000, si certifica che copia del presente atto è stata affissa all'Albo pretorio on line per 15 giorni interi e consecutivi dal _____ al _____

Jesi, lì

Il Direttore
dott.ssa Elisabetta Cecchini

Il presente decreto è divenuto esecutivo il 24.03.2016

Per decorrenza dei termini di cui all'art. 134 del D.Lgs. n. 267/2000.

Perché dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, co. 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Jesi, lì 24.03.2016

Il Direttore
F.to dott.ssa Elisabetta Cecchini

CERTIFICATO DI CONFORMITÀ ALL'ORIGINALE

La presente copia, composta di n. 71 pagine, è conforme all'originale conservato in atti e consta altresì di n. 10 allegati.

Jesi, lì 01.04.2016

Il Direttore
dott.ssa Elisabetta Cecchini

ASSEMBLEA TERRITORIALE D'AMBITO

ATO 2 - ANCONA

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 42 del 01/04/2016

Oggetto: Parere sul riaccertamento ordinario dei residui ex art. 3 comma 4 D.Lgs 118/2011, come modificato dal D.lgs 126/2014.

Ricevuto in data 01/04/2016 il Decreto del Presidente n. 9 del 24/03/2016 relativo al "Riaccertamento ordinario dei residui".

Tenuto conto che:

a) l'articolo art. 3 comma 4 D.Lgs 118/2011 prevede che: *«Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento»;*

b) il principio contabile applicato 4/2 al punto 9.1 prevede che: *«Il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza nel rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un'unica deliberazione della giunta, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, in vista dell'approvazione del rendiconto»;*

c) il citato articolo art. 3 comma 4 stabilisce le seguenti regole per la conservazione dei residui e per la reimputazione di accertamenti ed impegni: *«Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimutate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate»;*.

Tenuto conto che i residui approvati con il conto del bilancio 2014 e non re imputati con il riaccertamento straordinario non possono essere oggetto di ulteriori re imputazioni ma possono costituire economie o diseconomie di bilancio;

Preso atto del documento istruttorio in data 24.03.2016 di riaccertamento, assunto in via istruttoria dal Direttore in qualità di unico responsabile di entrata e di spesa e della relativa documentazione probatoria;

L'organo di revisione ha proceduto alla verifica dei dati riportati nelle tabelle che seguono;

1 - ACCERTAMENTI ED IMPEGNI ASSUNTI NEL 2015 NON INCASSATI E NON PAGATI ENTRO IL 31/12/2015

Dal prospetto dei residui attivi accertati nel 2015 e non riscossi risulta che:

Residui attivi 2015			
Capitolo	Numero acc.to	Anno	Residui conservati al 31/12/2015
0201.01.201	12	2015	516.178,20
0201.01.202	9	2015	110.000,00
0201.01.202	14	2015	234.937,34
0201.01.202	15	2015	4.819.413,96
0201.01.202	16	2015	372.826,63
0201.01.202	17	2015	297.692,73
0201.01.202	18	2015	228.045,61
0201.01.202	19	2015	701.016,70
0201.01.202	20	2015	153.397,15
0201.03.201	31	2015	43.209,39
0305.99.991	37	2015	3.159,66
0305.99.991	38	2015	1.500,60
0305.99.991	39	2015	780,80
0402.01.201	26	2015	16.898,58
0402.01.201	27	2015	3.933,43
0402.03.101	34	2015	1.814,48
0902.04.201	30	2015	67,00
TOTALE			7.504.872,26

Dall'esame è risultato che le entrate sono state regolarmente accertate in ossequio alle regole stabilite dal principio contabile 4/2 e che i residui attivi conservati sono relativi ad entrate accertate esigibili nell'esercizio 2015, ma non incassate. Per il calcolo dell'accantonamento al FCDE sulla base dei residui attivi conservati si rinvia alla relazione al rendiconto;

Dal prospetto dei residui passivi impegnati nel 2015 e non pagati al 31/12/2015 risulta che:

Residui passivi 2015			
Capitolo	Numero impegno	Anno	Residui confermati al 31/12/2015
0101.01.301	14	2015	6.674,53
0101.01.301	149	2015	140,33
0102.01.303	183	2015	2.657,16
0102.01.306	117	2015	7.690,88
0102.01.306	167	2015	21.568,00
0102.01.306	168	2015	18.970,00
0102.01.306	178	2015	1.000,00
0102.01.306	179	2015	52,00
0102.01.306	188	2015	976,00
0102.01.306	190	2015	300,00
0102.01.306	191	2015	1.903,20
0103.01.303	172	2015	964,41
0103.01.306	77	2015	480,50
0103.01.306	148	2015	476,89
0103.01.307	17	2015	481,34
0103.01.309	68	2015	563,02
0103.01.309	140	2015	632,95
0103.01.309	141	2015	1.200,00
0103.01.309	142	2015	61,72
0103.01.310	136	2015	115,49
0103.01.310	137	2015	85,64
0103.01.311	119	2015	87,59
0103.01.312	64	2015	166,52
0103.01.313	60	2015	5.075,20
0103.01.314	15	2015	915,00
0103.01.314	24	2015	5.075,20
0103.01.314	36	2015	244,00
0103.01.314	37	2015	327,94
0103.01.314	160	2015	4.270,00
0103.01.314	163	2015	463,82
0103.01.315	27	2015	2.472,81
0103.01.321	16	2015	1.586,00
0103.01.323	103	2015	169,00
0103.01.326	180	2015	85,00
0103.02.203	194	2015	2.508,47
0105.01.302	26	2015	4.876,89
0108.01.303	189	2015	1.098,00

Residui passivi 2015			
Capitolo	Numero impegno	Anno	Residui confermati al 31/12/2015
0110.01.107	112	2015	466,16
0110.01.107	152	2015	1.425,69
0110.01.301	62	2015	304,73
0110.01.303	162	2015	246,83
0110.01.305	161	2015	38,11
0110.01.001	99	2015	20,23
0111.01.303	186	2015	1.500,60
0903.01.301	8	2015	14.600,89
0903.01.301	9	2015	2.230,77
0903.01.302	7	2015	3.950,00
0903.01.304	2	2015	711,33
0903.01.306	3	2015	313,65
0903.01.308	75	2015	579.221,21
0903.01.308	76	2015	165.000,00
0903.01.308	80	2015	3.989.543,16
0903.01.308	82	2015	189.614,01
0903.01.308	84	2015	621.787,26
0903.01.308	85	2015	106.074,10
0903.01.308	89	2015	216.697,48
0903.01.308	90	2015	26.726,22
0903.01.308	195	2015	22.366,56
0903.01.309	81	2015	829.870,80
0903.01.309	83	2015	38.260,80
0903.01.309	86	2015	15.558,13
0903.01.309	87	2015	61.886,93
0903.01.309	88	2015	19.864,32
0903.01.309	169	2015	83.321,88
0903.01.309	196	2015	258,07
0903.02.201	118	2015	638,20
9901.07.101	32	2015	152,95
9901.07.105	59	2015	251.634,28
9901.07.202	139	2015	67,00
TOTALE			7.340.767,85

Dall'esame risulta che le spese sono state regolarmente impegnate in ossequio alle regole stabilite dal principio contabile 4/2 e che i residui passivi conservati sono relativi a spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate.

2.REIMPUTAZIONE DEGLI ACCERTAMENTI ED IMPEGNI

Il fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015 per la componente derivante da accertamenti e impegni di competenza è pari a euro 42.184,97;

Capitolo	Numero impegno	Anno	FPV da riaccertamento
0103.01.314	163	2015	3.161,06
0110.01.303	162	2015	863,17
0110.01.305	161	2015	3.287,78
0110.01.302	131	2015	22.470,44
0111.01.302	184	2015	12.402,52
TOTALE			42.184,97

Dall'esame risulta che le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono state correttamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili come riportato nelle seguenti tabelle.

La reimputazione degli impegni è stata effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate.

3 - ACCERTAMENTI ED IMPEGNI REIMPUTATI NEL 2015 IN BASE AL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO NON INCASSATI E NON PAGATI ENTRO IL 31/12/2015

Dal prospetto dei residui attivi reimputati nel 2015 e non riscossi al 31/12/2015 risulta che:

Residui attivi 2014			
Capitolo	Numero acc.to	Anno	Residui confermati al 31/12/2015
0201.01.201	5	2014	59.596,80
0402.01.201	36	2014	18.830,13
0402.01.201	37	2014	8.068,78
0902.04.201	16	2014	46,80
0902.04.201	33	2014	5.482,50
0902.04.201	34	2014	3.432,00
TOTALE			95.457,01

Dalle verifiche condotte risulta che i residui attivi conservati hanno il carattere dell'esigibilità mentre per quelli reimputati si è proceduto ad aggiornare l'esigibilità. Per il calcolo dell'accantonamento al FCDE sulla base dei residui attivi conservati si rinvia alla relazione al rendiconto;

Non ci sono residui passivi reimputati nel 2015 e non pagati al 31/12/2015.

4. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DERIVANTE DA ACCERTAMENTI E IMPEGNI REIMPUTATI

Il fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015 per la **componente derivante da accertamenti ed impegni reimputati nel 2015 (ossia derivante dalla gestione dei residui)** è pari a euro 0,00.

La composizione del FPV 2015 spesa finale pari a euro 42.184,27 è pertanto la seguente:

- FPV di spesa parte corrente:	€	42.184,97
- FPV di spesa parte capitale	€	0,00

Si rammenta che il FPV finale spesa 2015 costituisce un'entrata del bilancio 2016;

L'Organo di revisione fa presente che il principio contabile 4/2 indica che Il FPV è prevalentemente costituito dalle spese in conto capitale, ma può essere destinato anche a 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 di imputazione della spesa;

L'organo di revisione ha verificato che il FPV spesa in c/capitale non è stato costituito; lo stesso poteva essere costituito solo in presenza di un'obbligazione giuridica perfezionata o, per le opere pubbliche, in base alle deroghe ammesse del principio contabile 4/2;

Per quanto riguarda il FPV finale spesa 2015 di parte corrente si riportano le casistiche:

Capitolo	Numero impegno	Anno	FPV di parte corrente
0103.01.314	163	2015	3.161,06
0110.01.303	162	2015	863,17
0110.01.305	161	2015	3.287,78

Capitolo	Numero impegno	Anno	FPV di parte corrente
0110.01.302	131	2015	22.470,44
0111.01.302	184	2015	12.402,52
TOTALE			42.184,97

5 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DETERMINATI CON IL CONTO DEL BILANCIO 2014 E CONFERMATI CON IL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO

Dal prospetto dei residui attivi confermati in sede di riaccertamento straordinario e non riscossi al 31/12/2015 risulta che:

Residui attivi 2014			
Capitolo	Numero acc.to	Anno	Residui confermati al 31/12/2015
0201.01.201	5	2014	59.596,80
0402.01.201	36	2014	18.830,13
0402.01.201	37	2014	8.068,78
0902.04.201	16	2014	46,80
0902.04.201	33	2014	5.482,50
0902.04.201	34	2014	3.432,00
TOTALE			95.457,01

Dalle verifiche condotte risulta che i residui attivi conservati hanno il carattere dell'esigibilità. I residui attivi eliminati costituiscono una diseconomia di bilancio e vanno conservati nel conto del patrimonio. Per il calcolo dell'accantonamento al FCDE sulla base dei residui attivi conservati si rinvia alla relazione al rendiconto;

Non risultano residui passivi confermati in sede di riaccertamento straordinario e non pagati al 31/12/2015 .

6. ELIMINAZIONE O RIDUZIONE DI RESIDUI PASSIVI FINANZIATI CON ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto del principio contabile applicato 4/2 nella parte che richiede di rilevare le economie di spese finanziate con entrata a destinazione vincolata nell'avanzo di amministrazione fondi vincolati;

In particolare non sono stati riscontrati residui passivi finanziati con entrate a destinazione vincolata per legge o sulla base dei principi contabili.

7. RICLASSIFICAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

L'ente non ha provveduto alla riclassificazione in bilancio di crediti e debiti non correttamente classificati come previsto dalle indicazioni del punto 9.1 del principio contabile applicato 4/2;

8. VETUSTA' DEI RESIDUI ATTIVI

I residui attivi risultanti dopo il riaccertamento classificati secondo l'esercizio di derivazione sono così dettagliati:

titolo	2014	2015
1	0,00	0,00
2	59.596,80	7.433.508,32
3	0,00	48.650,45
4	26.898,91	22.646,49
5	0,00	0,00
6	8.961,30	67,00
7	0,00	0,00
Totale	95.457,01	7.504.872,26

9. VETUSTA' DEI RESIDUI PASSIVI

I residui passivi risultanti dopo il riaccertamento classificati secondo l'esercizio di derivazione sono così dettagliati:

titolo	2014	2015
1	0,00	7.085.766,95
2	0,00	3.146,67
3	0,00	0,00
4	0,00	251.854,23
5	0,00	0,00
Totale	0,00	7.340.767,85

10. ADEGUATA MOTIVAZIONE

Per ogni residui attivo o passivo totalmente o parzialmente eliminato il Direttore generale ha dato adeguata motivazione;

CONCLUSIONI

Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate l'Organo di revisione esprime un parere favorevole alla proposta di cui all'oggetto e invita l'ente, come stabilito dal principio contabile applicato 4/2, a trasmettere l'atto di riaccertamento dei residui al tesoriere.

Jesi, lì 01 aprile 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente: F.to Dott. Massimo Felicissimo

Componente: F.to Dott. Paolo Massinissa Magini

Componente: F.to Dott. Lorenzo Novelli