Sigg. ri Rappresentanti,

Il presente documento viene redatto in osservanza sia delle norme di contabilità pubblica "*armonizzate*" di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni e integrazione e sia come proposta di programma degli investimenti ai sensi della Legge **959/1953** istitutiva dei Consorzi Bim.

Si ribadisce anche in questa sede quanto affermato in tutte le precedenti proposte di bilancio presentate dal 2016 e cioè che i Consorzi Bim non sono *Organismi e/ o Enti strumentali* dei Comuni consorziati nel senso letterale e giuridico dei termini così come definiti dall'art. 11 ter del D L. 118/2011. Sono Enti che hanno la funzione esclusiva della gestione del sovracanone da destinare al progresso economico e sociale della popolazione.

I Comuni, come è ben noto, devono essere riuniti in *consorzio obbligatorio* tenendo conto del loro bacino imbrifero di appartenenza stabilito per quanto concerne questo Ente con D. M. 24 aprile 1975.

Il Consorzio venne costituito con Decreto Prefettizio n. 10043/4ª del 2 luglio 1955 e munito di proprio Statuto (il primo Statuto fu approvato dal Prefetto di Ascoli Piceno Prosperi il 10/10/1956 ricorrendo quindi quest'anno il 70° anniversario). L'Ente ha natura di Consorzio di funzioni per la gestione del sovracanone da riversare al territorio per il progresso economico e sociale della popolazione amministrata.

I Comuni che ne fanno parte sono 17 (diciassette) così raggruppati e distinti, anche con riferimento alla legge regionale n. 18 dell'1.7.2008 "Riordino delle comunità montane" che ha escluso dall' Ambito 8 il Comune di Ascoli Piceno:

| *Appartenenti alla Comunità Ambito "7 "* | *Appartenenti alla Comunità Ambito "8"* | *Comuni rivieraschi del fiume Tronto* |
|---|---|---|
| **1- Comunanza** | **1- Acquasanta Terme** | **1- Ascoli Piceno** |
| **2- Force** | **2- Arquata del Tronto** | **2- Colli del Tronto** |
| **3- Rotella** | **3- Castignano** | **3- Maltignano** |
| | **4- Montegallo** | **4- Monsampolo del Tronto** |
| | **5- Palmiano** | **5- Monteprandone** |
| | **6- Roccafluvione** | **6- S. Benedetto del Tronto** |
| | **7- Venarotta** | **7- Spinetoli** |

*Dall'anno 2008 i Consorzi Bim, quali amministrazioni pubbliche locali, sono stati inseriti nel conto economico consolidato di cui all' art. 1, comma 5, della Legge n. 311/2004 (Gazzetta Ufficiale n. 176/2007) e in "virtù" di detta immissione sono stati soggetti dapprima al sistema SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici), che è un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT, in attuazione dall'articolo 28 della legge n. 289/2002, disciplinato dall'articolo 14, commi dal 6 all'11, della legge n. 196 del 2009. Dal 1.1.2019 il sistema è diventato SIOPE PLUS per un Decreto del MEF del 30.5.2018 reso applicabile anche ai Consorzi Bim. Il tutto è riferito alla conoscenza dell'andamento dei conti pubblici e al monitoraggio dei tempi di pagamento dei debiti commerciali e in prospettiva di seguire l'intera fase delle entrate e spese.*

*Non si applicano all'Ente le disposizioni riguardanti la Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) avendo l'allora Ministero del Tesoro, ora MEF, rigettato la richiesta di utenza avanzata dal Bim in quanto non rientra tra le fattispecie stabilite dal comma 1 dell'art. 1 del Decreto Ministeriale 12/5/2016, tutt'ora vigente.*

## Popolazione e territorio:

Rispetto a quanto indicato nella medesima tabella della relazione 2026, si registra una ulteriore diminuzione di n. 122 (- 0,99%) cittadini nell'anno 2025. La zona pedemontana perde altri 74 abitanti rispetto al 1/1/2025; nella zona collinare e costiera questa volta, a differenza dei precedenti trend positivi, si registra una perdita di popolazione, sempre rispetto all' 1/1/025 di n. 48 abitanti.

Il calo demografico registrato nel territorio del Piceno tra il 2011 e il 2026 (-4,94%, pari a una perdita netta di oltre 7.000 residenti) è il risultato dell'interazione tra fattori strutturali di carattere nazionale e criticità specifiche che hanno colpito la provincia di Ascoli Piceno in questo arco di quindicennio. I fattori principali che spiegano questa contrazione possono essere sintetizzati nei seguenti punti:

1. Il deficit naturale (Denatalità vs. Invecchiamento) Forbice saldo naturale: Come nel resto d'Italia, anche nel Piceno il numero dei decessi supera costantemente quello delle nuove nascite. Il tasso di fecondità è sceso

sotto i livelli di rimpiazzo e l'età media della popolazione è progressivamente aumentata. Indice di vecchiaia: La presenza di un'ampia fascia di popolazione anziana (over 65) unita al crollo dei nuovi nati genera un'erosione strutturale continua del saldo demografico anno su anno.
2. L'impatto dei terremoti del 2016-2017 Spopolamento delle aree interne e montane: La sequenza sismica del Centro Italia (con epicentri nell'alto Tronto e nell'area dei Sibillini) ha impresso una forte accelerazione allo spopolamento dei comuni dell'entroterra (Arquata del Tronto, Acquasanta Terme, Montegallo, Comunanza, Force, ecc.).Spostamenti verso la costa o fuori regione: L'inagibilità delle abitazioni, la chiusura di attività economiche locali e la lentezza iniziale del processo di ricostruzione hanno spinto molte famiglie a trasferirsi stabilmente verso la fascia costiera (es. San Benedetto del Tronto o comuni limitrofi) o fuori dalla provincia.
3. Dinamiche economiche e migrazione giovanile (Fuga dei cervelli) Deindustrializzazione e mercato del lavoro: La crisi di molti distretti produttivi storici della Valle del Tronto e la riorganizzazione dell'apparato manifatturiero hanno ridotto le opportunità d'impiego per i più giovani e per i profili qualificati. Saldo migratorio dei giovani: L'assenza di determinate filiere avanzate o opportunità di carriera spinge annualmente molti neodiplomati e neolaureati a trasferirsi verso i grandi centri urbani del Nord Italia o all'estero
4. Il divario Costa - Entroterra (Polarizzazione interna) Carenza di servizi nelle aree montane: L'impoverimento della rete dei servizi essenziali (infrastrutture viarie, trasporti pubblici, presidi sanitari territoriali, scuole) ha reso meno attrattivo vivere nell'entroterra piceno. Sebbene la fascia costiera abbia retto meglio o redistribuito parte degli abitanti, la perdita dei comuni montani e collinari è stata così consistente da determinare un saldo marcatamente negativo per l'intera provincia.

La tabella che segue, estrapolata da "*tuttitalia.it* ", rappresenta per ciascun Comune la situazione demografica.

| | COMUNE DEL BIM | superficie territoriale Kmq. | POPOLAZIONE AL 1/1/2026 | POPOLAZIONE AL 1/1/2025 | CENSIMENTO POPOLAZIONE 2021 | CENSIMENTO POPOLAZIONE 2011 | differenza 2026-2021 | differenza 2026-2011 | Reddito pro capite anno 2023 € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *1* | *Acquasanta Terme* | *139,16* | 2.411 | 2.422 | *2531* | *3050* | -120 | -639 | *17.790* |
| *2* | *Arquata del Tronto* | *91,49* | 910 | 925 | *1013* | *1287* | -103 | -377 | *16.434* |
| 3 | ASCOLI PICENO | 158,21 | 45.277 | 45.310 | 46085 | 49958 | -808 | -4.681 | 23.553 |
| 4 | Castignano | 38,21 | 2.511 | 2.528 | 2582 | 2947 | -71 | -436 | 19.254 |
| 5 | Colli del Tronto | 6,04 | 3.681 | 3.656 | 3624 | 3566 | 57 | 115 | 20.473 |
| *6* | *Comunanza* | *27,175* | 2.919 | 2.895 | *2943* | *3204* | -24 | -285 | *19.344* |
| *7* | *Force* | *17,655* | 1.080 | 1.091 | *1159* | *1428* | -79 | -348 | *17.467* |
| 8 | Maltignano | 8,42 | 2.173 | 2.185 | 2259 | 2483 | -86 | -310 | 19.778 |
| 9 | Monsampolo del Tronto | 15,37 | 4.379 | 4.387 | 4449 | 4563 | -70 | -184 | 19.922 |
| *10* | *Montegallo* | *48,1* | 364 | 391 | *448* | *573* | -84 | -209 | *17.652* |
| 11 | Monteprandone | 26,54 | 13.111 | 13.060 | 12869 | 12211 | 242 | 900 | 17.467 |
| *12* | *Palmiano* | *6,075* | 150 | 153 | *163* | *214* | -13 | -64 | *18.000* |
| *13* | *Roccafluvione* | *61,99* | 1.816 | 1.831 | *1903* | *2061* | -87 | -245 | *19.447* |
| *14* | *Rotella* | *13,805* | 764 | 785 | *815* | *936* | -51 | -172 | *17.375* |
| 15 | San Benedetto Tr. | 25,54 | 46.979 | 47.019 | 47000 | 46963 | -21 | 16 | 21.598 |
| 16 | Spinetoli | 12,5 | 7.159 | 7.149 | 7219 | 7108 | -60 | 51 | 19.968 |
| *17* | *Venarotta* | *29,52* | 1.862 | 1.881 | *1914* | *2146* | -52 | -284 | *19.993* |
| | **TOTALI** | **725,8** | **137.546** | **137.668** | **138976** | **144698** | **-1.430** | **-7.152** | **19.148** |

*A tutto ciò il Bim, in sinergia con altre organizzazioni pubbliche e private, da diversi anni contribuisce alla rinascita del Piceno mettendo in atto innumerevoli azioni rivolte al miglioramento delle condizioni economiche della popolazione quali: le filiere del legno e del travertino, la promozione turistica e gastronomica dei prodotti d'eccellenza: tartufo, castagne, funghi, patate, ecc.*

*Il bilancio propone interventi specifici per i Comuni consorziati diretti alla sistemazione e manutenzione di infrastrutture scolastiche, ambientali, difesa del suolo, e stradali, anche e soprattutto per cercare di mantenere, nei limiti delle possibilità economiche del Bim, le sempre più ridotte capacità di intervento degli Enti Locali.*

**Analisi della proposta di bilancio 2027 e triennale 2027 – 2029**

Le risorse finanziarie per la propria attività sono rappresentate da una principale ed esclusiva che è il **sovracanone** dovuto dai concessionari di derivazioni d'acqua per produzione di forza motrice con potenza nominale media superiore a 220 kW, mentre le altre sono derivate(affitti) ed accessorie (trasferimenti da altri Enti pubblici, e diritti sull'uso di casette dell'acqua).

La legge citata 959/1953, stabilisce che ai Comuni i cui territori rivieraschi insistono dei corsi d'acqua e per i quali sono concesse derivazioni d'acqua a concessionari per produzione idroelettrica, competono un sovracanone per ogni chilowatt di potenza nominale media installata (art.1, comma 8), stabilito originariamente in £. 1.300 (€ 0,67) il kw**.** A decorrere dall' 1.1.2026 e valido per il biennio 2026/2027, il sovracanone è pari ad € 36,87 (D.M. Ministero Ambiente e Sicurezza Energetica 22/12/2025) per tutte le concessioni che hanno una potenza nominale superiori a 220 Kw per gli effetti dell'unificazione disposta dalla legge 28.12.2015 n. 215 attuata con Decreto del Ministero dell'Ambiente del 21/12/2017 (fino al 2015 i sovracanoni erano stabiliti in misura differenziata per centrali idroelettriche aventi una potenza media rispettivamente da 220 a 3000 kw e superiore).

Per l'anno 2027 il totale delle entrate da sovracanoni riguardanti sia le centrali idroelettriche che fanno capo al bacino del Tronto, per le quali si introita il 66,25% del totale, e sia alle centrali e stazioni di pompaggio insistenti nel territorio del bacino del Tordino / Vomano che rappresentano il 6,22%, ammontano ad € **1.280.332.33** con un aumento del **2,25%** rispetto **a**lla previsione iniziale 2025 (+€ 28.190,38 di cui € 5.794,81 per nuovo sovracanone da centrale idroelettrica del bacino del Tordino/Vomano).

La tabella che segue illustra dettagliatamente la risorsa relativa alle **entrate per sovracanoni nel triennio** 2027/2029. Per il biennio 2028/2028 oggetto della presente relazione, si è ritenuto prevedere la variazione percentuale in aumento dagli attutali € 36,87 della misura del sovracanone per kw ad un ipotetico 1,50% dell'indice FOI per il periodo novembre 2025-novembre 2027, periodo cui farà riferimento il prossimo Decreto Ministeriale di variazione.

| Bim Tronto centrale idroelettrica di: | potenza media impegnata | misura prevista del sovracanone per kw | % di attribuzione (DD. MM. 364/1975 e 360/1976 | anno 2027 | 7anno 2028 | anno 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Venamartello*** | 17.360 | 36,87 | 66,25% | 424.041,87 | 424.041,87 | 430.367,42 |
| ***Scandarello*** | 505 | 36,87 | 66,25% | 12.335,32 | 12.519,33 | 12.519,33 |
| ***Capodiponte*** | 6.625 | 36,87 | 66,25% | 161.824,73 | 164.238,72 | 164.238,72 |
| ***Capodacqua*** | 410 | 36,87 | 66,25% | 10.014,81 | 10.164,21 | 10.164,21 |
| ***Ascoli Porta Romana*** | 9211 | 36,87 | 66,25% | 224.991,34 | 228.347,60 | 228.347,60 |
| ***Capodiponte Tronto*** | 6723 | 36,87 | 66,25% | 164.218,52 | 166.668,21 | 166.668,21 |
| ***Castellano -Castel Trosino*** | 1049 | 36,87 | 66,25% | 25.623,27 | 26.005,50 | 26.005,50 |
| ***Pie' Abetito*** | 274,5 | 36,87 | 66,25% | 6.705,04 | 6.805,06 | 6.805,06 |
| ***Castro Montegallo ^^*** | 235,3 | 36,87 | 66,25% | 5.747,53 | 5.833,26 | 5.833,26 |
| ***Villa S. Antonio ^^^*** | 339,71 | 36,87 | 66,25% | 8.297,88 | 8.421,67 | 8.421,67 |

*^^ nuova concessione idroelettrica con potenza nominale ridotta dalla Regione a Kw. 235,30.*
***^^^** concessione idroelettrica con potenza nominale ridotta dalla Regione da kw 342,79 a Kw. 339,71*

| Bim Tordino \ Vomano centrale idroelettrica di: | potenza media impegnata | misura del sovracanone per kW | % di attribuzione (DD. MM. 364/1975 e 360/1976 | anno 2027 | anno 2028 | anno 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Provvidenza (TE)*** | 10.571 | 36,87 | 6,22% | 24.242,62 | 24.604,26 | 24.604,26 |
| ***S. Giacomo (TE)*** | 51.120 | 36,87 | 6,22% | 117.234,21 | 118.983,03 | 118.983,03 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***S. Rustico Montorio TE) e Piaganini*** | 36.962 | 36,87 | 6,22% | 84.765,47 | 86.029,94 | 86.029,94 |
| ***Pietracamela (TE)*** | 380 | 36,87 | 6,22% | 871,46 | 884,46 | 884,46 |
| **S. Lucia e Villa Vomano (TE)** ***Consorzio Bonifica Nord*** | 342,79 | 36,87 | 6,22% | 5.794,81 | 5.881,26 | 5.881,26 |
| ***STAZIONI di POMPAGGIO: S. Giacomo e Provvidenza*** | | | | 3.623,44 | 3.623,44 | 3.623,44 |
| | | | **Totali sovracanoni** | **1.280.332,33** | **1.293.051,80** | **1.299.377,35** |

Nel periodo 2009/2026 il gettito dei sovracanoni è passato da € ***475.558,02*** (anno 2009) agli attuali € 1.280.332,33 **(+169,23%).**

Le entrate 2027 e per gli anni seguenti da **sovracanoni da concessioni idroelettriche consolidate** – sono corrisposte per il 97,86 % dall' Enel Produzione S.p.a. e il 2,44% dagli altri cinque concessionari: AT Energie; Hydrowatt, Sopren. Società Elettrica Abruzzese e Consorzio Bonifica Nord di Teramo..

Si sta proseguendo nella verifica di altre centrali idroelettriche eventualmente soggette al sovracanone ricadenti nel perimetro del Bacino Imbrifero Tordino/Vomano, mentre tutti gli impianti soggetti insistenti nel territorio del Bim Tronto sono quelli indicati nella tabella che precede.




Le altre entrate accessorie riguardano:
a) **l'affitto** degli appartamenti ad uso ufficio o attività similari (studio medico) ed attiguo alla Sede Consorziale. Dall' 1/1/2026, i locali oggetto di locazione, sono stati suddivisi in due immobili entrambi affittati riuscendo a mantenere il medesimo canone mensile di € 2.000,00 come precedentemente introitato. La previsione per l'anno 2027 è di euro **24.900,00** pari all'anno 2026. Per i successivi anni, l'adeguamento Istat previsto non è stato quantificato.

b) gli interessi attivi sulle giacenze di tesoreria pari ad € 41.000,00 per l'anno 2027 con un aumento di € 3.322,49 rispetto a quanto accertato nel 2025 in relazione all'aumento della giacenza media mensile, ma sempre largamente inferiori al dato registrato alla chiusura dell'anno 2024(€ 91.553,64) € 91.553,00): Per limitare questo squilibrio fin dal corrente esercizio 2025 si è provveduto all'acquisto di € 1.500.000,00 di Buoni del Tesoro Ordinario con scadenza nell'anno. Si pensa di riproporre tali acquisti negli anni futuri con un gettito presunto per interessi attivi pari ad € 11.000,00

.

c) **recuperi e rimborsi** per **€ 23.528,00** la cui previsione è riferita ai diritti di compartecipazione versati dal concessionario per l'utilizzo delle "case dell'acqua " finanziate dall' Ente attualmente installate in San Benedetto del Tronto (2 ed una in corso di installazione), in Ascoli P. (2), Colli del Tronto, Maltignano, Monsampolo del Tronto (2) in costruzione), Monteprandone (2) e Spinetoli per un totale di dodici punti prelievi, ampliando il progetto iniziato nel 2012.

d) dalla **Regione Marche** si prevede il concorso nelle spese del Festival dell'Appennino per € 30.000,00 su un intervento complessivo di € 150.00,00, nonché il contributo di euro 40.384,61 per fa fronte alle spese del Direttore di Rete del Sistema Museale Piceno in servizio dall'1/6/2023 e per la gestione dei piccoli musei del territorio rientranti nel sistema museale piceno.

Il bilancio triennale prevede, in osservanza alla contabilità armonizzata, in assenza di altra contabilità pubblica più rispondente alla natura dei Consorzi Bim, tra le **entrate** il titolo *denominato **Entrate da riduzione di attività finanziarie*** ove vengono previste la possibile concessione di contributi a rimborso (una forma di **crediti mutuali) a breve termine** in favore di Enti e Consorzi.

**Come da sempre, il Consorzio anche per il triennio considerato non farà ricorso ad assunzione di mutui e prestiti, ne tantomeno ad anticipazioni di cassa**.

Le due tabelle che seguono riepilogano anche in forma grafica le previsioni di **entrata** per il triennio

**BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE 2027/2029 – PER TITOLI**

| E N T R A T E | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|
| Trasferimenti Correnti | 70.384,61 | 69.230,61 | 61.413,33 |
| entrate extratributarie | 1.380.761,00 | 1.393.480,00 | 1.399.805,00 |
| entrate c/capitale | 955.000,00 | 955.000,00 | 955.000,00 |
| Entrate attività finanziarie | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 |
| Partite di giro | 542.000,00 | 542.000,00 | 542.000,00 |
| **TOTALI** | **4.498.145,61** | **4.509.710,61** | **4.508.218,33** |

| S P E S E | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|
| Spese correnti | 1.355.659,49 | 1.255.989,55 | 1.255.989,55 |
| Spese c/capitale | 1.050.486,12 | 1.161.721,06 | 1.160.190,78 |
| Spese attività finanziarie | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 |
| Rimborso prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partite di giro | 542.000,00 | 542.000,00 | 542.000,00 |
| **TOTALI** | **4.498.145,61** | **4.509.710,61** | **4.508.180,33** |

## S P E S E

La parte **spesa** del bilancio che viene proposta, stabilita dal Tuel 267/2000, è classificata per **Missioni** e **Programmi**. Le **missioni** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'ente utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Le **missioni** sono definite in base al riparto di competenze stabilito dagli artt. 117 e 118 della Costituzione, anche tenendo conto di quelle individuate per il bilancio dello Stato. I **Programmi** sono aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. L'unione delle due categorie di spesa (missioni e programmi) può essere considerato, verosimilmente, il PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI di cui alla legge 959/1953.

Essi costituiscono, per la spesa, l'unità di approvazione del bilancio (art. 13, c. 2 D. Lgs 118/2011).

I **Programmi** sono individuati nel rispetto dei criteri stabiliti per il consolidamento della spesa pubblica.

I macro aggregati sono un'articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa.

Sono rappresentati nel PEG e nel rendiconto a consuntivo.
I capitoli e articoli sono ripartizioni dei macroaggregati ai fini della gestione.

I ***fondi pluriennali vincolati di parte corrente*** ed il ***fondo pluriennale vincolato di parte capitale dell'entrata,*** qualora iscritti nelle previsioni**,** servono a finanziare le relative spese (ad incremento di quelle previste per l'anno) impegnate negli esercizi precedenti ma imputate correttamente all'atto della loro esigibilità e scadenza, nell'esercizio in cui si concretizzerà tale ultima disposizione giuridica, che peraltro, allo stato attuale, non vengono iscritti in attesa della chiusura dell'esercizio 2026.

A fronte delle **risorse (entrate)** precedentemente illustrate, il progetto di bilancio prevede il loro **impiego (spese)** come alle tabelle seguenti per missioni e programmi:

**Riepilogo generale delle spese**

Si illustrano le previsioni di spesa del bilancio triennale 2027 - 2029 e di cassa per l'anno 2027 per singole missioni con l'avvertimento che nella missione 1 confluisce in un fondo che scaturisce sia dalla differenza risultante tra entrate economiche (titoli II e III) e spese correnti e sia dalle entrate del titolo IV (contributi da altri Enti e alienazioni) con la conseguenza per tale ultima risorsa che il relativo impegno può essere realizzato dopo aver avuto la concretizzazione della risorsa di entrata. specifica.

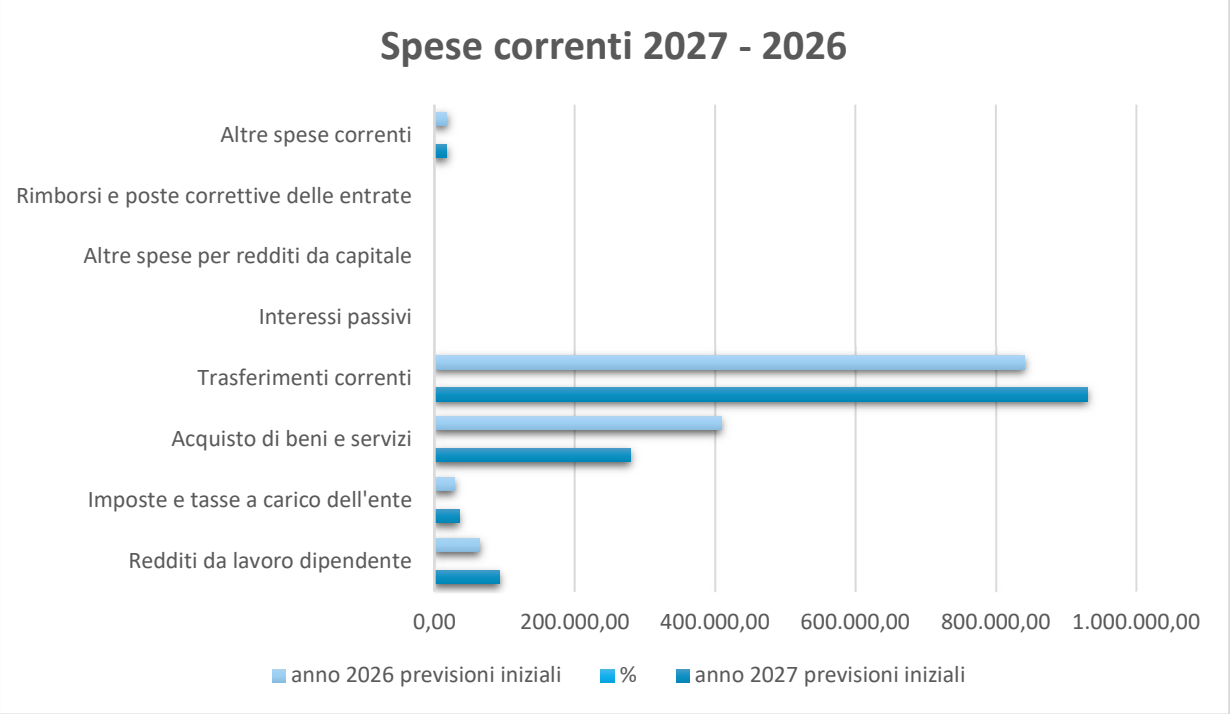
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2026 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2026 | Previsioni dell'anno 2027 | Previsioni dell'anno 2028 | Previsioni dell'anno 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di competenza | 92.370,84 | previsione di competenza | 2.136.990,82 | 2.758.832,61 | 2.736.676,55 | 2.736.714,55 |
| | | | di cui già impegnato | 0,00 | 671,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.274.840,57 | 2.844.094,89 | | |
| TOTALE MISSIONE 02 | Giustizia | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 162.175,50 | previsione di competenza | 401.965,00 | 299.465,00 | 354.186,06 | 352.655,78 |
| | | | di cui già impegnato | 0,00 | 163.822,50 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 456.490,50 | 461.640,50 | | |
| TOTALE MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 379.183,75 | previsione di competenza | 420.456,44 | 196.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 |
| | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 836.775,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | | 574.099,38 | | |
| TOTALE MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 41.007,92 | previsione di competenza | 119.000,00 | 22.850,00 | 22.850,00 | 22.850,00 |
| | | | di cui già impegnato | 0,00 | 22.850,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 151.500,00 | 63.857,92 | | |
| TOTALE MISSIONE 07 | Turismo | 250.238,61 | previsione di competenza | 919.369,57 | 381.500,00 | 306.500,00 | 306.500,00 |
| | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.460.889,90 | 623.045,08 | | |
| TOTALE MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Sviluppo sostenibile | 60.000,00 previsione di competenza | 55.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | | di cui già impegnato | | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 09 | e tutela del territorio e dell'ambiente | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 70.000,00 | 85.000,00 | | |
| | Trasporti e diritto | 75.010,30 previsione di competenza | 166.235,13 | 80.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 10 | alla mobilità | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 222.943,13 | 155.010,30 | | |
| | Soccorso civile | 100.000,00 previsione di competenza | 102.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 102.000,00 | 102.000,00 | | |
| | Diritti sociali, | 124.971,16 previsione di competenza | 187.132,74 | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 | politiche sociali e | di cui già impegnato famiglia di cui | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 498.879,39 | 183.971,16 | | |
| | Tutela della salute | 0,00 previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 13 | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Sviluppo economico | 13.000,00 previsione di competenza | 18.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| competenza TOTALE MISSIONE 14 | e competitività | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 91.000,00 | 27.000,00 | | |
| | Politiche per il | 0,00 previsione di competenza | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 | lavoro e la | di cui già impegnato formazione di cui fondo | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | pluriennale vincolato professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 1.000,00 | 1.000,00 | | |
| | Agricoltura, politiche | 254.529,96 previsione di competenza | 250.130,00 | 101.970,00 | 101.970,00 | 101.970,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 | agroalimentari e | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pesca | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 574.413,40 | 356.499,96 | | |
| | Energia e | 0,00 previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 | diversificazione | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | delle fonti energetiche | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Relazioni con le altre | 0,00 previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 | autonomie | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | territoriali e locali | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Relazioni | 0,00 previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 | internazionali | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondi da ripartire | 0,00 previsione di competenza | 14.896,00 | 14.528,00 | 14.528,00 | 14.528,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | 100.000,00 | | |
| | Debito pubblico | 0,00 previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 50 | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Anticipazioni | 0,00 previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 60 | finanziarie | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Servizi per conto terzi | 6.204,00 | previsione di competenza | 542.000,00 | 542.000,00 | 542.000,00 | 542.000,00 |
| | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 99 | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 547.644,66 | 548.204,00 | | |
| TOTALE MISSIONI | 1.558.692,04 | previsione di competenza | 5.334.175,70 | 4.498.145,61 | 4.509.710,61 | 4.508.218,33 |
| | | di cui già impegnato | | 202.343,50 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 7.288.377,54 | 6.125.423,19 | | |
| TOTALE GENERALE SPESE | 1.558.692,04 | previsione di competenza | 5.334.175,70 | 4.498.145,61 | 4.509.710,61 | 4.508.218,33 |
| | | di cui già impegnato | | 202.343,50 | 0,00 | 0,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 7.288.377,54 | 6.125.423,19 | | |

La tabella e il grafico che seguono indicano e mette a raffronto le spese correnti per voce economica previste inizialmente negli anni di previsione 2027 e 2026, con le relative incidenze percentuali sul totale.




La tabella che segue riepiloga per macroaggregato (voce economica) tutte le spese oggetto di previsione nel triennio 2027/2029.

## SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

**PREVISIONI DI COMPETENZA – 2027 - 2029**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Previsioni dell'anno 2027 | | Previsioni dell'anno 2028 | | Previsioni dell'anno 2029 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Totale | *- di cui non ricorrenti* | Totale | *- di cui non ricorrenti* | Totale | *- di cui non ricorrenti* |
| | **TITOLO 1 - Spese correnti** | | | | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 93.073,53 | 0,00 | 93.073,55 | 0,00 | 93.073,55 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 35.107,25 | 0,00 | 35.108,00 | 0,00 | 35.108,00 | 0,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 280.048,71 | 0,00 | 290.301,00 | 0,00 | 290.301,00 | 0,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 930.332,00 | 0,00 | 820.409,00 | 0,00 | 820.447,00 | 0,00 |
| 107 | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 110 | Altre spese correnti | 17.098,00 | 0,00 | 17.098,00 | 0,00 | 17.098,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **100** | ***TOTALE TITOLO 1*** | **1.355.659,49** | **0,00** | **1.255.989,55** | **0,00** | **1.256.027,55** | **0,00** |
| | **TITOLO 2 - Spese in conto capitale** | | | | | | |
| 201 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 203 | Contributi agli investimenti | 1.040.486,12 | 0,00 | 1.151.721,06 | 0,00 | 1.150.190,78 | 0,00 |
| 204 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **200** | ***TOTALE TITOLO 2*** | **1.050.486,12** | **0,00** | **1.161.721,06** | **0,00** | **1.160.190,78** | **0,00** |
| | **TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie** | | | | | | |
| 301 | Acquisizioni di attività finanziarie | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 |
| 302 | Concessione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 303 | Concessione crediti di medio-lungo termine | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| 304 | Altre spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **300** | ***TOTALE TITOLO 3*** | **1.550.000,00** | **0,00** | **1.550.000,00** | **0,00** | **1.550.000,00** | **0,00** |
| | **TITOLO 4 - Rimborso prestiti** | | | | | | |
| 401 | Rimborso di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 402 | Rimborso prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 403 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 404 | Rimborso di altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 405 | Fondi per rimborso prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **400** | ***TOTALE TITOLO 4*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere** | | | | | | |
| 501 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesori ere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **500** | ***TOTALE TITOLO 5*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro** | | | | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 505.000,00 | 0,00 | 505.000,00 | 0,00 | 505.000,00 | 0,00 |
| 702 | Uscite per conto terzi | 37.000,00 | 0,00 | 37.000,00 | 0,00 | 37.000,00 | 0,00 |
| **700** | ***TOTALE TITOLO 7*** | **542.000,00** | **0,00** | **542.000,00** | **0,00** | **542.000,00** | **0,00** |
| | ***TOTALE*** | **4.498.145,61** | **0,00** | **4.509.710,61** | **0,00** | **4.508.218,33** | **0,00** |

La tabella e il grafico che seguono indicano e mette a raffronto le spese correnti per voce economica previste inizialmente negli anni di previsione 2027 e 2026, con le relative incidenze percentuali sul totale

| Voce economica | TITOLO 1 - Spese correnti | anno 2027 | % | anno 2026 | % | Differenze |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **101** | Redditi da lavoro dipendente | 93.073,53 | 6,87% | 64.815,89 | 4,76% | 28.257,64 |
| **102** | Imposte e tasse a carico dell'ente | 35.107,25 | 2,59% | 29.074,53 | 2,14% | 6.032,72 |
| **103** | Acquisto di beni e servizi | 280.048,71 | 20,66% | 408.866,66 | 30,03% | -128.817,95 |
| **104** | Trasferimenti correnti | 930.332,00 | 68,63% | 841.372,13 | 61,79% | 88.959,87 |
| **107** | Interessi passivi | | | | | 0,00 |
| **108** | Altre spese per redditi da capitale | | | | | 0,00 |
| **109** | Rimborsi e poste correttive delle entrate | | | | | 0,00 |
| **110** | Altre spese correnti | 17.098,00 | 1,26% | 17.466,00 | 1,28% | -368,00 |
| **100** | ***TOTALE TITOLO 1*** | **1.355.659,49** | | **1.361.595,21** | | -5.935,72 |

## ANALISI SPESE PER MACROAGGREGATI 2027 – 2029

Le spese per il **personale** **c**ostituito da due unità, di cui una "addetto al protocollo e segreteria" con previsione di spesa a tempo pieno indeterminato e l'altra a tempo determinato (direttore incaricato 18 ore settimanali) riflettono gli aumenti contrattuali 2022-2026 e relativi adeguamenti alle responsabilità attribuite al predetto personale;

### *Acquisti di beni e servizi:*

L'ammontare previsto per l'anno 2027 pari ad € **280.048,71** tiene conto principalmente di quanto segue:

a) Spese gestione digitale sito w.e.b. market place – mete picee per € 43.920,00;
b) Prestazioni di servizio organizzazione manifestazioni del tartufo € 40.000,00;
c) Incarichi settore cultura e bandi pacchetto scuola bim € 50.000,00;
d) Spese gestione software € 10.000,00;
e) Spese tesoreria € 4.000,00;
f) Utenze di energia elettrica, telefoniche e servizio idrico integrato € 6.450,00

**Programma degli acquisti di beni e servizi:**

Vengono proseguite le attività e i servizi e relativi affidamenti finanziati con i fondi C.I.S. per le parti residuali che risulteranno all'1/1/2027 riguardante l'evoluzione di Mete Picene - Contratto istituzionale di sviluppo di Mete Picene e del suo sistema museale; nonché quelli dei tre bandi borghi accoglienti finanziati dalla Regione Marche

Il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 37 del D. lgs. vo n. 36 del 31/3/2023, non viene redatto in quanto sono previsti acquisti per gli anni 2026 e seguenti di importo inferiore alla soglia (€ 140.00,00) stabilita dall'art. 50, comma 3 del citato D. 36/2023.

Continua ad osservarsi, quando già detto nello specifico paragrafo della relazione al bilancio di previsione 2024 ed a quelli successivi 2025/2026 riguardo agli acquisti in questione come prosecuzione (residui 2026 e precedenti),

Per tutti gli acquisti di beni e servizi nel bilancio triennale 2027-2029 **non** sono previste singole spese per beni e servizi di importo pari o superiori ad € **140.000,00** per ciascun intervento annuale.

Vengono previste € 10.000,00 per manutenzioni straordinarie di immobili, mobili e attrezzature consorziali.

**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente:**

la previsione pari ad € 35.107,25 per l'anno 2027 è data da:

a) Irap per € 19.784,25;
b) Imposta di bollo € 2.250,00 su quietanza di pagamenti soggetti a tale imposta (contributi, redditi assimilati, ecc.) e per acquisto di titoli dello Stato;
c) Tassa smaltimento rifiuti sede e uffici consorziali € 2.000,00;
d) Imposta municipale propria per le locazioni ad uso ufficio € 2.600,00;
e) Imposta su interessi attivi € 10.000,00.

**Trasferimenti correnti** per € **930.332,00**

di cui:

1.Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche 236.382,00 in particolare:

1.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali (Istituti scolastici e Anac) € 8.100,00);

1.2 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali € 228.282,00;

**2.Trasferimenti correnti a Famiglie** € 90.500,00 in particolare:

Borse di studio: (per studenti Istituti Scolastici Superiori) € 69.000,00);

Borse di studio: (per studenti sportivi € 10.000,00);

Tesi di laurea € 6.500,00

Altri trasferimenti a famiglie (Associazioni) €5.000,00.

**3.Trasferimenti correnti a Imprese** € 147.450,00 di cui:

- Consorzio Turistico dei Monti Gemelli € 4.400,00,

- *Consorzio Forca Canapine 365 di prossima costituzione e che dovrà essere Ente promotore del territorio al fine di favorire la valorizzazione turistica del comprensorio Forca Canapine, versanti Umbro e Marchigiano. La compagine consortile sarà così rappresentata con apporti finanziari annuali:*
*Comuni di Arquata del Tronto e Norcia con il 45% ciascuno;*
*Provincie di Perugia e Ascoli che parteciperanno annualmente con il 2,5% ciascuno;*
*Consorzio Bim con il 5%.*

*La spesa prevista è di € 4.000,00 annue.*

Organizzazione Olimpiadi dell'Inglese giunta alla XIV edizione € 45.000,00;
Riproposizione del bando turismo in bici per € 75.000,00 per n.ro 5 imprese alberghiere, agrituristiche del territorio;
Altri contributi ad impresa per € 19.050,00;

**4. Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private** € 130.500,00, in particolare:
€ **60.000,00** per l'organizzazione della ricorrenza del 70° anno di costituzione del Bim;
€ **16.000,00** per i carnevali storici del piceno;
€ **21.500,00** per il funzionamento delle bande musicali del territorio.

**5. Trasferimenti correnti al Resto del Mondo** € 325.500,00, di cui:
€ .150.000,00 per l'organizzazione del Festival dell'Appennino – Inclusivo di natura 2027.

**Fondi di riserva e altri accantonamenti** sono pari ad € 14.628,00 di cui € 13.628,00 Fondo di riserv**a** ed € 1.000,00 per Fondo rinnovo contratto dipendenti per l'anno 2027. il fondo di riserva è ampiamente nei limiti del 2% (massimo) e dello 0,30% (minimo) delle spese correnti previste. **Il Fondo crediti di dubbia esigibilità** a tutela dei crediti non viene previsto nell'anno 2027 e seguenti in quanto si prevede di incassare tutte le somme iscritte nella parte entrata del bilancio relative ai primi tre titoli. Non vengono altresì previsti sia fondi a tutela di esborsi per contenziosi, in quanto non esistono vertenze giudiziarie, né possibili passività; come pure il fondo rischi per le società partecipate, essendo l'unica società alla quale si partecipa Gal Piceno per la quale non sono previste perdite.
Anche per gli esercizi 2027 e seguenti, come per gli anni precedenti, sono previste le stesse consolidate modalità di trasferimento per investimenti progettati dai Comuni consorziati ed ammessi a contributo in maniera bilanciata e sulla base dei precedenti storici che riflettono le esigenze strutturali dei Comuni stessi e delle aspettative di miglioramento e di sviluppo delle popolazioni del comprensorio. Verranno come sempre sensibilizzati gli interventi in materia di viabilità, case dell'acqua, edifici scolastici e energie alternative.
Il bilancio prevede la possibile concessione di crediti e anticipi agli Enti per € **50.000,00** (150.000,00 euro nell'arco dei tre anni considerati) ridotte per non ridurre la liquidità di cassa, da rimborsarsi in dodici mesi, stante la nuova normativa, in aggiunta ai contributi in conto capitale come sopra descritti, verificando in via prioritaria la possibilità di tale concessione che non sarebbe più ammissibile dal D. Lgs. vo 118/2011 e s. m. i., se applicabile ai Bim, poiché il credito da riscuotere supera l'arco temporale dei dodici mesi.
Inoltre per le motivazioni già dette nella presente relazione tra le entrate, vengono previsti l'acquisto con scadenza massima entro l'anno, di buoni del tesoro ordinari per un ammontare di € 1.500.000,00.

***Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari***
Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133, viene proposto dal Consiglio all' Assemblea Generale prevedendo **l'autorizzazione per l'anno 2027 a vendere per asta pubblica o successivamente a trattativa privata nel caso che i due tentativi pubblici siano andati deserti, sia** le tre unità immobiliari di proprietà consorziale, loro pertinenze, locali e spazi di uso condominiali , situate in Ascoli Piceno alla via Alessandria, 12 , piano I° descritte in narrativa con le lettere A e B) e sia il frustolo di terreno situato nel Comune di Arquata del Tronto ( lettera C del proemio) per il prezzo a base d'asta che sarà determinato al primo incanto dal Consiglio Direttivo tra i **955.000,00** euro e i **607.100,00 €** per i tre immobili di Ascoli P. ed € **120,00** per il frustolo di terreno del Comune di Arquata del Tr..
Si chiede altresì, di fronte alla convenienza economica, di acquistare altri locali attigui alla sede consorziale, per accrescere il patrimonio immobiliare e ampliare i servizi dell'Ente.

***Programma annuale degli incarichi***
Per il conferimento di incarichi e collaborazioni autonome a persone fisiche (studio, ricerche, consulenze, ecc.) di cui all'art. 3, comma 55, della l. n. 244/2007, convertito con l. n. 133/2008 come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008 e all'art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001 si stabilisce l'importo massimo e complessivo di € 50.000,00 annuo.

# PROGRAMMA D'INVESTIMENTI
## [art.1 comma 11 della legge 959/1953 e art.8 dello Statuto]

Le previsioni già contenute nella parte contabile - finanziaria del presente Bilancio – nella proiezione triennale – saranno attuate puntualmente nel settore delle attività d'intervento che è il più rilevante:
***Interventi sul territorio del comprensorio di competenza*** (programma d'interventi) per i quali sono previsti investimenti annuali su progetti con concessione di contributi o altre forme di intervento sia in conto capitale che in spese correnti, per complessivi **€ 2.148.271,12** che rappresentano l'89,28**%** delle risorse, come meglio rappresentato nel bilancio per programmi, con particolare riferimento alle funzioni: istruzione e diritto allo studio; tutela e valorizzazioni delle attività culturali; sviluppo e valorizzazione del turismo; viabilità e infrastrutture stradali; soccorso civile; diritti sociali, politiche sociali e famiglia; sviluppo economico e competitività; politiche per il lavoro e la formazione professionale; agricoltura, politiche agroalimentari e pesca, *escludendo totalmente la missione 1 – servizi generali*, ricollocata quest'ultima per quanto riguarda il titolo 2° della spesa secondo le previsioni di intervento nelle singole missioni pur mantenendo un unico stanziamento. All'occorrenza si provvederà all'adozione di singole variazioni al bilancio di previsione.
***Le spese per investimenti 2027 per un totale di € 955.000,00 su un totale di 1.050.486,12 sono condizionate alla realizzazione delle Alienazioni previste.***

L'ammontare dei contributi nel triennio per investimenti riguardanti opere pubbliche, attrezzature, ecc, progettate e dirette da parte dei Comuni consorziati, Istituzioni, Enti Pubblici e Associazioni, sono pari ad **3.372.397,96 di cui € 2.865.000,00 "una tantum",** interamente finanziate quest' ultime dalle entrate previste dalla vendita delle proprietà immobiliari relative.

Sono state previste le seguenti spese che rivestono particolare interesse per lo sviluppo economico e sociale della popolazione:

| programma investimenti 2027 | SPESA CORRENTE | SPESA IN CONTO CAPITALE | totale dei singoli programmi |
|---|---|---|---|
| Istruzione prescolastica | - | 90.000,00 | 90.000,00 |
| Altri ordini di istruzione non universitaria | 50.000,00 | 85.000,00 | 135.000,00 |
| Istruzione universitaria | 26.800,00 | - | 26.800,00 |
| trasporto scolastico | 15.000,00 | - | 15.000,00 |
| interventi diretti e indiretti Istruzione Primaria e secondaria | 37.800,00 | 100.000,00 | 137.800,00 |
| interventi in favore dei Comuni | 15.000,00 | | 15.000,00 |
| Interventi alle famiglie: borse di studio studenti Istituti superiori | 74.865,00 | | 74.865,00 |
| Olimpiadi dell'Inglese per studenti Istituti Superiori | 45.000,00 | | 45.000,00 |
| Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 196.000,00 | 150.000,00 | 346.000,00 |
| di cui FESTIVAL DELL'APPENNINO | 40.000,00 | | 40.000,00 |
| Sport e tempo libero | 22.850,00 | 50.000,00 | 72.850,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 196.500,00 | | 196.500,00 |
| Festival Appennino - turismo | 110.000,00 | | 110.000,00 |
| Bando turismo in bici | 75.000,00 | | 75.000,00 |
| Difesa del suolo | | 200.000,00 | 200.000,00 |
| Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 15.000,00 | | 15.000,00 |
| Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 10.000,00 | 285.486,12 | 295.486,12 |
| Viabilità e infrastrutture stradali | | 80.000,00 | 80.000,00 |
| Sistema di protezione civile | 2.000,00 | - | 2.000,00 |
| Interventi per le famiglie | 59.000,00 | - | 59.000,00 |
| Industria, PMI e Artigianato | 10.000,00 | - | 10.000,00 |
| Ricerca e innovazione | 4.000,00 | - | 4.000,00 |
| Sostegno all'occupazione | 1.000,00 | - | 1.000,00 |
| Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 101.970,00 | - | 101.970,00 |
| totali | 1.107.785,00 | 1.040.486,12 | 2.148.271,12 |

Nell'ambito del programma degli investimenti previsti, ricordando che le singole voci iscritte in conto capitale potranno essere realizzate sia alla conseguente alienazione di beni o altre entrate (avanzo, ecc.) che si conseguiranno, con variazioni, nel corso dell'anno, ed ora sono iscritte in un unico fondo del titolo 2° servizi generali, si evidenziano le previsioni:

a) **Istruzione e diritto allo studio** la previsione è pari ad € 481.00,00:

| | |
|---|---|
| Progetto S.p.e.e.d Dislessia in età evolutiva -Prevenzione a. s. 2025/2026 (scuole infanzia e elementari) | 13.000,00 |
| Progetto: esperienze tra storia, natura e leggenda - Visite didattiche nei musei del Sistema Museale Piceno, esperienze sensoriali all'Aula Verde di Castel Trosino, laboratori di natura" -scuole primarie | 13.000,00 |
| Bim Bum Bam - Telegiornale degli studenti scuola primaria e media | 14.000,00 |
| Olimpiadi dell'Inglese - studenti scuole superiori | 45.000,00 |
| n. 200 Borse di studio a studenti scuole superiore | 69.000,00 |
| Premi plurimi per tesi di laura | 6.500,00 |
| Contributi associazioni in Canada e Argentina per borse di studio in lingua Italiana | 2.500,00 |
| Contributi agli Enti Locali per diritto allo studio | 15.000,00 |
| Contributi alle scuole primarie | 8.000,00 |
| Contributi sistemazioni infrastrutture scolastiche | 275.000,00 |
| Contributo al Consorzio Universitario Piceno | 20.000,00 |

b) Nell'ambito della missione 05 **Tutela e Valorizzazione dei beni e delle attività culturali,** si prevedono, tra l'altro, per il Festival dell'Appennino per il settore cultura € 40.000,00; contributi per i carnevali storici 16.000,00; per i corpi bandistici € 21.500,00. Le spese di € 40.000,00 per il Direttore di Rete, in parte finanziate dalla Regione Marche. Gli interventi in favore dei Comuni e Associazioni per il sistema museale e culturale € 100 .000,00; interventi in conto capitale per le strutture museali € 150.000,00.

c) Il Programma **Politiche giovanili** prevede un intervento di € 72.850,00 lancio che riguarda il **bando lo sport per crescere**, riservato ai giovani (età massima 20 anni) che, nelle diverse discipline, abbiano conseguito risultati di rilievo o si siano resi protagonisti di comportamenti meritori per € 10.000,00 e per l'anno 2027 € 50.000,00 per la sistemazione di impianti sportivi.

d) La Missione di spesa **Turismo** la cui previsione è pari ad **€ 381.500,00** diretta a sostenere le attività e manifestazioni turistiche sia delle amministrazioni locali che di Associazioni e Pro Loco, ed infine per il Festival dell'Appennino (settore turismo) la cui previsione di spesa è di € 110.000,00. Il rifinanziamento per € 75.000,00 (n. 5 imprese turistiche) con il bando turismo in bici, già oggetto di contribuzione negli anni 2024 e 2025.

e) Vengono previsti € 10.000,00 per interventi di parte corrente ed € 285.486,12 in conto capitale di miglioramenti ambientali nell'ambito della missione **Sviluppo sostenibile e tutela ambientale del territorio montano***" (contributi per Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dei piccoli comuni in territori montani e dello sviluppo sostenibile nei territori montani in generale*).

f) Gli interventi in **conto capitale per la difesa del suolo** (tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico) sono previsti per € 200.000,00;

g) Gli interventi per la **tutela e salvaguardia del territorio (**Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente) ammontano a 80.000,00 €.

h) Nell'ambito di interventi **infrastrutturali stradali** (strade pubbliche e illuminazione pubblica) la previsione è pari ad € 80.000,00 per investimenti sottoforma di contributi.

i) Le spese per la sistemazione di **protezione civile** (trasferimenti) ammontano ad e 2.000,00.

l) Le spese previste per le **politiche sociali** (famiglie, disabilità, ecc.) vengono previste per € 61.000,00.

m) Nel **settore economico** e in particolare il segmento "**artigiano**" la previsione di € 10.000,00 è rivolta a favorire lo sviluppo delle eccellenze "sartoriali" del nostro territorio;

n) nei **settori della ricerca** e innovazione (sviluppo tecnologico locale) la previsione 2027 di spesa è pari ad € 4.000,00.

o) Gli interventi in **agricoltura** (sistema agricolo e agroalimentare) previsti per l'anno 2027 per € 101.970,00 sono rivolti alla valorizzazione e commercializzazione dei prodotti di eccellenza (tartufi, marroni w castagne, patate, bosco, anice, mele rosa, ecc.) del nostro territorio. Per gli altri interventi farà ricorso per spese " una tantum" all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2026.

Vengono proseguite le attività e i servizi e relativi affidamenti finanziati con il Contratto Istituzionale di sviluppo ( C.i.s.) il cui termine è previsto il 31/12/2027.

Di seguito si riepilogano le previsioni del bilancio triennale 2027– 2029 e di cassa 2027 riepilogate nel quadro riassuntivo:

Il bilancio di previsione 2027/2029 e la presente relazione, che saranno entrambi sottoposte unitamente ai documenti contabili, al Revisore dei Conti per il prescritto parere, per il risultato, varranno, come sempre, l'oculatezza costante e la volontà politico-amministrativa, espressi con l'impegno più continuo degli Amministratori e del personale collaboratore a realizzare le previsioni programmate con la necessaria competenza, correttezza e solerzia.

La presente proposta di bilancio viene formulata anche ai sensi della Legge 959/1953 quale programma degli investimenti per gli anni 2027/2029.

## RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2026 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2026 | Previsioni dell'anno 2027 | Previsioni dell'anno 2028 | Previsioni dell'anno 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fondo pluriennale vincolato per previsioni di competenza | | 33.938,00 spese correnti | | | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per previsioni di competenza capitale | | 218.397,57 spese in conto | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per previsioni di competenza | | 0,00 incremento di attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Utilizzo avanzo di previsioni di competenza | 446.000,00 | 0,00 | | |
| | Amministrazione | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità 0,00 | | previsioni di competenza | | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di cassa all'1/1/esercizio di riferimento 2.366.046,31 | | previsioni di cassa | | 2.415.463,71 | | |
| 10000 0,00 TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributari a, contributiva e perequativa | | 0,00 previsioni di competenza<br>previsioni di cassa 0,00 | | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 132.413,33 TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | 519.887,45 previsioni di competenza<br>previsioni di cassa 1.555.028,87 | | 70.384,61 589.887,45 | 69.230,61 | 61.413,33 |
| 30000 1.416.426,80 TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | 8.873,87 previsioni di competenza<br>previsioni di cassa 1.460.343,97 | | 1.380.761,00 1.389.634,87 | 1.393.480,00 | 1.399.805,00 |
| 40000 995.000,00 TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | | 518.952,57 previsioni di competenza<br>previsioni di cassa 1.474.735,57 | | 955.000,00 1.473.952,57 | 955.000,00 | 955.000,00 |
| 50000 1.550.000,00 TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività fin anziarie 1.550.000,00 | | 0,00 previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | | 1.550.000,00 1.550.000,00 | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 |
| 60000 0,00 TITOLO 6 | Accensione prestiti | | 0,00 previsioni di competenza<br>previsioni di cassa 0,00 | | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 0,00 TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere | | 0,00 previsioni di competenza<br>previsioni di cassa 0,00 | | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90000 542.000,00 TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro 542.000,00 | | 41.602,43 previsioni di competenza<br>previsioni di cassa | | 542.000,00 583.602,43 | 542.000,00 | 542.000,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1.089.316,32 previsioni di competenza<br>4.635.840,13<br>TOTALE TITOLI previsioni di cassa 6.582.108,41 | 4.498.145,61<br>5.587.077,32 | 4.509.710,61 | 4.508.218,33 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 1.089.316,32 previsioni di competenza<br>5.334.175,70<br>previsioni di cassa<br>8.948.154,72 | 4.498.145,61<br>8.002.541,03 | 4.509.710,61 | 4.508.218,33 |

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2026 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2026 | Previsioni dell'anno 2027 | Previsioni dell'anno 2028 | Previsioni dell'anno 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO | 1 Spese correnti | 1.105.495,91 | previsione di competenza | 2.238.351,12 | 1.355.659,49 | 1.255.989,55 | 1.256.027,55 |
| | | | di cui già impegnato | | 202.343,50 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.895.216,13 | 2.531.270,85 | | |
| TITOLO | 2 Spese in conto capitale | 446.992,13 | previsione di competenza | 1.003.824,58 | 1.050.486,12 | 1.161.721,06 | 1.160.190,78 |
| | | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.295.516,75 | 1.495.948,34 | | |
| TITOLO | 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 |
| | | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 | | |
| TITOLO | 4 Rimborso prestiti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TITOLO | 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TITOLO | 7 Spese per conto terzi e partite di giro | 6.204,00 | previsione di competenza | 542.000,00 | 542.000,00 | 542.000,00 | 542.000,00 |
| | | | di cui già impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 547.644,66 | 548.204,00 | | |
| | TOTALE TITOLI | 1.558.692,04 | previsione di competenza | 5.334.175,70 | 4.498.145,61 | 4.509.710,61 | 4.508.218,33 |
| | | | di cui già impegnato | | 202.343,50 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 7.288.377,54 | 6.125.423,19 | | |
| | TOTALE GENERALE SPESE | 1.558.692,04 | previsione di competenza | 5.334.175,70 | 4.498.145,61 | 4.509.710,61 | 4.508.218,33 |
| | | | di cui già impegnato | | 202.343,50 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 7.288.377,54 | 6.125.423,19 | | |

Ascoli Piceno, 22 ottobre 2026.
IL SEGRETARIO
Enrico Gasparrini

IL PRESIDENTE
Luigi Contisciani