



**COMUNE DI POTENZA
PROVINCIA DI POTENZA**

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2024 - 2029
(articolo 4-bis del d. lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

Indice generale

.....	1
Premessa.....	3
1. DATI GENERALI.....	3
1.1 Popolazione residente al 31/12/2023.....	3
1.2 Organi politici.....	3
1.3 Condizione giuridica dell'Ente.....	6
1.4 Condizione finanziaria dell'Ente.....	6
1.5 Struttura organizzativa.....	7
1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del D. Lgs. 267/2000.....	7
1.7 Politica tributaria locale.....	8
1.7.1 IMU.....	8
1.7.2 Addizionale Irpef.....	8
1.7.3 Tari.....	9
2. SITUAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO PATRIMONIALE DELL'ENTE.....	10
2.1 Sintesi dei dati finanziari.....	10
2.2 Equilibri di bilancio.....	11
2.3 Vincoli di finanza pubblica.....	15
2.4 Risultato della gestione finanziaria del Rendiconto della gestione 2023.....	16
2.4.1 Risultati della gestione di cassa.....	16
2.4.2 Anticipazione di Tesoreria anno 2023.....	16
2.5 Utilizzo avanzo di amministrazione.....	17
2.6 Gestione dei residui.....	17
2.6.1 Totale residui al 31/12/2023.....	17
2.6.2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.....	18
2.7 Situazione economico patrimoniale.....	18
2.8 Indebitamento.....	19
2.8.1 Debito complessivo ed evoluzione dell'indebitamento dell'Ente.....	19
2.8.2 Rispetto del limite di indebitamento.....	20
2.8.3 Ricorso agli strumenti di finanza derivata.....	20
2.9 Riconoscimento debiti fuori bilancio.....	20
3. RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO.....	21
3.1 Rilievi della Corte di Conti.....	21
3.2 Rilievi dell'Organo di revisione.....	21
4. SOCIETÀ PARTECIPATE.....	21

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: **"Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42"** per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 10 luglio 2024.

La presente relazione di inizio mandato descrive il quadro complessivo della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale del Comune di Potenza e i dati contenuti sono principalmente riferiti al Rendiconto dell'esercizio 2023, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 86 del 31/05/2024 e al bilancio di previsione 2024-2026, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 21/03/2024 nonché dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

La relazione di inizio mandato è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato e le disposizioni normative non prevedono la certificazione da parte dell'Organo di revisione economico finanziario e l'inoltro della stessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

1. DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31/12/2023

Il numero di residenti è pari a 64.119.

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Telesca Vincenzo	10/07/2024
Vice Sindaco	D'Andrea Federica	18/07/2024
Assessore	Falotico Roberto	18/07/2024
Assessore	Nardiello Gerardo	18/07/2024
Assessore	Beneventi Michele	18/07/2024
Assessore	Lavalle Angela	18/07/2024
Assessore	Torlo Enrico Ettore	18/07/2024

Assessore	Costanza Loredana	18/07/2024
Assessore	Giuzio Francesco Carmine	25/07/2024
Assessore	Grieco Anna	25/07/2024

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
UNIAMOCI PER POTENZA		
Consigliere	Pietrafesa Rosa	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere (Capogruppo)	Catapano Francesco	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Del Giacco Lorenzo	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Guidetti Giammarco	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Mecca Anna	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Rizzo Giovanna	entrata in carica per subentro ad assessore di Falotico c.c.19 luglio 2024
BASILICATA CASA COMUNE		
Consigliere	Iudicello Giampiero	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Cillo Maria	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Marone Claudia	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere (Capogruppo)	Pepe Rocco	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Villano Francesco Rocco	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
LA POTENZA DEI CITTADINI		
Consigliere	Blasi Angela	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere (Capogruppo)	Triunfo Michela	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Pergola Rocco	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Giordano Rocco	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
POTENZA PRIMA		

Consigliere (Capogruppo)	Stella Brienza Enzo	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Bonomo Donato	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Romaniello Rocchina	entrata in carica per subentro ad assessore di Beneventi c.c. 19 luglio 2024
INSIEME PER POTENZA		
Consigliere	Flore Francesco Salvatore	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere (Capogruppo)	Pace Carminedavide	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
CITTÀ NUOVA		
Consigliere (Presidente del Consiglio)	Smaldone Pierluigi	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
POTENZA RITORNA		
Consigliere (Capogruppo)	Giuliani Attilio Valerio	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
BASILICATA POSSIBILE		
Consigliere (Capogruppo)	Biscaglia Giuseppe Vincenzo	entrato in carica per surroga c.c. 31 luglio 2024
FANELLI SINDACO		
Consigliere (Capogruppo)	Fanelli Francesco	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
LEGA		
Consigliere (Capogruppo)	Blasi Gianmarco	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
FORZA ITALIA		
Consigliere	Vaccaro Antonella	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere (Capogruppo)	Pernice Giuseppe	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
NOI MODERATI		
Consigliere (Capogruppo)	Di Noia Massimiliano	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
FRATELLI D'ITALIA		
Consigliere (Capogruppo)	Vigilante Antonio	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
Consigliere	Galgano Carmela	proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024

POTENZA CIVICA		
Consigliere (Capogruppo)	Aiello Vincenzo	Proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024
ORGOGGIO LUCANO		
Consigliere (Capogruppo)	Saponara Bruno	Proclamazione 10 luglio 2024 - convalida c.c.19 luglio 2024

1.3 Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non è stato commissariato ai sensi degli artt. 141 e 143 del D. Lgs. 267/2000.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente

Il Comune di Potenza ha fatto ricorso alla procedura di Riequilibrio finanziario pluriennale, giusta Deliberazione del Consiglio comunale n. 11 del 28/02/2022, ai sensi dell'articolo 243-bis del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 recante il "Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti locali".

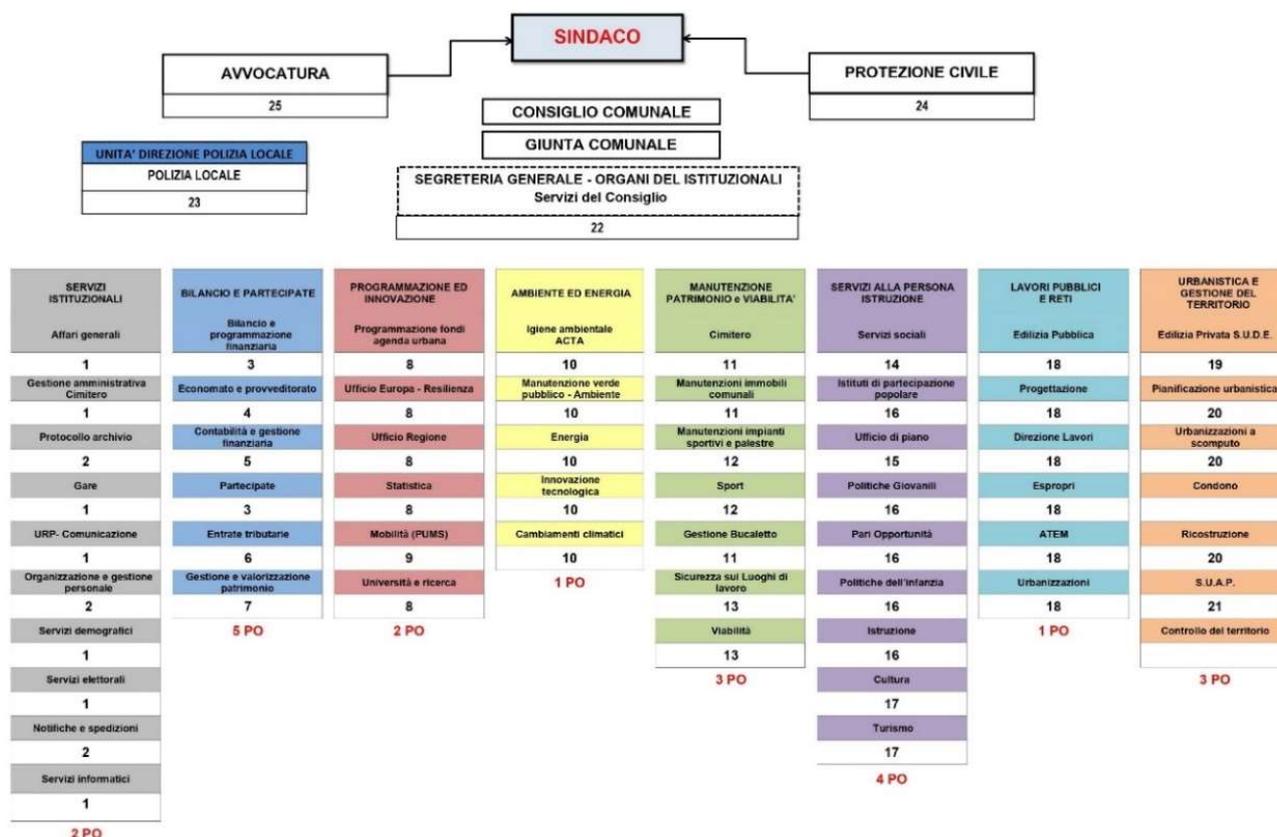
Con successiva Deliberazione del Consiglio comunale n. 52 del 28/05/2022 è stato approvato il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale del Comune di Potenza, che ha ricevuto il parere favorevole da parte del Ministero dell'Interno.

Inoltre, con Deliberazione del Consiglio comunale n. 101 del 29/08/2022 sono state definite le misure da adottare per il Riequilibrio finanziario de Comune di Potenza, ai sensi dell'art. 43 della legge 15 luglio 2022, n. 91 (pubblicata in G.U. 15/07/2022, n.164) di conversione, con modificazioni, del decreto legge 17 maggio 2022, n. 50, che consente al Comune la sottoscrizione di un accordo per il ripiano del disavanzo con il Presidente del Consiglio dei Ministri. Tale ulteriore strumento ha ottenuto il parere favorevole, all'esito dell'istruttoria svolta dall'apposito "Tavolo Tecnico" istituito dal Ministero dell'Interno e tale procedura è stata perfezionata in data 17/11/2023 con la sottoscrizione da parte del Sindaco del Comune di Potenza e del Sottosegretario di Stato Alfredo Mantovano.

Con Deliberazione del Consiglio comunale n. 35 del 15/03/2024 è stato riformulato, ai sensi dell'articolo 43 della Legge n. 91/2022, il Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale 2022-2041 del Comune di Potenza.

1.5 Struttura organizzativa

Organigramma:



Segretario Generale: dott.ssa Maria Grazia Fontana

Numero dirigenti: cinque dirigenti di ruolo, di cui uno in aspettativa non retribuita ai sensi dell'art. 19, commi 5-bis e 6, del decreto legislativo n. 165/2001

Numero posizioni organizzative: 25 incarichi di Elevata Qualificazione

Numero totale personale dipendente (conto annuale del personale anno 2024 - dato al 31/12/2023): 327 dipendenti di ruolo.

1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del D. Lgs. 267/2000

L'Ente nel 2023, pur non avendo rispettato tutti i parametri obiettivi per l'individuazione di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale approvati con Decreto del Ministero dell'Interno dal 04/08/2023, non risulta formalmente classificato come "strutturalmente deficitari", così come risulta dalla seguente tabella allegata alla deliberazione del Consiglio comunale n. 86 del 31/05/2023 relativa all'approvazione del Rendiconto 2023:

**PARAMETRI ENTI STRUTTURALMENTE DEFICITARI PER IL TRIENNIO 2022 - 2024
DECRETO MINISTERIALE DEL 04/08/2023**

Parametro	Definizione	Valore Indicatore	Soglia	Positivo
P1	INCIDENZA SPESE RIGIDE (RIPIANO DISAVANZO, PERSONALE E DEBITO) SU ENTRATE CORRENTI [Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impieghi (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsato prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	41.65%	> 48	no
P2	INCIDENZA DEGLI INCASSI DELLE ENTRATE PROPRIE SULLE PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CORRENTE Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate)	38.9%	< 22	no
P3	ANTICIPAZIONI CHIUSE SOLO CONTABILMENTE Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,0%	> 0	no
P4	SOSTENIBILITA' DEBITI FINANZIARI Impieghi (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - anticipazioni) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi" agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dall'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dall'amministrazione (E.	16.85%	> 16	si
P5	SOSTENIBILITA' DISAVANZO EFFETTIVAMENTE A CARICO DELL'ESERCIZIO Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	4.19%	> 1,2	si
P6	DEBITI RICONOSCIUTI E FINANZIATI Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo 1 e titolo 2	6.22%	> 1	si
P7	DEBITI IN CORSO DI RICONOSCIMENTO + DEBITI RICONOSCIUTI E IN CORSO DI FINANZIAMENTO (Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento + Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento) / Totale accertamento entrate	0.22%	> 0,6	no
P8	INDICATORE CONCERNENTE L'EFFETTIVA CAPACITA' DI RISCOSSIONE (RIFERITO AL TOTALE DELLE ENTRATE) % di riscossione complessiva: (riscossioni c/comp + riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	60.1%	< 47	no

1.7 Politica tributaria locale

1.7.1 IMU

Con Delibera di Consiglio comunale n. 34 del 15/03/2024 sono state confermate le aliquote IMU dell'anno precedente come da tabella di seguito:

Aliquote IMU	2024
Aliquota abitazione principale	0,6% con detrazione di € 200,00 fino a concorrenza dell'imposta dovuta
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,1%
Immobili di categoria catastale "D"	1,06% con riserva a favore dello Stato dello 0,76%
Aree Fabbricabili e altri fabbricati	1,14% (comprensivo della maggiorazione dello 0,08%)

1.7.2 Addizionale Irpef

Con Delibera di Consiglio comunale n. 33 del 15/03/2024 sono state confermate le aliquote IMU dell'anno precedente come da tabella di seguito:

Aliquote addizionale	2024
Aliquota	- 0,8% aliquota unica senza riduzioni o esenzioni per fasce di reddito imponibile - aumento dello 0,2% per le fasce di reddito superiore a € 50.000,00
Fascia esenzione	nessuna

1.7.3 Taric

Alla data di inizio del mandato (ossia, 10 luglio 2024) le tariffe in vigore sono quelle relative all'anno 2023 per via della proroga al 20 luglio del termine per l'approvazione dei piani finanziari e delle tariffe Taric 2024 concessa in sede di conversione in legge del decreto legge 7 maggio 2024, n. 60.

Tali tariffe sono state approvate con Delibera di Consiglio comunale n. 68 del 31/05/2023 di seguito riepilogate:

ACTA SpA - Comune di Potenza										
UFFICIO TARIC										
TARIFFE UTENZE DOMESTICHE QUOTA FISSA E QUOTA VARIABILE ANNO 2023										
Famiglie	Quote Famiglia	Superficie media abitazioni	Coefficiente attribuzione parte fissa	Coefficiente attribuzione parte variabile	QUOTA FISSA	QUOTA FISSA MEDIA	QUOTA VARIABILE per FAMIGLIA	QUOTA VARIABILE per PERSONA	TARIFFA MEDIA (a saldo)	
	%	m ²	Ka	Kb	Euro/m ²	Euro/m ²	Euro/Utenza	Euro/ Persona	Euro/Utenza	
Famiglie di 1 componente	38,0%	80,8	0,81	0,60	0,440644	35,62	56,82	56,82	92,45	
Famiglie di 2 componenti	25,4%	92,3	0,94	1,40	0,511365	47,21	132,59	66,29	179,79	
Famiglie di 3 componenti	18,4%	93,8	1,02	1,80	0,554886	52,08	170,47	56,82	222,54	
Famiglie di 4 componenti	14,2%	96,4	1,09	2,20	0,592966	57,17	208,35	52,09	265,52	
Famiglie di 5 componenti	3,2%	98,8	1,10	2,90	0,598406	59,15	274,64	54,93	333,79	
Famiglie di 6 o più componenti	0,8%	115,9	1,06	3,40	0,576646	66,83	322,00	53,67	388,83	
Superfici domestiche accessorie		32,7	0,81	0,00	0,440644	14,39	-	-	14,39	
Totale (escluso pertinenze)	100%	89,2		Media	0,545819		Media	56,77		

ACTA SpA - Comune di Potenza							
UFFICIO TARIC							
TARIFE UTENZE NON DOMESTICHE QUOTA FISSA E QUOTA VARIABILE ANNO 2023							
Categoria	Kc		Kd		QUOTA FISSA	QUOTA VARIABILE	TARIFFA TOTALE (a saldo)
	Coef	0	Coef	0	Euro/m ²	Euro/m ²	Euro/m ²
1 Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	min	0,23	min	2,00	1,024149	2,227889	3,281949
2 Cinematografi e teatri	min	0,33	min	2,90	1,502072	3,273823	4,775895
3 Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	max	0,44	max	3,90	2,002763	4,402728	6,405491
4 Campaggi, distributori carburanti, impianti sportivi	min	0,63	min	5,53	2,867592	6,242842	9,110434
5 Stabilimenti balneari	min	0,35	min	3,10	1,593107	3,499684	5,092711
6 Esposizioni, autosaloni	max	0,57	max	5,04	2,594483	5,689679	8,284167
7 Alberghi con ristorante	min	0,51	min	4,46	2,298625	5,034914	7,333540
8 Alberghi senza ristorante	min	0,43	min	3,75	1,934487	4,233392	6,167879
9 Case di cura e riposo	max	1,09	max	9,62	4,961389	10,860062	15,821451
10 Ospedali	max	1,43	max	12,60	6,508979	14,224198	20,733176
11 Uffici, agenzie	min	0,90	min	7,90	4,096560	8,918346	13,014906
12 Banche ed istituti di credito, studi professionali	max	0,79	max	6,93	3,595869	7,823309	11,419173
13 Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e	min	0,85	min	7,50	3,868973	8,466784	12,335758
14 Edicole, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	min	1,01	min	8,88	4,597251	10,024673	14,621923
15 Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e	max	0,91	max	8,00	4,142077	9,031237	13,173314
16 Banchi di mercato beni durevoli	min	1,19	min	10,45	5,416563	11,797053	17,213616
17 Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbieri, estetista	min	0,60	min	5,23	2,708281	5,898526	8,606808
18 Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro,	min	0,39	min	3,40	1,752417	3,838276	5,590693
19 Carrozzeria, autofficina, elettrauto	min	0,46	min	4,01	2,071039	4,526907	6,597946
20 Attività industriali con capannoni di produzione	min	0,33	min	2,90	1,502072	3,273823	4,775895
21 Attività artigianali di produzione beni specifici	min	0,45	min	4,00	2,048280	4,515618	6,563898
22 Ristoranti, trattorie, osterie, pizzeria, pub	min	1,70	min	14,97	7,737947	16,894057	24,632004
23 Mense, birrerie, burgerbar	min	2,55	min	22,40	11,606920	25,287463	36,894383
24 Bar, caffè, pasticceria	min	1,28	min	11,25	5,826219	12,700177	18,526395
25 Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi	min	1,56	min	13,70	7,100704	15,465993	22,566697
26 Plurilicenze alimentari e/o miste	min	1,56	min	13,77	7,100704	15,545016	22,645720
27 Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	min	2,21	min	19,47	10,059331	21,974128	32,033458
28 Ipermercati di generi misti	min	1,65	min	14,53	7,510360	16,402984	23,913344
29 Banchi di mercato generi alimentari	min	1,68	min	14,75	7,624153	16,651343	24,275496
30 Discoteche, night club	min	0,39	min	3,40	1,752417	3,838276	5,590693

Si precisa che il servizio è interamente espletato dalla società partecipata A.C.T.A. S.p.A.

2. SITUAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO PATRIMONIALE DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari

Il seguente prospetto riporta i dati definitivi del rendiconto 2023 e i dati della previsione assestata alla data del 10 luglio 2024:

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2023	Previsione assestata 2024	Previsione assestata 2025	Previsione assestata 2026
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 4.507.516,09	€ 2.155.120,29	€ 0,00	€ 0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	€ 6.851.572,64	€ 9.331.390,84	€ 0,00	€ 0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 10.045.896,07	€ 11.692.583,65	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 32.013.893,96	€ 32.492.687,92	€ 31.509.785,84	€ 31.509.785,84
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 23.767.874,35	€ 34.378.718,80	€ 11.421.340,82	€ 11.193.087,84
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 18.736.966,20	€ 16.580.040,64	€ 16.332.000,64	€ 16.342.000,64
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	€ 34.781.208,66	€ 73.786.533,65	€ 16.480.741,07	€ 2.483.761,00
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	€ 109.299.943,17	€ 157.237.981,01	€ 75.743.868,37	€ 61.528.635,32
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 0,00	€ 50.000.000,00	€ 50.000.000,00	€ 50.000.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTI DI TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 57.264.549,82	€ 224.100.000,00	€ 224.100.000,00	€ 224.100.000,00
TOTALE ENTRATE DELL'ESERCIZIO	€ 166.564.492,99	€ 431.337.981,01	€ 349.843.868,37	€ 335.628.635,32
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 187.969.477,79	€ 454.517.075,79	€ 349.843.868,37	€ 335.628.635,32
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 187.969.477,79	€ 454.517.075,79	€ 349.843.868,37	€ 335.628.635,32

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2023	Previsione assestata 2024	Previsione assestata 2025	Previsione assestata 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 3.120.287,55	€ 10.019.026,36	€ 907.000,00	€ 4.575.492,09
TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 53.529.077,74	€ 75.460.931,69	€ 55.142.443,02	€ 50.791.471,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	€ 9.331.390,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 33.833.219,36	€ 84.883.814,30	€ 8.605.762,43	€ 1.333.574,70
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE	€ 11.692.583,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE FINALI	€ 108.386.271,59	€ 160.344.745,99	€ 63.748.205,45	€ 52.125.046,60
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	€ 9.700.953,39	€ 10.053.303,44	€ 11.088.662,92	€ 4.828.096,63
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 0,00	€ 50.000.000,00	€ 50.000.000,00	€ 50.000.000,00
TITOLO 7 - SPESE PER CONTI DI TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 57.264.549,82	€ 224.100.000,00	€ 224.100.000,00	€ 224.100.000,00
TOTALE SPESE DELL'ESERCIZIO	€ 175.351.774,80	€ 444.498.049,43	€ 348.936.868,37	€ 331.053.143,23
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 178.472.062,35	€ 454.517.075,79	€ 349.843.868,37	€ 335.628.635,32
AVANZO DI COMPETENZA	€ 9.497.415,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 187.969.477,79	€ 454.517.075,79	€ 349.843.868,37	€ 335.628.635,32

2.2 Equilibri di bilancio

Si riporta nelle tabelle sottostanti l'equilibrio economico-finanziario del Rendiconto della gestione 2023 e del Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2024-2026:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)		6.851.572,64
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		3.120.287,55
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		74.518.734,51
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributo agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	53.529.077,74
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	9.331.390,84
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
<i>E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale</i>	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	9.700.953,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidita'	(-)	0,00
G) Somma finale G = A - AA + Q1 + B + C - D - D1 - D2 - E - E1 - F1 - F2		5.688.597,63
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	2.455.206,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.097.104,78
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	455.923,69
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE O1 = G + H + I - L + M		8.784.985,69
-Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	4.450.061,83
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	451.257,22
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		3.883.666,64
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	2.155.120,29
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.728.546,35

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.052.309,12
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	10.045.896,07
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	34.781.208,66
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributo agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.097.104,78
S1) Entrate Titoli 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titoli 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titoli 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	455.923,69
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	33.833.219,36
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	11.692.583,65
V) Spese Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1		712.429,75
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziati nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	712.429,75
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
Z/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titoli 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)	0,00
S2) Entrate Titoli 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titoli 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		9.497.415,44
Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	4.450.061,83
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	1.163.686,97
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		3.883.666,64
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	2.155.120,29
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.728.546,35

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		8.784.985,69
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	2.455.206,97
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziati nel bilancio dell'esercizio 2023(1)	(-)	4.450.061,83
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)(2)	(-)	2.155.120,29
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	451.257,22
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-726.660,62

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		18.374.562,53		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	10.019.026,36	907.000,00	4.575.492,09
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	81.881.906,74	58.701.324,80	58.483.071,82
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributo agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	64.594.600,23	54.590.640,52	50.239.669,40
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	10.053.303,44	11.088.662,92	4.828.096,63
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G = A - AA + B + C - D - E - F)		-2.785.023,29	-7.884.978,64	-1.160.186,30
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.155.120,29	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	890.050,70	8.048.126,34	1.323.334,00
		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	260.147,70	163.147,70	163.147,70
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O = G + H + I - L + M)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	47.107.046,04	16.480.741,07	2.483.761,00
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributo agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifico disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	890.050,70	8.048.126,34	1.323.334,00
S1) Entrate Titoli 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titoli 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titoli 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	260.147,70	163.147,70	163.147,70
M) Entrate da accensione di prestiti destinato a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui - fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	46.477.143,04	8.595.762,43	1.323.574,70
V) Spese Titolo 3.01 - Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P + Q + R - C - I - S1 - S2 - T + L - M - U - V + E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titoli 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titoli 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O + Z + S + T - XI - X2 - Y)		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	2.155.120,29	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti		-2.155.120,29	0,00	0,00

2.3 Vincoli di finanza pubblica

L'Ente ha concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica ai sensi dei commi 819 e 821 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019), raggiungendo risultati di gestione non negativi.

Il risultato di competenza non negativo dell'esercizio 2023, indicato nel prospetto della "Verifica Equilibri" allegato al Rendiconto della gestione 2023 è il seguente:

- W1) RISULTATO DI COMPETENZA: € 9.497.415,44;
- W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO: € 3.883.666,64;
- W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO: € 1.728.546,35.

2.4 Risultato della gestione finanziaria del Rendiconto della gestione 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1 Gennaio 2023				20.648.715,04
RISCOSSIONI	(+)	16.937.190,59	126.749.419,43	143.686.610,02
PAGAMENTI	(-)	31.771.639,13	114.189.123,40	145.960.762,53
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	(=)			18.374.562,53
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2023	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	(=)			18.374.562,53
RESIDUI ATTIVI	(+)	55.590.002,83	39.815.073,56	95.405.076,39
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				451.576,62
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	17.350.309,31	40.138.676,91	57.488.986,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			9.331.390,84
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			11.692.583,65
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023(A)	(=)			35.266.678,21
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023(4)				42.179.743,07
Fondo anticipazioni liquidità				60.563.980,12
Fondo perdite società partecipate				269.952,06
Fondo contenzioso				1.290.737,38
Altri accantonamenti				4.947.059,50
Totale parte accantonata (B)				109.251.472,13
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				2.191.886,58
Vincoli derivanti da trasferimenti				2.654.812,65
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				4.806,41
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				17.304,84
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata (C)				4.868.810,48
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				169.880,20
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)				-79.023.484,60
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2024 (6)				

2.4.1 Risultati della gestione di cassa

- **Fondo di cassa al 31 dicembre 2023:** € 18.374.562,53 di cui cassa vincolata € 9.153.790,06
- **Fondo di cassa al 10/07/2024 (data di inizio mandato):** € 22.116.900,29 di cui cassa vincolata € 7.108.945,36 ed € 993.138,52 per pignoramenti.

2.4.2 Anticipazione di Tesoreria anno 2023

- Importo massimo concedibile ai sensi dell'art. 222 del T.U.O.E.L.: € 29.154.847,21
- Importo concesso: € 17.400.000,00
- Importo richiesto ed effettivamente utilizzato: € 0,00

2.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Valori e Modalità di utilizzo del risultato di amministrazione anno n-1	Totali		Parte accantonata			Parte vincolata				Parte destinata agli investimenti
		Parte disponibile	FCDE	Fondo passività potenziali	Altri Fondi	Ex lege	Trasferi	mutuo	ente	
Copertura dei debiti fuori bilancio	€ -	€ -	-	-	-	-	-	-	-	-
Salvaguardia equilibri di bilancio	€ -	€ -	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamento spese di investimento	€ -	€ -	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamento di spese correnti non permanenti	€ -	€ -	-	-	-	-	-	-	-	-
Estinzione anticipata dei prestiti	€ -	€ -	-	-	-	-	-	-	-	-
Altra modalità di utilizzo	€ -	€ -	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilizzo parte accantonata	€ 2.122.915,91		€ -	€ -	€ 2.122.915,91					
Utilizzo parte vincolata	€ 2.384.600,18					€ 19.397,00	€ 2.349.622,49	€ -	€ 15.580,69	
Utilizzo parte destinata agli investimenti	€ -									€ -
Valore delle parti non utilizzate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Valore monetario della parte	€ 4.507.516,09	€ -	€ -	€ -	€ 2.122.915,91	€ 19.397,00	€ 2.349.622,49	€ -	€ 15.580,69	€ -

Somma del valore delle parti non utilizzate=Valore del risultato d'amministrazione dell'anno n-1 al termine dell'esercizio n:

2.6 Gestione dei residui

2.6.1 Totale residui al 31/12/2023

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Riaccertati	Da Riportare (residui da residui)	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	e	f	g	h = (f+g)
TITOLO 1 - Tributarie	€ 21.390.949,27	€ 6.664.336,91	-€ 3.056.370,12	€ 11.670.242,24	€ 3.321.529,47	€ 14.991.771,71
TITOLO 2 - Contributi e trasferimenti	€ 4.475.200,79	€ 3.243.332,53	€ 51.154,67	€ 1.283.022,93	€ 3.223.571,07	€ 4.506.594,00
TITOLO 3 - Extratributarie	€ 34.134.576,51	€ 3.266.170,07	-€ 833.796,74	€ 30.034.609,70	€ 8.226.770,59	€ 38.261.380,29
TITOLO 4 - In conto capitale	€ 15.632.677,98	€ 3.699.577,12	-€ 505.289,14	€ 11.427.811,72	€ 24.772.249,13	€ 36.200.060,85
TITOLO 5 - Accensione di prestiti	€ 876.031,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 876.031,32	€ 0,00	€ 876.031,32
TITOLO 6 - Servizi per conto di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 362.076,03	€ 63.773,96	-€ 17,15	€ 298.284,92	€ 270.953,30	€ 569.238,22
Totale titoli	€ 76.871.511,90	€ 16.937.190,59	-€ 4.344.318,48	€ 55.590.002,83	€ 39.815.073,56	€ 95.405.076,39

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Riaccertati	Da Riportare (residui da residui)	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	e	f	g	h = (f+g)
TITOLO 1 - Spese correnti	€ 31.390.089,98	€ 22.161.445,50	-€ 604.439,92	€ 8.624.204,56	€ 13.285.760,48	€ 21.909.965,04
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	€ 14.984.700,71	€ 7.669.367,55	-€ 178.299,22	€ 7.137.033,94	€ 25.200.988,55	€ 32.338.022,49
TITOLO 3 - Spese per rimborso di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 4 - Spese per servizi per conto di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 7 - Spese per servizi per conto di terzi	€ 3.529.901,44	€ 1.940.826,08	-€ 4,55	€ 1.589.070,81	€ 1.651.927,88	€ 3.240.998,69
Totale titoli	€ 49.904.692,13	€ 31.771.639,13	-€ 782.743,69	€ 17.350.309,31	€ 40.138.676,91	€ 57.488.986,22

2.6.2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

ENTE: COMUNE DI POTENZA
PROVINCIA DI POTENZA

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI



RESIDUI	Anno 2018 e Precedenti	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	TOTALE
Attivi Titolo 1	11.617.780,98	0,00	1.320,09	0,00	51.141,17	3.321.529,47	14.991.771,71
Attivi Titolo 2	212.093,38	69.392,52	58.773,96	279.223,27	663.339,80	3.223.571,07	4.506.594,00
Attivi Titolo 3	9.777.763,62	4.430.133,27	4.345.157,24	6.865.643,48	4.615.912,09	8.226.770,59	38.261.380,29
Attivi Titolo 4	3.774.390,31	750.880,23	1.198.699,08	2.550.160,87	3.153.681,23	24.772.249,13	36.200.060,85
Attivi Titolo 5	876.031,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876.031,32
Attivi Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivi Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivi Titolo 9	213.056,27	2.939,57	30.960,91	24.564,80	26.763,37	270.953,30	569.238,22
Totale Attivi	26.471.115,88	5.253.545,59	5.634.911,28	9.719.592,42	8.510.837,66	39.815.073,56	95.405.076,39
Passivi Titolo 1	818.972,20	142.981,97	1.637.430,92	2.332.889,18	3.691.930,29	13.285.760,48	21.909.965,04
Passivi Titolo 2	1.939.166,14	569.620,50	59.489,20	1.080.780,40	3.487.977,70	25.200.988,55	32.338.022,49
Passivi Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivi Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivi Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivi Titolo 7	506.142,68	9.148,74	70.139,38	247.151,43	756.488,58	1.651.927,88	3.240.998,69
Totale Passivi	3.264.281,02	721.751,21	1.767.059,50	3.660.821,01	7.936.396,57	40.138.676,91	57.488.986,22

2.7 Situazione economico patrimoniale

Si riportano di seguito i risultati sintetici esposti nel Conto Economico al 31 dicembre 2023:

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	+	€ 74.293.656,32
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-	€ 61.580.207,27
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	€ 2.852.124,25
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	+	€ 981.340,13
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	+	€ 4.275.841,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	=	€ 6.566.823,77
IMPOSTE	-	€ 920.671,05
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	=	€ 5.646.152,72

Nel seguente prospetto sono indicati i risultati sintetici esposti nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2023:

VOCI DI SINTESI DELL'ATTIVO	
Immobilizzazioni immateriali	€ 706.002,85
Immobilizzazioni materiali	€ 365.082.861,24
Immobilizzazioni finanziarie	€ 6.184.373,32
Rimanenze	€ 7.714,00
Crediti	€ 51.897.725,38
Disponibilità liquide	€ 19.702.170,47
Ratei e risconti attivi	€ 0,00
TOTALE ATTIVO	€ 443.580.847,26

VOCI DI SINTESI DEL PASSIVO	
Patrimonio netto	€ 117.332.523,70
Fondo per rischi ed oneri	€ 6.497.616,49
Trattamenti di fine rapporto	€ 0,00
Debiti	€ 179.447.449,73
Ratei e risconti passivi	€ 140.303.257,34
TOTALE PASSIVO	€ 443.580.847,26

2.8 Indebitamento

2.8.1 Debito complessivo ed evoluzione dell'indebitamento dell'Ente

Il debito complessivo dell'Ente al 31/12/2023 risulta essere il seguente:

Debito complessivo		
TOTALE DEBITO CONTRATTO		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2022	+	€ 131.659.416,87
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2023	-	€ 9.700.953,39
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2023	+	€ -
TOTALE DEBITO	=	€ 121.958.463,48

L'indebitamento dell'Ente, nell'ultimo triennio, ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023
Residuo debito (+)	€ 150.288.109,20	€ 141.088.998,63	€ 131.659.416,87
Nuovi prestiti (+)	€ -	€ -	€ -
Prestiti rimborsati (-)	-€ 9.199.110,57	-€ 9.429.581,76	-€ 9.700.953,39
Estinzioni anticipate (-)	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni +/- (da specificare)	€ -	€ -	€ -
Totale fine anno	€ 141.088.998,63	€ 131.659.416,87	€ 121.958.463,48
Nr. Abitanti al 31/12	64.786	64.846	64.119
Debito medio per abitante	2.177,77	2.030,34	1.902,06

2.8.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'indebitamento dell'Ente rispetta i limiti di legge di cui all'art. 204 del D. Lgs. n. 267/2000 ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate:

2021	2022	2023
3,56 %	3,06 %	2,83 %

L'Ente, a decorrere dal 2013, non ha più fatto ricorso a forme di indebitamento ai sensi dell'articolo 204 del T.U.O.E.L.

2.8.3 Ricorso agli strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

2.9 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Di seguito gli importi dei debiti fuori bilancio che L'Ente ha riconosciuto negli ultimi tre anni:

- Debiti riconosciuti anno 2021: € 927.822,36
- Debiti riconosciuti anno 2022: € 655.688,01
- Debiti riconosciuti anno 2023: € 5.431.780,00
- Debiti riconosciuti al 10/07/2024: € 1.103.581,95

3. RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

3.1 Rilievi della Corte di Conti

Nel corso del 2023 e nell'anno 2024 (fino al 10 luglio 2024) l'Ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166 – 168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

3.2 Rilievi dell'Organo di revisione

L'Organo di revisione economico-finanziario del Comune di Potenza non ha segnalato problematiche relative alla sana gestione finanziaria.

4. SOCIETÀ PARTECIPATE

Le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Con Deliberazione di Consiglio comunale n. 155 del 30/12/2023 è stata effettuata la Revisione ordinaria delle partecipazioni ex art. 20, D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, consistente nella "Ricognizione delle partecipazioni" possedute al 31/12/2022.

La situazione del Comune di Potenza relativamente alle partecipate è la seguente:

PARTECIPAZIONI DIRETTE – SOCIETÀ									
Società controllate e/o partecipate – cod. fiscale	Settore attività	Quota Ente al 31.12.2023 (%)	Anno ultimo bilancio approvato - Estremi approvazione	Capitale sociale	Quota Ente capitale sociale	Patrimonio netto ultimo bilancio approvato	utile / perdita ultimo bilancio approvato	utile / perdita penultimo bilancio approvato	utile / perdita terzultimo bilancio approvato
A.C.T.A. S.p.A.- 96006460768	Gestione Rifiuti Solidi Urbani	100,00%	2023-Delibera Assemblea 30/04/2024	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 4.172.249	€ 235.157	€ 6.888	€4.188
S.A.L. SRL (in concordato preventivo e in liquidazione) - 159380765	Gestione "Grande Albergo"	54,87%	2019-Deliberazione Assemblea 29/10/2020	€ 45.696	€ 25.133	-€ 73.650	-€ 3.738	-€ 2.619	-€ 2.542
ACQUEDOTTO LUCANO S.p.A. - 1522200763	Gestione Servizio Idrico Integrato	6,47%	2022-Delibera Assemblea 30/08/2023	€ 21.573.764	€ 1.395.823	€ 32.500.736	€120.330	-€ 2.177.427	€ 4.191.904

PARTECIPAZIONI DIRETTE – ENTI STRUMENTALI E/O FONDAZIONI

Enti e/o Fondazioni – cod. fiscale	Settore attività	Quota Ente al 31.12.2023 (%)	Anno ultimo bilancio approvato - Estremi approvazione	Capitale sociale	Quota Ente capitale sociale	Patrimonio netto ultimo bilancio approvato	utile / perdita ultimo bilancio approvato	utile / perdita penultimo bilancio approvato	utile / perdita terzultimo bilancio approvato
FONDAZIONE LUCANA FILM COMMISSION - 93051910771	Attività di produzione cinematografica	10,00%	2023- Delibera Assemblea 03/06/2024	€ 100.000	€ 10.000	€ 1.370.010	€ 217.798	€ 245.428	€ 555.918
INTERESSE UOMO FONDAZIONE ANTIUSURA ONLUS - 96037200761	Gestione “Fondi Antiusura L. 108/96”	7,74%	2023	€ 258.246	€ 20.000	€ 338.648	€ 3.088,17	-€ 1.824,81	€ 8.219
CONSORZIO ASMEZ - 96037200761	Consorzio	0,37%	2022	€ 838.099	€ 3.098	€ 816.740	€ 8.188	€ 14.859	€ 2.334

Alla data del 10 luglio 2024, i dati certi e disponibili relativi ad Acquedotto Lucano S.p.A. si riferiscono all'esercizio finanziario 2022.

Potenza, 07 ottobre 2024

II SINDACO
Avv. Vincenzo TELESCA