



Comune di Ascoli Piceno

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE PER ATTIVITÀ PARTIGIANA

Provincia di Ascoli Piceno

**RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
ANNI 2024-2029**

(articolo 4-bis del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Sommario

PREMESSA	3
----------------	---

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente AL 31-12-2023	4
1.2 Organi politici	4
1.3 Struttura organizzativa	5
1.4 Condizione giuridica dell’Ente	5
1.5 Condizione finanziaria dell’Ente	6
1.6 Parametri obiettivi accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ...	6

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL’ENTE

1 Bilancio di previsione, alla data di insediamento	7
2 Politica tributaria locale	
2.1 IMU	7
2.2 Addizionale Irpef	9
2.3 Prelievi sui rifiuti	9
3 Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell’Ente	9
3.1 Equilibrio di parte corrente del Bilancio	12
3.2 Equilibrio parte capitale del bilancio	15
3.3 Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso	19
3.4 Fondo di cassa	21
3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione 2022 sul bilancio di previsione 2023	21
4 Gestione dei residui. Totale residui da rendiconto 2023	22
4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	24
5 Indebitamento	
5.1 Indebitamento dell’Ente al 31-12/2023	26
5.2 Limite di indebitamento	26
5.3 Anticipazione di tesoreria	26
5.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa DD.PP.	26
5.5 Utilizzo strumenti di finanza derivata	26
6 Stato patrimoniale in sintesi	27
7 Conto Economico in sintesi	27
8 Riconoscimento debiti fuori bilancio	28

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 13/06/2024 (Data del verbale dell'Ufficio elettorale centrale di proclamazione Sindaco)

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi di bilancio e 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.

PARTE I - DATI GENERALI**1.1 Popolazione residente al 31-12-2023: 45.483****1.2 Organi politici****GIUNTA COMUNALE**

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Fioravanti Marco	13/06/2024
Vicesindaco con delega Servizi Sociali	Brugni Massimiliano	24/06/2024
Assessore LL.PP.	Cardinelli Marco	24/06/2024
Assessore Pari Opportunità e Sicurezza Urbana	Di Nicola Annagrazia	24/06/2024
Assessore Pubblica Istruzione	Ferretti Donatella	24/06/2024
Assessore Ambiente	Lattanzi Attilio	24/06/2024
Assessore Bilancio	Pantaloni Francesca	24/06/2024
Assessore Urbanistica	Silvestri Giovanni	24/06/2024
Assessore Sport	Stallone Domenico	24/06/2024
Assessore Commercio	Trontini Laura	24/06/2024

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Bono Alessandro	29/06/2024
Consigliere	Ameli Francesco	29/06/2024
Consigliere	Angelini Marinucci Enrico	29/06/2024
Consigliere	Ascarini Marika	29/06/2024
Consigliere	Cameli Giovanna	29/06/2024
Consigliere	Cappelli Gregorio	29/06/2024
Consigliere	Corradetti Dario	29/06/2024
Consigliere	Damiani Claudio Quirino	29/06/2024
Consigliere	Damiani Stefania	29/06/2024
Consigliere	Di Micco Manuela	29/06/2024
Consigliere	Dominici Andrea	29/06/2024
Consigliere	Federici Giada	29/06/2024
Consigliere	Filiaggi Alessandro	29/06/2024

Consigliere	Ionni Lucio	29/06/2024
Consigliere	Lattanzi Luigi	29/06/2024
Consigliere	Luzi Marta	29/06/2024
Consigliere	Marcucci Manuela	29/06/2024
Consigliere	Marozzi Emanuela	29/06/2024
Consigliere	Martellini Maria Paola	29/06/2024
Consigliere	Massi Daniela	29/06/2024
Consigliere	Narcisi Carlo	29/06/2024
Vice Presidente del Consiglio	Nardini Emidio	29/06/2024
Consigliere	Palanca Patrizia	29/06/2024
Consigliere	Panichi Sergio	29/06/2024
Consigliere	Passerini Giorgio	29/06/2024
Consigliere	Pennacchietti Barbara	29/06/2024
Consigliere	Petracci Patrizia	29/06/2024
Consigliere	Poli Alessio	29/06/2024
Consigliere	Premici Emidio	29/06/2024
Consigliere	Procaccini Angelo	29/06/2024
Consigliere	Seghetti Piera	29/06/2024
Consigliere	Simonetti Maurizio	29/06/2024

1.3. Struttura organizzativa al 30/6/2024

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'Ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Segretario: Vincenzo Pecoraro

Numero dirigenti: 8 di cui 3 dirigenti a tempo determinato, 4 a tempo indeterminato e 1 indeterminato in comando esterno

Numero incarichi elevata qualificazione: 31

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 13 dipendenti a tempo determinato + 331 a tempo indeterminato (n.2 in comando esterno)

1.4. Condizione giuridica dell'Ente.

L'insediamento della nuova amministrazione NON proviene da un commissariamento dell'Ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel:

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente.

l'Ente NON si trova nelle condizioni previste dall'art. 244 del TUEL, dall'art. 243-bis.

1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL).

L'Ente ad inizio mandato RISPETTA tutti i parametri definiti dal Decreto Interministeriale Interno e MEF 28 dicembre 2018

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione

Il Bilancio di previsione, alla data di insediamento, è stato approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 99 del 28/12/2023.

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU

Di seguito sono indicate le aliquote alla data di insediamento:

	Fattispecie imponibili	Aliquote
1	<p>Abitazione principale e sue pertinenze (esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo) nonché, per le medesime categorie catastali sopra indicate, l'abitazione posseduta da anziano o disabile che acquisisce la residenza in istituto di ricovero o sanitario a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata.</p> <p><i>(per usufruire dell'agevolazione occorre presentare, pena l'esclusione, apposita dichiarazione entro il trenta giugno dell'anno successivo a quello dal quale si intende usufruire del beneficio)</i></p>	<p>esente (per le categorie catastali A/1, A/8 e A/9 si veda l'apposita voce)</p>
2	<p>- Unità immobiliare classificata in categoria catastale A/1, A/8 e A/9 adibita ad abitazione principale del soggetto passivo ivi dimorante e residente e relative pertinenze (esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo)</p> <p>- Per l'abitazione principale di categoria catastale diversa da quelle sopra indicate l'imposta non è dovuta</p>	<p>0,60 %</p>

3	<p>Unità immobiliare classificata in categoria catastale A/1, A/8 e A/9 posseduta da anziano o disabile che acquisisce la residenza in istituto di ricovero o sanitario a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata.</p> <p>Per l'abitazione principale di categoria catastale diversa da quelle sopra indicate l'imposta non è dovuta.</p> <p><i>(*) per usufruire dell'agevolazione occorre presentare, pena l'esclusione, apposita dichiarazione entro il trenta giugno dell'anno successivo a quello dal quale si intende usufruire del beneficio</i></p>	0,40%
4	<p>Abitazioni concesse in comodato gratuito, a parente in linea retta primo grado, a condizione che quest'ultimo vi abbia stabilito sia la propria dimora che la residenza anagrafica e non abbia altre unità immobiliari ad uso abitativo agibile nel Comune, escluse quelle acquisite a titolo di successione ereditaria a proprietà indivisa; in caso di più unità immobiliari, tale aliquota è applicabile ad una sola unità immobiliare. <i>(per usufruire dell'agevolazione occorre presentare, pena l'esclusione, apposita dichiarazione entro il trenta giugno dell'anno successivo a quello dal quale si intende usufruire del beneficio)</i></p>	0,75 %
5	Unità immobiliare adibita a B&B	0,96 %
6	Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, invenduti e non locati	Esente
7	Attività commerciali, artigianali e piccola media impresa (cat. C1, C3, C4 e D) esclusi i centri commerciali	1,06 %
8	Fabbricati rurali ad uso strumentale (D/10) di cui all'articolo 9, comma 3-bis, del decreto-legge 30 dicembre 1993, n. 557, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 1994, n. 133	0,10 %

9	Fabbricati di categoria catastale del gruppo D	1,14 % di cui 0,76 % allo Stato 0,38 % al Comune
10	Aree fabbricabili	1,14 %
11	Per tutte le altre fattispecie non contemplate dai casi precedenti (aliquota ordinaria)	1,14 %

2.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2024
Aliquota massima	0,80%
Fascia esenzione	8.500 euro
Differenziazione aliquote	NO

2.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2024
Tasso di Copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	247 euro

3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'Ente:

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2023
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	797.400,31
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	17.787.834,23
Utilizzo dell'avanzo di Amministrazione	26.288.843,28
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	35.735.501,04
TITOLO 2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	18.720.743,20

TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	19.909.894,98
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	13.078.141,30
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	3.649.800,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	3.698.881,77
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	0,00
TITOLO 9 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	21.761.888,79
TOTALE	161.428.928,90

ENTRATE (IN EURO)	Bilancio di previsione 2024
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	207.149,76
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.931.900,60
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	37.130.000,00
TITOLO 2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	20.634.490,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	21.904.110,00
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	28.689.554,81
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	20.000.000,00
TITOLO 9 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	30.563.000,00
TOTALE	161.060.205,17

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2023
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	71.967.057,60
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.348.916,93

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	20.688.363,98
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	20.335.666,40
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	3.649.800,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	1.155.038,35
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	0,00
TITOLO 7 SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	21.761.888,79
Avanzo di competenza	20.522.196,85
TOTALE	161.428.928,90

SPESE (IN EURO)	Bilancio di previsione 2024
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	76.805.749,76
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	30.831.455,41
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	2.860.000,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	20.000.000,00
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	30.563.000,00
TOTALE	161.060.205,17

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2023	Bilancio di previsione 2024
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (TITOLO 9)	21.761.888,79	30.563.000,00
SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (TITOLO 7)	21.761.888,79	30.563.000,00

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio

		Bilancio di previsione 2024
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+	207.149,76
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	-	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00	+	79.668.600,00
di cui per estinzione anticipata prestiti		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	+	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-	76.805.749,76
di cui: - fondo pluriennale vincolato		0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		2.650.000,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	-	0,00
F) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	-	2.860.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
di cui anticipazioni di liquidità		0,00
G) Somma Finale (G= A-AA+B+C-D-E-F)		210.000,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso prestiti	+	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+	370.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	580.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	+	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00

		Ultimo rendiconto approvato 2023
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	+	797.400,31
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	-	0,00
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 +	+	74.366.139,22
Di cui per estinzione anticipata prestiti		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche +	+	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-	71.967.057,60
Di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	-	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	-	1.348.916,93
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	-	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	-	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	-	1.155.038,35
Di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	-	0,00
G) Somma Finale (G= A-AA+Q1+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		692.526,65
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso prestiti	+	5.510.423,98
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+	370.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	1.254.151,77
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	+	0,00

O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		5.318.798,86
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	-	2.653.200,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	-	3.071.670,40
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		-406.071,54
Variatione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto	-	-1.126.307,25
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		720.235,71

3.2. Equilibrio parte capitale del bilancio

		Bilancio di previsione 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	+	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	+	1.931.900,60
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	+	28.689.554,81
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	-	0,00
I) Entrate da parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	370.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	-	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad altre Entrate per riduzioni di attività finanziarie	-	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+	580.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	-	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	-	30.831.455,41
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		1.200.451,63
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	+	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	+	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	+	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad altre Entrate per riduzioni di attività finanziarie	+	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	-	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 acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00

		Ultimo rendiconto approvato 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	+	20.778.419,30
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	+	17.787.834,23
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	+	20.426.823,07
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	-	0,00
I) Entrate da parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-	370.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	-	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad altre Entrate per riduzioni di attività finanziarie	-	3.649.800,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+	1.254.151,77
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	-	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	-	20.688.363,98
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	-	20.335.666,40
V) Spese Titolo 3.01 per 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 – Altri 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)		15.203.397,99
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	-	0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	-	14.788.033,87

Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		415.364,12
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto	-	21.883,32
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		393.480,80
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 Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	+	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti medio-lungo termine	+	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	+	3.649.800,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	-	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 acquisizioni di attività finanziarie	-	3.649.800,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	-	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	+	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		20.522.196,85
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	-	2.653.200,00
Risorse vincolate nel bilancio	-	17.859.704,27
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		9.292,58
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	-	-1.104.423,93
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.113.716,51

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		Ultimo rendiconto approvato 2023
O1) Risultato di competenza di parte corrente		5.318.798,86
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	-	5.510.423,98
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	-	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio di esercizio N	-	2.653.200,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto	-	-1.126.307,25
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	-	3.071.670,40
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura di investimenti pluriennali		-4.790.188,27

3.3. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso**Rendiconto dell'esercizio 2023**

Fondo cassa al 1° gennaio	+	36.417.465,36
Riscossioni	+	112.569.146,82
Pagamenti	(-)	118.741.314,15
Saldo cassa al 31 dicembre	(=)	30.245.298,03
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)	0,00
Fondo cassa al 31 dicembre	(=)	30.245.298,03
Residui attivi	+	43.804.449,83
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale		240.180,45
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00
Residui passivi	(-)	14.682.301,55
FPV di parte corrente	(-)	1.348.916,93
FPV di parte capitale	(-)	20.335.666,40
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023		37.682.862,98

Composizione risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023

<u>Accantonato</u>	11.840.608,36
- Fondo crediti dubbia esigibilità: 10.549.900,00	
- Fondo anticipazioni liquidità: 0,00	
- Fondo perdite società partecipate: 25.390,35	
- Fondo contenzioso: 958.171,58	
- Altri accantonamenti: 307.146,43	
<u>Vincolato</u>	21.433.445,77
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili: 1.326.058,80	

- Vincoli derivanti da trasferimenti: 18.491.941,81 - Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui: 1.417.479,81 - Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente: 197.965,35 - Altri vincoli: 0,00	
Parte destinata agli investimenti	858.787,29
Parte disponibile	3.550.021,56
Totale	37.682.862,98

3.4. Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2023 è pari ad € 30.245.298,03 e presenta le seguenti risultanze:

FONDI VINCOLATI	€ 27.436.207,06
FONDI NON VINCOLATI	€ 2.809.090,97
TOTALE	€ 30.245.298,03

Ad inizio mandato non è stato necessario procedere alla verifica straordinaria di cassa, ai sensi 224 comma 1 del TUEL, per la continuità amministrativa in quanto non vi è stato mutamento della persona del Sindaco.

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione 2022 sul bilancio di previsione 2023

	Ultimo rendiconto approvato 2023
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	334.185,00
Spese correnti non ripetitive	1.883.887,31
Spese correnti in sede di assestamento	3.292.351,67
Spese di investimento	20.778.419,30
Estinzione anticipata di prestiti	
Totale	26.288.843,28

4. Gestione dei residui. Totale residui da rendiconto 2023

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	C	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.377.318,03	3.522.170,00	549.074,42	69.006,08	8.857.386,37	5.335.216,37	5.269.565,44	10.604.781,81
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.235.170,08	5.361.331,95	49.700,63	210.274,76	7.074.595,95	1.713.264,00	4.320.506,49	6.033.770,49
Titolo 3 - Extratributarie	6.128.529,58	1.829.665,65	95.605,26	59.433,77	6.164.701,07	4.335.035,42	3.659.478,32	7.994.513,74
Parziale titoli 1+2+3	21.741.017,69	10.713.167,60	694.380,31	338.714,61	22.096.683,39	11.383.515,79	13.249.550,25	24.633.066,04
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.388.129,40	2.315.516,96	0,00	319.761,92	10.068.367,48	7.752.850,52	3.202.264,81	10.955.115,33
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.480.738,42	3.115.525,79	0,00	0,00	7.480.738,42	4.365.212,63	3.649.800,00	8.015.012,63
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.937,30	36.937,30
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto terzi e partite di giro	177.891,73	31.242,12		4.935,45	172.956,28	141.714,16	22.604,37	164.318,53
Totale residui attivi	39.787.777,24	16.175.452,47	694.380,31	663.411,98	39.818.745,57	23.643.293,10	20.161.156,73	43.804.449,83

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	12.765.137,52	9.690.493,58		1.808.111,39	10.957.026,13	1.266.532,55	9.096.592,91	10.363.125,46
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.944.942,91	771.739,21		96.451,42	1.848.491,49	1.076.752,28	2.227.775,21	3.304.527,49
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.414.743,15	1.240.048,86		18.793,79	1.395.949,36	155.900,50	858.748,10	1.014.648,60
Totale residui passivi	16.124.823,58	11.702.281,65	0,00	1.923.356,60	14.201.466,98	2.499.185,33	12.183.116,22	14.682.301,55

4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12.2023	Esercizi precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		1.386.394,69	936.986,72	1.446.149,56	1.565.685,40	5.269.565,44	10.604.781,81
TITOLO 2 Entrate da trasferimenti correnti	191.043,59	60.629,00	236.179,58	440.284,26	785.127,57	4.320.506,49	6.033.770,49
TITOLO 3 Entrate extratributarie	230.398,28	881.181,25	161.453,67	1.272.972,86	1.789.029,36	3.659.478,32	7.994.513,74
Totale	421.441,87	2.328.204,94	1.334.619,97	3.159.406,68	4.139.842,33	13.249.550,25	24.633.066,04
CONTO CAPITALE							
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	2.160.078,29	567.894,68	214.324,21	190.714,80	4.619.838,54	3.202.264,81	10.955.115,33
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie				918.958,04	3.446.254,59	3.649.800,00	8.015.012,63
TITOLO 6 Accensione prestiti						36.937,30	36.937,30
Totale	2.160.078,29	567.894,68	214.324,21	1.109.672,84	8.066.093,13	6.889.002,11	19.007.065,26
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere							
TITOLO 9 Servizi per conto terzi e partite di giro	9.750,00	79.405,22	36.812,44	4.160,00	11.586,50	22.604,37	164.318,53
TOTALE GENERALE	2.591.270,16	2.975.504,84	1.585.756,62	4.273.239,52	12.217.521,96	20.161.156,73	43.804.449,83

Residui attivi al 31.12.2023	Esercizi precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 Spese correnti	30.815,66	5.260,63	418.546,42	301.164,12	510.745,72	9.096.592,91	10.363.125,46
TITOLO 2 Spese in conto capitale	11.548,59	623.200,00	124.764,38	129.540,40	187.698,81	2.227.775,21	3.304.527,49
TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie							
TITOLO 4 Rimborso di prestiti							
TITOLO 5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	36.526,17	54.451,58	38.636,05	13.361,12	14.925,58	858.748,10	1.014.648,60
TOTALE GENERALE	78.890,42	682.912,21	581.946,85	444.065,64	713.370,11	12.183.116,22	14.682.301,55

5. Indebitamento:

5.1. Indebitamento dell'Ente al 31 /12/2023

	2023
Residuo debito finale al 31/12/2023	63.022.788,36
Popolazione residente	45.483
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.385,63

5.2. Rispetto del limite di indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL

	2019	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,41%	0,46%	0,42%	0,42%	1,88%

5.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 29.125.131,01

IMPORTO CONCESSO € 29.125.131,01

Durante l'esercizio 2023 l'Ente NON ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa nei limiti stabiliti dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000.

5.4. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013)

L'Ente NON ha fatto ricorso a tale strumento.

5.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata.

L'Ente NON ha fatto ricorso a tale strumento.

6. Stato patrimoniale in sintesi.

Di seguito sono indicati i dati relativi al Rendiconto approvato nell'ultimo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 dei TUEL.

Anno 2023

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	365.574,07	Patrimonio netto	175.506.371,94
Immobilizzazioni materiali	226.945.590,39	Fondo per rischi ed oneri	1.265.318,01
Immobilizzazioni finanziarie	53.133.447,84	Debiti da finanziamento	63.022.788,36
Totale immobilizzazioni	280.444.612,30	Debiti verso fornitori	7.279.189,19
Rimanenze	704.159,75	Acconti	0,00
Crediti	27.905.589,85	Debiti per trasferimenti e contributi	2.004.155,04
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Altri debiti	3.105.196,84
Disponibilità liquide	38.500.491,11	Totale debiti	75.411.329,43
Totale attivo circolante	67.110.240,71		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	95.371.833,63
Totale attivo	347.554.853,01	Totale passivo	347.554.853,01

7. Conto economico in sintesi

Anno 2023

CONTO ECONOMICO	
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	84.840.096,27
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	76.215.125,49
- di cui ammortamenti e svalutazioni	- 7.757.946,44
DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	8.624.970,78
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
- Proventi finanziari	86.524,49
- Oneri finanziari	1.336.145,20

TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-1.249.620,71
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.864.608,60
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
- Proventi straordinari	3.441.106,89
- Oneri straordinari	1.919.569,95
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.521.536,94
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLA GESTIONE (A-B+C+D+E)	7.032.278,41
F) IMPOSTE	915.019,73
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	6.117.258,68

8. Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'Ente ha riconosciuto con delibera consiliare n. 65, in data 28/9/2023, il debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1, lett. a) del d.lgs. 267/2000 – per somme riconosciute dalla sentenza n. 144/2023 agli istanti nella causa civile dinanzi al tribunale di Ascoli Piceno iscritta al ruolo n. 2070/2012. Alla data di inizio mandato non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere.

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Ascoli Piceno:

- la situazione finanziaria e patrimoniale NON presenta squilibri;
- NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

IL DIRIGENTE FINANZIARIO

D.ssa Cristina Mattioli

II SINDACO

Dr. Marco Fioravanti