

# **COMUNE DI MACERATA FELTRIA**

*PROVINCIA DI PESARO E URBINO*



## **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

**QUINQUENNIO 2019/2024**

(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

**Sindaco LUCIANO ARCANGELI**

**Proclamazione 27 maggio 2019**

**Premessa**

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

*“1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti. 2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”*

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2016, 2017 e 2018 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2019/2021 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2019/2021
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilancio 2018 degli Organismi partecipati dal Comune

I succitati rendiconti e bilancio di previsione dell'Ente sono stati approvati con le seguenti deliberazioni, esecutive a termini di legge:

- Rendiconto 2016: Consiglio Comunale n. 16 del 04.05.2017
- Rendiconto 2017: Consiglio Comunale n. 15 del 27.04.2018
- Rendiconto 2018: Consiglio Comunale n. 15 del 29.04.2019
- Bilancio di previsione 2019/2021: Consiglio Comunale n. 12 del 29.03.2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019/2021: Consiglio Comunale n. 29 del 15.07.2019

**PARTE I – DATI GENERALI**

**1.1. Popolazione residente al 31.12.2018: n. 1.994 abitanti**

**1.2. Organi politici**

**GIUNTA COMUNALE**

<b>Carica</b>	<b>Nominativo</b>		<b>In carica dal</b>
Sindaco	ARCANGELI	LUCIANO	27.05.2019
Vicesindaco	MAGGIORE	GIOVANNI	05.06.2019
Assessore	SARTORI	ANDREA	05.06.2019

**CONSIGLIO COMUNALE**

<b>Carica</b>	<b>Nominativo</b>	<b>In carica dal</b>
Presidente del consiglio	ARCANGELI LUCIANO	27.05.2019
Consigliere	MARTINI ANGELO	27.05.2019
Consigliere	MAGGIORE GIOVANNI	27.05.2019
Consigliere	SARTORI ANDREA	27.05.2019
Consigliere	BRISIGOTTI ANDREA	27.05.2019
Consigliere	PRETELLI GIACOMO	27.05.2019
Consigliere	LAZZARI ANDREA (detto MORO)	27.05.2019
Consigliere	MORRI ANNA MARIA	27.05.2019
Consigliere	RENZI GINO	27.05.2019
Consigliere	CANCELLIERI BARBARA	27.05.2019
Consigliere	SILVI ALFREDO	27.05.2019

**1.3. Struttura organizzativa**

<b>Organigramma</b>	
Segretario	In convenzione con i Comuni di Petriano (Capo convenzione) Borgo Pace e Carpegna.
Numero posizioni organizzative	3
Numero personale dipendente al 31.12.2018	11

**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

---

#### **1.4 Dissesto e predissesto**

Nel corso del mandato precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né ha deliberato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL.

#### **1.5 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL**

All'inizio del mandato non si rilevano parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018. L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

#### **1.6 Saldo di cassa**

##### Importi al 31.12.2018

Il saldo di cassa al 31.12.2018 ammontava ad € 1.060.242,17 di cui vincolato per € 742.045,42.

Nel corso dell'esercizio 2018 non si è fatto ricorso all'utilizzo dell'Anticipazione di tesoreria.

##### Importi alla data della proclamazione degli eletti

Il saldo di cassa al 27.05.2019 ammontava ad € 1.005.981,43 di cui vincolato per € 672.063,10;

Alla data del 27.05.2019 non si è fatto ricorso all'utilizzo dell'Anticipazione di tesoreria.

L'Ente non ha richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1 D.L. n. 35/2013)

#### **1.7 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio**

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:

##### **Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo**

<b>RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>		<b>2018</b>
Accertamenti di competenza	+	€ 2.999.730,36
Impegni di competenza	-	€ 2.407.276,77
<b>SALDO</b>		€ 592.453,59
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	€ 23.373,90
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	€ 36.822,22
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>		€ 579.005,27

##### **Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo**

Saldo della gestione di competenza	+	€ 579.005,27
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	€ 44.621,82
Quota disavanzo ripianata	-	
<b>SALDO</b>		€ 623.627,09

**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

**1.8 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio e del triennio 2019/2021**

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale relativi all'ultimo esercizio e desumibili dal relativo Rendiconto nonché le previsioni assestate alla data della presente Relazione assicurano il mantenimento degli equilibri, si presentano come di seguito:

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>RENDICONTO ANNO 2018</b>	<b>COMPETENZA ASSESTATA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	€ 23.373,90	€ 36.822,22	€ 0,00	€ 0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	€ 1.872.288,81	€ 1.927.456,89	€ 1.875.719,09	€ 1.865.805,03
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	€ 1.682.384,15	€ 1.868.058,20	€ 1.770.523,21	€ 1.756.095,57
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		€ 36.822,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		€ 0,00	€ 36.500,00	€ 41.000,00	€ 41.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	€ 91.704,80	€ 94.951,08	€ 99.258,52	€ 103.772,10
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>€ 121.573,76</b>	<b>€ 1.269,83</b>	<b>€ 5.937,36</b>	<b>€ 5.937,36</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	€ 13.700,00	€ 12.266,90	€ 0,00	€ 0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	€ 70.813,37	€ 13.536,73	€ 5.937,36	€ 5.937,36
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M</b>		<b>€ 64.460,39</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>RENDICONTO ANNO 2018</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>
<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>RENDICONTO ANNO 2018</b>	<b>COMPETENZA ASSESTATA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>
P) Utilizzo Risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	€ 30.921,82	€ 545.991,44	€ 0,00	€ 0,00
Q) Fondo Pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R) Entrate Finali 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	€ 835.768,60	€ 1.496.525,13	€ 23.557,75	€ 12.400,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre Entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o di principi contabili	(+)	€ 70.813,37	€ 13.536,73	€ 5.937,36	€ 5.937,36
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	€ 422.958,91	€ 2.056.053,30	€ 29.495,11	€ 18.337,36
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
V) Spese del Titolo 3.00 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>€ 514.544,88</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

### 1.9 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti, è il seguente:

<b>Descrizione</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Fondo cassa al 31 dicembre	€ 264.282,45	€ 241.764,06	€ 1.060.242,27
Totale residui attivi finali	€ 383.740,38	€ 370.033,05	€ 255.844,74
Totale residui passivi finali	€ 532.399,53	€ 429.663,01	€ 596.147,11
Fondo Pluriennale Vincolato al 31.12	€ 21.841,08	€ 23.373,90	€ 36.822,22
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>€ 93.782,82</b>	<b>€ 158.760,20</b>	<b>€ 683.117,68</b>

**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2018 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	€ 106.820,59
Totale parte vincolata	€ 543.048,29
Totale parte destinata agli investimenti	€ 0,00
Totale parte disponibile	€ 33.248,80

<b>DETTAGLIO QUOTE ACCANTONATE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Fondo Crediti di dubbia esigibilità	€ 100.000,00
Fondo Indennità di Fine Mandato del Sindaco	6.820,59
<b>TOTALE AVANZO ACCANTONATO</b>	<b>€ 106.820,59</b>

<b>DETTAGLIO QUOTE VINCOLATE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018</b>
---

**PARTE CORRENTE**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO</b>	<b>IMPORTO</b>
Trasferimento Regionale per la gestione dell'Asilo Nido e per le agevolazioni tariffarie	2018	€ 5.446,31
Quota vincoli da competenza 2018		<b>€ 5.446,31</b>
Quota vincoli anni precedenti		€ 6.500,00
Aggio I.C.P. – D.P.A. - Riscossione Coattiva dovuto al Concessionario DUOMO GPA cancellata dall'Albo ministeriale	2017	<b>€ 6.500,00</b>
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO PARTE CORRENTE</b>		<b>€ 11.946,31</b>

**PARTE IN CONTO CAPITALE**

Trasferimento Ministero dell'Interno "Spese per la progettazione relativa all'intervento di risanamento e restauro conservativo di villa a colombaia ed annessa filanda (Palazzo Gentili)	2018	€ 514.544,88
Reinvestimento I.V.A. derivante da attività commerciali per opere pubbliche (Impianti sportivi) – Principio contabile 4.2 – Paragrafo 5.2	2018	€ 9.256,56
Quota vincoli da competenza 2018		<b>€ 523.801,44</b>
Parcheggio in via della Circonvallazione - Mutuo		€ 7.300,54
Quota vincoli anni precedenti		<b>€ 7.300,54</b>
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO PARTE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>€ 531.101,98</b>
<b>TOTALE QUOTA VINCOLATA ANNO 2018</b>		<b>€ 543.048,29</b>

**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

---

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per il finanziamento delle spese di seguito specificate:

1. Con determinazione n. 68 del 07.05.2019, il Responsabile del Settore IV ha provveduto ad applicare parte dell'avanzo vincolato per € 514.544,88, ai sensi e per gli effetti art. 175, comma 5-quater, lett. c), del TUEL da destinare al finanziamento delle spese relative alle varie fasi del procedimento concernenti la progettazione definitiva ed esecutiva per l'intervento di risanamento e restauro conservativo di Villa Colombaia ed annessa filanda – Immobile Palazzo Gentili C.Belli;
2. Con deliberazione n. 29 del 15.07.2019 il consiglio Comunale ha provveduto ad applicare parte dell'avanzo accantonato per € 6.820,59, al fine di corrispondere al Sindaco l'indennità di fine mandato elettorale 2014/2019;
3. Con deliberazione n. 29 del 15.07.2019 il consiglio Comunale ha provveduto ad applicare parte dell'avanzo vincolato per € 9.256,56 da destinare alla manutenzione straordinaria dell'area degli impianti sportivi in località Prato e per € 5.446,31 da destinare per € 324,90 all'abbattimento dei costi a carico delle famiglie per l'accesso al servizio di mensa scuola infanzia e nido e per € 5.121,41 per la frequenza all'asilo nido;
4. Con deliberazione n. 29 del 15.07.2019 il consiglio Comunale ha provveduto ad applicare parte dell'avanzo libero per spese in conto capitale per € 22.190,00 per i seguenti interventi:
  - Acquisto beni informatici per organi istituzionali € 2.600,00
  - Acquisto beni per promozione del territorio € 2.000,00
  - Interventi di manutenzione straordinaria Edificio scolastico € 5.490,00
  - Lavori di manutenzione straordinaria infrastrutture stradali € 6.000,00
  - Lavori di asfaltatura strade comunali € 6.100,00

### 1.10 Utilizzo delle partite di giro

<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 323.651,39	€ 295.524,68	€ 291.672,95
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 323.651,39	€ 295.524,68	€ 291.672,95

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, Decreto Legislativo n. 118/2011.



**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

**1.11 Gestione dei residui**

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2018 risulta la seguente:

<b>ANZIANITA' DEI RESIDUI</b>						
<b>Residui Attivi</b>	<b>Esercizi Prec.</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Titolo I	0,00	0,00	22.503,09	39.998,51	79.639,32	142.140,92
<i>di cui TARI</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>22.503,09</i>	<i>39.604,51</i>	<i>53.575,74</i>	<i>115.683,34</i>
<i>di cui F.S.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo II	0,00	521,36	0,00	0,00	32.778,32	33.299,68
<i>di cui Stato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Regione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo III	0,00	0,00	0,00	24.485,17	40.067,74	64.552,91
<i>di cui Fitti attivi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.896,32</i>	<i>5.567,50</i>	<i>8.463,82</i>
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	1.166,32	0,00	1.166,32
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	0,00	0,00	0,00	0,00	14.684,91	14.684,91
<b>TOTALE R.A.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.503,09</b>	<b>65.650,00</b>	<b>167.170,29</b>	<b>255.844,74</b>
<b>Residui Passivi</b>	<b>Esercizi Prec.</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Titolo I	0,00	0,00	0,00	14.595,98	249.627,40	264.223,38
Titolo II	0,00	0,00	10.200,00	0,00	309.556,11	319.756,11
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	12.167,62	12.167,62
<b>TOTALE R.P.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>14.595,98</b>	<b>571.351,13</b>	<b>596.147,11</b>

Alla data della presente Relazione, risultano incassati/pagati i seguenti residui:

**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

<b>Residui Attivi</b>	<b>al 31/12/2018</b>	<b>Riaccertati</b>	<b>Riscossioni</b>	<b>Totale da riscuotere</b>
Titolo I	142.140,92	142.140,92	43.115,85	<b>99.025,07</b>
<i>di cui TARI</i>	<i>115.683,34</i>	<i>115.683,34</i>	<i>17.721,27</i>	<i>97.962,07</i>
<i>di cui F.S.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo II	33.299,68	33.299,68	30.372,73	<b>2.926,95</b>
<i>di cui Stato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Regione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo III	64.552,91	64.412,75	27.674,92	<b>36.737,83</b>
<i>di cui Fitti attivi</i>	<i>8.463,82</i>	<i>8.463,82</i>	<i>5.500,00</i>	<i>2.963,82</i>
Titolo IV	15.851,23	15.851,23	1.166,32	<b>14.684,91</b>
Titolo V	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Titolo VI	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Titolo IX	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTALE R.A.</b>	<b>255.844,74</b>	<b>255.704,58</b>	<b>102.329,82</b>	<b>153.374,76</b>
<b>Residui Passivi</b>	<b>al 31/12/2018</b>	<b>Riaccertati</b>	<b>Pagamenti</b>	<b>Totale da pagare</b>
Titolo I	264.223,38	264.223,38	243.251,66	20.971,72
Titolo II	319.756,11	319.756,11	172.971,20	146.784,91
Titolo III	0,00		0,00	0,00
Titolo IV	0,00		0,00	0,00
Titolo V	0,00		0,00	0,00
Titolo VII	12.167,62	12.167,62	12.167,62	0,00
<b>TOTALE R.P.</b>	<b>596.147,11</b>	<b>596.147,11</b>	<b>428.390,48</b>	<b>167.756,63</b>

### 1.12 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna, l'Ente non ha provveduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Alla data della presente Relazione non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

### 1.13 Pareggio di bilancio

Nel corso ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio.

.....

***PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE***

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal Decreto Legislativo n. 118/2011, l'Ente ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio già alla data del 01.01.2017 con deliberazione della Giunta Comunale n. 70 del 04.12.2017.

**2.1 Lo Stato Patrimoniale**

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

STATO PATRIMONIALE ANNO 2018			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 1.714,19	Patrimonio netto	€ 6.518.171,32
Immobilizzazioni materiali	€ 10.702.125,45		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.791,98		
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 154.258,95	Fondo rischi ed oneri	€ 6.820,59
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	€ 0,00
Disponibilità liquide	1.061.828,06	Debiti	€ 2.927.270,77
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e Contributi agli investimenti	€ 2.469.455,95
<b>Totale</b>	<b>11.921.718,63</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 11.921.718,63</b>

**2.2 Il Conto Economico**

I valori del Conto Economico rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

CONTO ECONOMICO ANNO 2018		Importo
<b>Proventi della gestione</b>		€ 2.658.287,96
<b>Costi della gestione di cui:</b>		€ 1.840.169,59
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>	<b>€ 818.118,37</b>
<b>Proventi ed Oneri finanziari</b>		-€ 298.647,48
<b>Proventi ed oneri straordinari</b>		€ 670.781,99
	<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 1.190.252,88</b>
	Imposte (I.R.A.P.)	€ 28.228,03
	<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 1.162.024,85</b>

**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

**2.3 Gli Organismi partecipati**

L'ente non detiene partecipazioni di controllo in alcun organismo o società.

L'Ente detiene quote di partecipazione in via diretta nei seguenti Enti strumentali:

<b>ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI</b>			
<b>ENTE</b>	<b>Attività svolta</b>	<b>% di proprietà al 31/12/2018</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2018</b>
<b>Consorzio Urbino ed il Montefeltro</b>	Valorizzazione e promozione turistica e territoriale	<b>0,274%</b>	<b>-€ 9.318,00</b>
<b>Consorzio Energia Veneto (C.E.V.)</b>	Individuare il fornitore di energia elettrica in nome e per conto dell'Ente; Sottoscrivere il contratto di fornitura in nome e per conto dell'Ente per ciascun periodo di riferimento, nonché gestire i rapporti in fase di esecuzione contrattuale.	<b>0,08%</b>	<b>€ 19.808,00</b>
<b>Autorità di Ambito Ottimale n. 1 Marche Nord – Pesaro e Urbino</b>	Consorzio di funzioni obbligatorie ai sensi della legge regionale n. 30/2011 "Disciplina delle risorse idriche"	<b>0,89%</b>	<b>€ 1.541.765,62 (Avanzo di Amministrazione)</b>
<b>A.T.A. Rifiuti dell'ambito territoriale 1 - Pesaro e Urbino</b>	Consorzio di funzioni obbligatorie ai sensi della legge regionale Marche n. 24/2009 "Organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati"	<b>0,76%</b>	<b>€ 797.078,35 (Avanzo di Amministrazione)</b>

**Comune di MACERATA FELTRIA – Provincia di PESARO E URBINO**  
**Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2019/2024**

---

L'Ente detiene quote di partecipazione in via diretta nelle seguenti Società:

<b>SOCIETA' PARTECIPATE</b>			
<b>Società</b>	<b>Attività svolta/Funzioni attribuite</b>	<b>% di proprietà al 31/12/2018</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2018</b>
<b>Marche Multiservizi S.p.A.</b>	<i>Attività e servizi pubblici e di pubblica utilità, quali gestione e distribuzione gas, elettricità, servizio idrico integrato, igiene urbana ecc.</i> <b>Con deliberazione n. 35 del 28.09.2017 il Consiglio Comunale ha confermato il mantenimento.</b>	0,00211	€ 12.777.690,00
<b>Società Intercomunale Servizi S.p.A. in liquidazione</b>	Con deliberazione n. 46 del 26.11.2010, ai sensi dell'articolo 3, comma 27, della legge n. 244/2007 (Finanziaria 2008) il Consiglio Comunale ha disposto la dismissione delle azioni. In data 27.06.2011, con verbale dell'assemblea dei soci, la società è stata posta in "liquidazione". <b>Con deliberazione n. 35 del 28.09.2017 il Consiglio Comunale ha confermato la dismissione.</b>	0,10000	-€ 13.043,00

### ***PARTE III - INDEBITAMENTO***

#### **3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente**

L'Ente ha attualmente in essere mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto per il Credito Sportivo.

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2019/2021 risulta essere la seguente:

<b>Anno</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<i>Residuo debito</i>	€ 2.331.123,66	€ 2.236.172,58	€ 2.136.914,06
<i>Nuovi prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	€ 94.951,08	€ 99.258,52	€ 103.772,10
<i>Estinzioni anticipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>€ 2.236.172,58</b>	<b>€ 2.136.914,06</b>	<b>€ 2.033.141,96</b>

Non risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione di nuovi mutui.

#### **3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti**

Dalla consultazione dei piani di ammortamento, la consistenza degli oneri finanziari per l'ammortamento dei prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale per il triennio 2019/2021 risulta essere la seguente:

<b>Anno</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<i>Oneri finanziari</i>	€ 108.467,38	€ 104.159,94	€ 99.646,36
<i>Quota capitale</i>	€ 94.951,08	€ 99.258,52	€ 103.772,10
<b>Totale fine anno</b>	<b>€ 203.418,46</b>	<b>€ 203.418,46</b>	<b>€ 203.418,46</b>

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo.

In relazione ai mutui in essere sono presenti contributi dello Stato, Regione e Provincia per € 87.792,01

La previsione del contributo a bilancio non eccede la durata del finanziamento stesso.

È inoltre previsto il rimborso da parte di Marche Multiservizi S.p.A. dell'intera rata dei mutui di € 27.416,99, contratti per il servizio idrico integrato.

#### **3.3 Rispetto del limite di indebitamento**

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 204 TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del suddetto limite anche per il triennio 2019/2021.

**3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere**

L'Ente non ha in essere strumenti di finanza derivata.

**3.5 I contratti di Leasing**

L'ente non ha in corso contratti di leasing.

.....

***PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO***

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario Esmeralda Forlani, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Macerata Feltria non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità per quanto riguarda la liquidità, e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

*Macerata Feltria, 2 agosto 2019*

Il Sindaco  
Luciano Arcangeli