

COMUNE DI CARPEGNA

PROVINCIA DI PESARO E URBINO



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

QUINQUENNIO 2024/2029

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

Sindaco MIRCO RUGGERI

Proclamazione 10 giugno 2024

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

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 2021, 2022 e 2023 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2024/2026 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2024/2026
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilancio 2023 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 2021: Consiglio Comunale n. 20 del 25.05.2022
- Rendiconto 2022: Consiglio Comunale n. 26 del 22.05.2023
- Rendiconto 2023: Consiglio Comunale n. 4 del 30.04.2024
- Bilancio di previsione 2024/2026: Consiglio Comunale n. 59 del 28.12.2023
- Variazioni al bilancio di previsione 2024/2026:
 - ✓ Giunta Comunale n. 19 del 13.04.2024 ratificata con delibera di C.C. n. 3 del 30.04.2024
 - ✓ Giunta Comunale n. 20 del 22.04.2024 ratificata con delibera di C.C. n. 6 del 30.04.2024
 - ✓ Giunta Comunale n. 27 del 14.05.2024

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

PARTE I – DATI GENERALI

1.1. Popolazione residente al 31.12.2023: n. 1.728 abitanti

1.2. Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	RUGGERI MIRCO	10.06.2024
Vicesindaco	PASQUINI LUCA	25.06.2024
Assessore esterno	BIRAL ALBERTO	25.06.2024

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	RUGGERI MIRCO	10.06.2024
Consigliere	PASQUINI LUCA	10.06.2024
Consigliere	INDO VALENTINA	10.06.2024
Consigliere	VANNUCCI LUCREZIA	10.06.2024
Consigliere	MAZZARINI FRANCESCO	10.06.2024
Consigliere	RICCI ENRICO	10.06.2024
Consigliere	FRANCIONI EBE	10.06.2024
Consigliere	BRAVI MARTINA	10.06.2024
Consigliere	MARCHINI MARCO	10.06.2024
Consigliere	BARTOLI SARA	10.06.2024
Consigliere	BALDANI FRANCESCO	10.06.2024

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma	
Segretario	Dott. Michele Cancellieri, Segretario in reggenza
Numero funzionari E.Q.	3
Numero personale dipendente al 31.12.2023	11*

*di cui n. 1 dipendente a part-time al 66,67%

1.4 Dissesto e predissesto

Nel corso del mandato precedente l'Ente ha chiuso anticipatamente il piano di riequilibrio finanziario pluriennale, di cui all'art. 243 bis del TUEL, approvato con delibera di C.C. n. 39 del 27.10.2017. Con il Rendiconto 2020, approvato con delibera di C.C. n. 15 del 17.06.2021, il debito

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

è stato interamente ripianato. La Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per le Marche, con Delibera n. 24/2023/PRSP del 25.01.2023, ha accertato la completa attuazione del Piano di riequilibrio finanziario di cui alla delibera sopra indicata.

Ad oggi l'Ente non ha disavanzi da ripianare.

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 2023. L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.6 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2023

Il saldo di cassa al 31.12.2023 ammontava ad € 1.034.936,71 di cui vincolato per € 256.659,78.

Nel corso dell'esercizio 2023 non si è fatto ricorso all'utilizzo dell'Anticipazione di tesoreria.

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Il saldo di cassa al 10.06.2024 ammontava ad € 580.545,27 di cui vincolato per € 195.360,92;

Alla data del 10.06.2024 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

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2023
Accertamenti di competenza	+	€ 3.219.187,00
Impegni di competenza	-	€ 2.948.473,88
SALDO		€ 270.713,12
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	€ 178.857,29
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	€ 354.544,65
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		€ 95.025,76

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	€ 95.025,76
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	€ 174.866,65
Quota disavanzo ripianata	-	€ 0,00
SALDO		€ 269.892,41

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

1.8 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio e del triennio 2024/2026

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:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO ANNO 2023	COMPETENZA ASSESTATA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	€ 23.850,41	€ 22.236,07	€ 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	(+)	€ 1.742.281,28	€ 1.689.397,97	€ 1.559.301,14	€ 1.556.801,14
<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	(-)	€ 1.536.377,52	€ 1.685.275,36	€ 1.532.333,80	€ 1.529.204,03
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		€ 22.236,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		€ 0,00	€ 63.653,29	€ 64.607,95	€ 64.607,95
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	(-)	€ 36.567,37	€ 26.358,68	€ 26.967,34	€ 27.597,11
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		€ 193.186,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	€ 91.412,00	€ 0,00	€ 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	(-)	€ 118.191,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		€ 166.407,21	-€ 0,00	-€ 0,00	-€ 0,00

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO ANNO 2023	COMPETENZA ASSESTATA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo Risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	€ 83.454,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Q) Fondo Pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	€ 155.006,88	€ 332.308,58	€ 0,00	€ 0,00
R) Entrate Finali 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	€ 1.222.710,34	€ 2.670.987,43	€ 33.000,00	€ 33.000,00
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
I) 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	(-)	€ 84.700,00	€ 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	(+)	€ 118.191,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	(-)	€ 1.391.178,26	€ 3.003.296,01	€ 33.000,00	€ 33.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		€ 332.308,58	€ 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		€ 103.485,20	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E					

1.9 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2021	2022	2023
Fondo cassa al 31 dicembre	€ 1.033.727,44	€ 795.687,77	€ 1.034.936,71
Totale residui attivi finali	€ 452.271,65	€ 451.293,08	€ 813.466,69
Totale residui passivi finali	€ 1.058.758,80	€ 739.734,60	€ 1.047.067,68
Fondo Pluriennale Vincolato al 31.12	€ 160.949,72	€ 178.857,29	€ 354.544,65
Risultato di amministrazione	€ 266.290,57	€ 328.388,96	€ 446.791,07

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2023 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	€ 149.133,81
Totale parte vincolata	€ 208.487,99
Totale parte destinata agli investimenti	€ 1.806,69
Totale parte disponibile	€ 87.362,58

DETTAGLIO QUOTE ACCANTONATE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo Crediti di dubbia esigibilità	€ 100.000,00
Accantonamento passività potenziali	€ 10.000,00
Accantonamento per reinquadramento di categoria di un dipendente	€ 13.435,77
Fondo Indennità di Fine Mandato del Sindaco	€ 8.698,04
Accantonamento rinnovi contrattuali	€ 17.000,00
TOTALE AVANZO ACCANTONATO	€ 149.133,81

DETTAGLIO QUOTE VINCOLATE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023

PARTE CORRENTE

DESCRIZIONE	ANNO	IMPORTO
Fondo di solidarietà comunale – incremento trasporto alunni disabili	2023	€ 3.478,74
Fondo di solidarietà comunale – incremento trasporto asili nido	2023	€ 15.336,08
Contributo trattamento economico segretario comunale	2023	€ 13.333,00
Contributo per l'abilitazione al cloud per le P.A. locali	2023	€ 39.924,00
Quota vincoli da competenza 2023		€ 72.071,82
Fondo di solidarietà comunale – incremento trasporto alunni disabili	2022	€ 3.475,44
Fondo di solidarietà comunale – incremento trasporto asili nido	2022	€ 7.673,12
Trasferimento per azioni di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali (DPCM 24.09.2020)	2022	€ 22.072,00
Quota vincoli anni precedenti		€ 33.220,56
TOTALE AVANZO VINCOLATO PARTE CORRENTE		€ 105.292,38

PARTE IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	ANNO	IMPORTO
Contributo per messa in sicurezza del territorio comunale a rischio idrogeologico	2023	€ 48.527,54
Contributo per la promozione del sistema integrato di educazione ed istruzione dalla nascita a sei anni di età	2023	€ 6.807,03
Contributo per l'adozione piattaforma PagoPa	2023	€ 8.786,36
Contributo per l'adozione App Io	2023	€ 415,68
Contributo per l'estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale-Spid Cie	2023	€ 11.620,00
Contributo per la piattaforma notifiche digitali	2023	€ 11.557,00
Contributo per l'esperienza del cittadino nei servizi pubblici	2023	€ 15.482,00
Quota vincoli da competenza 2023		€ 183.195,61
TOTALE AVANZO VINCOLATO PARTE IN CONTO CAPITALE		€ 183.195,01
TOTALE QUOTA VINCOLATA ANNO 2023		€ 208.487,99

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

DETTAGLIO QUOTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023		
DESCRIZIONE	ANNO	IMPORTO
Messa in sicurezza di infrastrutture pubbliche - manutenzione straordinaria viabilità abbattimento barriere architettoniche)	2021	€ 4,88
Contributo regionale lavori di riqualificazione complesso sportivo polifunzionale (palestra)	2019	€ 1.801,81
Quota vincoli anni precedenti		€ 1.806,69
TOTALE QUOTA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI		€ 1.806,69

Alla data della presente Relazione, non è stata applicata al bilancio di previsione nessuna quota di avanzo di amministrazione.

1.10 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2021	2022	2023
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 215.149,03	€ 292.528,89	€ 254.195,38
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 215.149,03	€ 292.528,89	€ 254.195,38

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.

1.11 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2023 risulta la seguente:

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

ANZIANITA' DEI RESIDUI							
Residui Attivi	2018 e anni precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo I	0,00	0,00	8.414,92	21.803,18	37.000,14	160.840,95	228.059,19
<i>di cui TARI</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8.414,92</i>	<i>21.803,18</i>	<i>35.368,76</i>	<i>94.528,17</i>	<i>160.115,03</i>
<i>di cui F.S.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.631,38</i>	<i>1.487,90</i>	<i>3.119,28</i>
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	22.091,03	58.799,45	80.890,48
<i>di cui Stato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>22.091,03</i>	<i>51.476,45</i>	<i>73.567,48</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>	<i>0,00</i>
Titolo III	0,00	0,00	100,00	0,00	1.809,77	133.568,39	135.478,16
<i>di cui Fitti attivi</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>0,00</i>
<i>di cui Sanzioni Codice della Strada</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>
Tot. parte corrente	0,00	0,00	8.514,92	21.803,18	60.900,94	353.208,79	444.427,83
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	4.999,95	3.621,66	275.717,25	284.338,86
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.700,00	84.700,00
Titolo VI	0,00	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	0,00
Titolo IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. parte capitale	0,00	0,00	0,00	4.999,95	3.621,66	360.417,25	369.038,86
TOTALE R.A.	0,00	0,00	8.514,92	26.803,13	64.522,60	713.626,04	813.466,69
Residui Passivi	2018 e anni precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo I	0,00	0,00	0,00	761,45	11.279,84	361.023,02	373.064,31
Titolo II	0,00	1.485,83	0,00	17.654,94	11.536,15	639.790,54	670.467,46
Titolo III	0,00	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	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	912,50	2.623,41	3.535,91
TOTALE R.P.	0,00	1.485,83	0,00	18.416,39	23.728,49	1.003.436,97	1.047.067,68

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

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

Residui Attivi	al 31/12/2023	Riaccertati	Riscossioni	Totale da riscuotere
Titolo I	228.059,19	228.059,19	121.358,79	106.700,40
<i>di cui TARI</i>	<i>160.115,03</i>	<i>160.115,03</i>	<i>56.533,91</i>	<i>103.581,12</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	80.890,48	80.890,48	11.372,45	69.518,03
<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	135.478,16	135.478,16	34.898,58	100.579,58
<i>di cui Fitti attivi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo IV	284.338,86	284.338,86	47.073,00	237.265,86
<i>di cui Stato</i>	<i>172.053,90</i>	<i>172.053,90</i>	<i>34.073,00</i>	<i>137.980,90</i>
<i>di cui Regione</i>	<i>3.621,66</i>	<i>3.621,66</i>	<i>0,00</i>	<i>3.621,66</i>
Titolo V	84.700,00	84.700,00	0,00	84.700,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE R.A.	813.466,69	813.466,69	214.702,82	598.763,87
Residui Passivi	al 31/12/2023	Riaccertati	Pagamenti	Totale da pagare
Titolo I	373.064,31	372.532,90	248.086,85	124.446,05
Titolo II	670.467,46	670.467,46	426.834,68	243.632,78
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	3.535,91	3.535,91	2.623,41	912,50
TOTALE R.P.	1.047.067,68	1.046.536,27	677.544,94	368.991,33

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.

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

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. 76 del 28.12.2017.

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 2023			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni materiali	€ 101,02	Patrimonio netto	€ 3.835.816,81
Immobilizzazioni materiali	€ 8.916.533,10		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 961,95		
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 622.189,79	Fondo rischi ed oneri	€ 49.133,81
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	€ 0,00
Disponibilità liquide	1.126.213,61	Debiti	€ 1.557.680,39
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e Contributi agli investimenti	€ 5.223.368,46
Totale	10.665.999,47	Totale	€ 10.665.999,47

2.2 Il Conto Economico

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

CONTO ECONOMICO ANNO 2023		Importo
Proventi della gestione		€ 1.884.808,55
Costi della gestione di cui:		€ 1.736.841,73
	RISULTATO DELLA GESTIONE	€ 147.966,82
Proventi ed Oneri finanziari		-€ 15.740,18
Proventi ed oneri straordinari		€ 18.854,99
	RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 151.081,63
	Imposte (I.R.A.P.)	€ 30.674,87
	RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	€ 120.406,76

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

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:

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI			
ENTE	Attività svolta	% di proprietà al 31/12/2023	Bilancio d'esercizio 2023
Autorità di Ambito Ottimale n. 1 Marche Nord – Pesaro e Urbino	Consorzio di funzioni obbligatorie ai sensi della legge regionale n. 30/2011 "Disciplina delle risorse idriche"	0,68%	€ 1.674.268,77 (Avanzo di Amministrazione)
A.T.A. Rifiuti dell'ambito territoriale 1 - Pesaro e Urbino	Consorzio di funzioni obbligatorie ai sensi della legge regionale Marche n. 24/2009 "Organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ed assimilati"	0,50%	€ 1.141.885,27 (Avanzo di Amministrazione)

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

Comune di CARPEGNA – Provincia di PESARO E URBINO
Relazione di Inizio Mandato - Quinquennio 2024/2029

SOCIETA' PARTECIPATE			
Società	Attività svolta/Funzioni attribuite	% di proprietà al 31/12/2023	Bilancio d'esercizio 2023
AMIR S.p.A.	<p><i>Amministrazione e gestione di reti e impianti afferenti ai servizi del ciclo idrico integrato, ivi comprese le reti fognarie e gli impianti di depurazione dei reflui.</i></p> <p>Con provvedimento n. 36 del 28.09.2017 il Consiglio Comunale ha deliberato la dismissione.</p> <p>Con determinazione n. 27 del 06.02.2018 del Responsabile dell'Area Finanziaria è stata indetta un'asta pubblica per la cessione della partecipazione. In data 08.03.2018, il medesimo Responsabile, con provvedimento n. 48 ha approvato il verbale di gara dichiarata deserta per mancanza di offerte. Il verbale è stato trasmesso ad AMIR S.p.A. la quale, con verbale dell'Assemblea del 03.05.2018, ha comunicato ai soci che, entro la fine dell'anno 2018, sarà applicato l'articolo 2437 quater del Codice Civile (offerta in opzione delle azioni del socio uscente agli altri soci e, in caso di mancata acquisizione da parte degli stessi e/o di terzi, acquisto delle azioni da parte della società).</p> <p>Con comunicazione del 07.03.2019 l'Amministratore Unico di AMIR S.p.A., ha informato che, con riferimento all'articolo 1, comma 723, della legge n. 145 del 30.12.2018, non sussistevano le condizioni per assecondare la richiesta di liquidazione delle quote avanzata dal Comune di Carpegna. La società ha altresì comunicato che la liquidazione "automatica" della quota in denaro, ex articolo 24, comma 5, del T.U.S.P., sarebbe stata effettuata entro il 31.12.2021.</p> <p>In data 16.11.2022 l'Amministratore Unico di AMIR S.p.A. ha informato che nel primo semestre 2023 la società avrebbe provveduto all'acquisto delle quote con pagamento del relativo prezzo in denaro.</p> <p>In data 18.12.2023 è stato perfezionato l'atto di cessione ad Amir S.p.A. della quota indivisa di comproprietà del titolo cointestato.</p> <p>In data 06.02.2024 è stata definita la procedura di cessione delle quote di proprietà del Comune di Carpegna (pari allo 0,0008351%) ad Amir Spa.</p>	0,0008351	€ 297.091,00
Marche Multiservizi S.p.A.	<p><i>Attività e servizi pubblici e di pubblica utilità, quali gestione e distribuzione gas, elettricità, servizio idrico integrato, igiene urbana ecc.</i></p> <p>Dal 28.05.2018</p>	0,00049	€ 12.065.551,00

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 RivieraBanca Soc. Cooperativa.

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2024/2026 risulta essere la seguente:

Anno	2024	2025	2026
<i>Residuo debito</i>	€ 510.612,71	€ 484.439,34	€ 457.380,69
<i>Nuovi prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	€ 26.173,37	€ 27.058,65	€ 27.686,84
<i>Estinzioni anticipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale fine anno	€ 484.439,34	€ 457.380,69	€ 429.693,85

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 2024-2026 risulta essere la seguente:

Anno	2024	2025	2026
<i>Oneri finanziari</i>	€ 19.212,58	€ 18.647,32	€ 18.060,96
<i>Quota capitale</i>	€ 26.173,37	€ 27.058,65	€ 27.686,84
Totale fine anno	€ 45.385,95	€ 45.705,97	€ 45.747,80

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

In relazione ai mutui in essere sono presenti contributi della Regione per € 7.812,89.

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

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 succitato limite anche per il triennio 2024/2026.

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 Angela Corbellotti, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Carpegna 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.

Carpegna, 5 agosto 2024

Il Sindaco
F.to Mirco Ruggeri