



COMUNE DI PESARO

**RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
ANNI 2019 - 2024**

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

SOMMARIO

| | |
|-----------------------|---|
| PREMESSA | 3 |
|-----------------------|---|

PARTE I – DATI GENERALI

| | |
|--|---|
| 1.1 Popolazione residente | 4 |
| 1.2 Organi politici | 4 |
| 1.3 Struttura organizzativa | 6 |
| 1.4 Condizione giuridica dell'Ente | 7 |
| 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente | 7 |
| 1.6 Situazione di contesto interno/esterno | 7 |

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELL'ENTE

| | |
|--|----|
| 2. Politica tributaria locale..... | 8 |
| 2.1 IMU | 8 |
| 2.2 Addizionale IRPEF | 8 |
| 2.3 Prelievi sui rifiuti | 8 |
| 3. Situazione economico finanziaria dell'Ente | 9 |
| 3.1 Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'Ente | 9 |
| 3.2 Equilibrio economico finanziario | 10 |
| 3.3 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo – Rendiconto dell'esercizio 2018 | 11 |
| 3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione | 12 |
| 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione | 12 |
| 3.6 Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato al 31/12/2018 (certificato consuntivo-quadro 11)..... | 15 |
| 3.7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza | 16 |
| 4. Patto di stabilità interno | 18 |
| 5. Indebitamento | 18 |
| 5.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente | 18 |
| 5.2 Rispetto del limite di indebitamento | 18 |
| 5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL) | 18 |
| 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) | 18 |
| 5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata | 18 |
| 6. Conto del patrimonio in sintesi | 19 |
| 7. Conto economico in sintesi | 20 |
| 8. Riconoscimento debiti fuori bilancio | 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 30 maggio 2019. La norma dispone quanto segue:

"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."

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 dei certificati al bilancio - art. 161 del TUEL 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.

Le tabelle che seguono fanno riferimento al rendiconto della gestione 2018, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 50 del 10.04.2019 e al bilancio di previsione 2019/2021 approvato con delibera Consiglio Comunale n. 120 del 17.12.2018 e assestato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 94 del 29.07.2019.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

Popolazione residente al 31/12/2018:

94.969 abitanti di cui:

45.454 maschi

49.515 femmine

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|-------------|----------------------|---------------|
| Sindaco | RICCI MATTEO | 30/05/2019 |
| Vicesindaco | VIMINI DANIELE | 03/06/2019 |
| Assessore | POZZI RICCARDO | 03/06/2019 |
| Assessore | BELLONI ENZO | 03/06/2019 |
| Assessore | NOBILI ANDREA | 03/06/2019 |
| Assessore | CECCARELLI GIULIANA | 03/06/2019 |
| Assessore | DELLA DORA MILA | 03/06/2019 |
| Assessore | DELLE NOCI ANTONELLO | 03/06/2019 |
| Assessore | MOROTTI HEIDI | 03/06/2019 |
| Assessore | MENGUCCI SARA | 03/06/2019 |

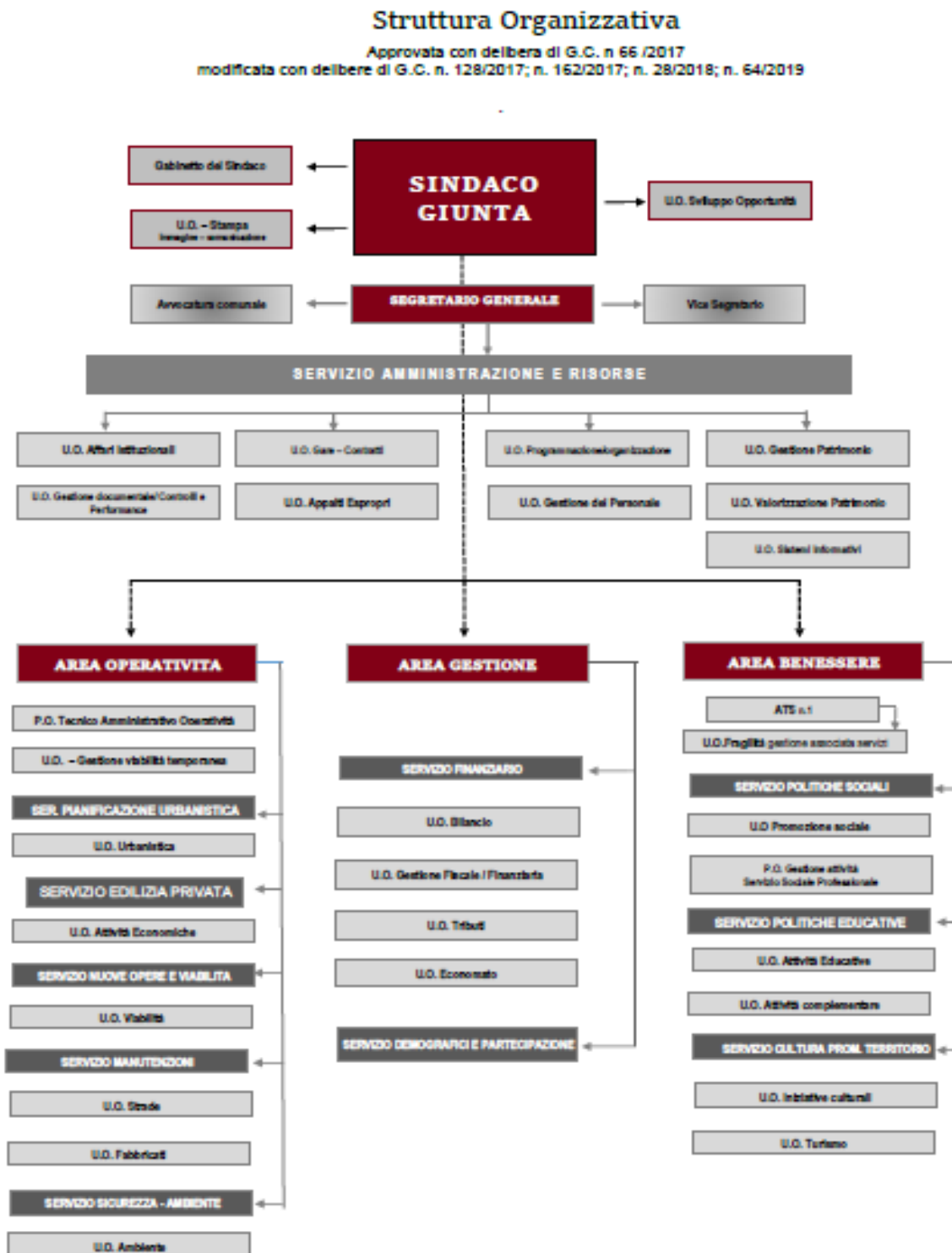
CONSIGLIO COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|--------------------------|----------------------|---------------|
| Consigliere (Presidente) | PERUGINI MARCO | 30/05/2019 |
| Consigliere | AMADORI GUERRINO | 03/06/2019 |
| Consigliere | AMADORI MASSIMILIANO | 30/05/2019 |
| Consigliere | ANDREOLLI DARIO | 30/05/2019 |
| Consigliere | BAIOCCHI NICOLA | 30/05/2019 |
| Consigliere | BELLUCCI GIAMPIERO | 03/06/2019 |

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| Consigliere | BIAGIOTTI ROBERTO | 30/05/2019 |
| Consigliere | BRIGLIA RITO | 30/05/2019 |
| Consigliere | CONTI MARIA-ROSA | 03/06/2019 |
| Consigliere | DALLASTA GIOVANNI | 30/05/2019 |
| Consigliere | FRENQUELLUCCI FRANCESCA | 30/05/2019 |
| Consigliere | GAMBINI EMANUELE | 30/05/2019 |
| Consigliere | GAMBINI MICHELE | 30/05/2019 |
| Consigliere | IACOPINI LUIGI | 30/05/2019 |
| Consigliere | LUGLI LORENZO | 30/05/2019 |
| Consigliere | MARCHIONNI ANDREA | 30/05/2019 |
| Consigliere | MARCHIONNI GIULIA | 30/05/2019 |
| Consigliere | MARIANI STEFANO | 30/05/2019 |
| Consigliere | MATTIOLI ANNA MARIA | 03/06/2019 |
| Consigliere | MONTESI LORENZO | 03/06/2019 |
| Consigliere | MURGIA CAMILLA | 03/06/2019 |
| Consigliere | NOBILI TOMAS | 03/06/2019 |
| Consigliere | PAGNONI DI DARIO LUCA | 30/05/2019 |
| Consigliere | PANDOLFI LUCA | 30/05/2019 |
| Consigliere | PANICALI CHIARA | 30/05/2019 |
| Consigliere | PETRELLI VOTTORIO | 30/05/2019 |
| Consigliere | REDAELLI MICHELE | 30/05/2019 |
| Consigliere | SANTINI MASSIMILIANO | 30/05/2019 |
| Consigliere | SPERINDEI LISETTA | 30/05/2019 |
| Consigliere | TERENZI SILVIA | 03/06/2019 |
| Consigliere | TOTARO FRANCESCO | 30/05/2019 |
| Consigliere | ROSSI CARLO | 10/06/2019 |

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:



Situazione al 31/12/2018

| Tipologia contrattuale | 31/12/2018 |
|--|-------------------|
| Segretario Generale | 1 |
| Dirigenti | 9 |
| Posizioni organizzative | 28 |
| Alte professionalità | 2 |
| Dipendenti a tempo indeterminato | 623 |
| Collaboratore a tempo determinato (staff) | 6 |
| TOTALE DIPENDENTI | 669 |

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'Ente ai sensi degli artt. 141 e 143 del TUEL.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Non sono state riscontrate particolari criticità riguardo i servizi fondamentali dell'Ente.

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2. POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

2.1 IMU:

| Aliquote ICI/IMU | 2018 |
|--|------|
| Aliquota abitazione principale | 3,9 |
| Detrazione abitazione principale | 200 |
| Altri immobili | 8,7 |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | 7,7 |

2.2 Addizionale IRPEF:

| Aliquote addizionale Irpef | 2018 |
|----------------------------|--|
| Aliquota massima | 0,80 |
| Fascia esenzione | 9.000 |
| Differenziazione aliquote | 0,60 fino 15.000 0,61 da 15.000 a 28.000 0,78 da 28.000 a 55.000 0,79 da 55.000 a 75.000 0,80 oltre 75.000 |

2.3 Prelievi sui rifiuti:

| Prelievi sui rifiuti | 2018 |
|------------------------------|--------|
| Tipologia di prelievo | TARI |
| Tasso di copertura | 100% |
| Costo del servizio procapite | 187,95 |

3. SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'Ente

| ENTRATE | Ultimo rendiconto approvato anno 2018 | Bilancio di previsione 2019 (asestato) |
|---|--|---|
| Entrate correnti | 98.120.607,86 | 101.711.003,46 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 10.209.985,52 | 40.429.117,69 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie | 14.586,26 | 909.093,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 5.426.971,54 | 1.500.000,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere | 0,00 | 23.550.000,00 |
| Totale | 113.772.151,18 | 168.099.214,15 |

| SPESE | Ultimo rendiconto approvato anno 2018 | Bilancio di previsione 2019 (asestato) |
|---|--|---|
| Titolo 1 - Spese correnti | 91.699.932,28 | 105.171.605,74 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 11.326.442,14 | 67.332.569,49 |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 909.093,00 |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 1.951.426,32 | 1.948.839,45 |
| Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere | 0,00 | 23.550.000,00 |
| Totale | 104.977.800,74 | 198.912.107,68 |

| PARTITE DI GIRO | Ultimo rendiconto approvato anno 2018 | Bilancio di previsione 2019 (asestato) |
|--|--|---|
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 14.238.542,15 | 19.266.000,00 |
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 14.238.542,15 | 19.266.000,00 |

3.2 Equilibrio economico finanziario

| VERIFICA EQUILIBRI | | |
|---|---------------------------------------|--|
| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | Ultimo rendiconto approvato anno 2018 | Bilancio di previsione 2019 (asestato) |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 21.247.217,17 | 33.215.910,39 |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 3.168.963,98 | 3.645.805,42 |
| B) Entrate Titoli (I+II+III) | 98.120.607,86 | 101.711.003,46 |
| D) Spese Titolo I – spese correnti | 95.345.737,70 | 105.171.605,74 |
| F) Rimborso prestiti - Titolo IV | 1.951.426,32 | 1.948.839,45 |
| G) Somma finale (G=A+B-D-F) | 3.992.407,82 | -1.763.636,31 |

| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI | | |
|--|---------------------|---------------|
| H) Utilizzo risultato amministrazione per spese correnti | 1.515.318,03 | 1.812.699,85 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | 1.500.000,00 | 2.143.000,00 |
| L) Entrata di parte corrente destinata a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | 225.942,42 | 2.192.063,54 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L | 6.781.783,43 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento | 4.133.203,12 | 7.193.002,37 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 18.859.836,65 | 18.161.385,89 |
| R) Entrate Titolo 4.00-5.00-6.00 | 15.651.543,32 | 42.838.210,69 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio - lungo termine | 13.415,00 | 0,00 |
| T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | 0,00 | 909.093,00 |
| U) Spese titolo 2.00- Spese in conto capitale | 29.487.828,03 | 67.332.569,49 |
| EQUILIBRIO di parte capitale Z=P+Q+R-I-S2-T+L-U | 7.869.282,48 | 0,00 |
| Y) Spese titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 909.093,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S2+T-Y | 14.664.480,91 | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | 6.781.783,43 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | 1.515.318,03 | 1.812.699,85 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (O-H) | 5.266.465,40 | -1.812.699,85 |

3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo - Rendiconto dell'esercizio 2018

| | | |
|-----------------|----------------------------|----------------------|
| Riscossioni | (+) | 125.886.649,13 |
| Pagamenti | (-) | 113.917.955,91 |
| Differenza | (+) | 11.968.693,22 |
| Residui attivi | (+) | 60.601.118,65 |
| Residui passivi | (-) | 27.554.063,14 |
| Differenza | | 33.047.055,51 |
| | Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 45.015.748,73 |

| Risultato di amministrazione di cui: | 2018 |
|---|----------------------|
| Vincolato | 13.924.746,81 |
| Per spese in conto capitale | 1.157.895,83 |
| Per fondo ammortamento | 0,00 |
| Accantonato | 28.939.357,64 |
| Non vincolato | 443.774,31 |
| Totale | 44.455.774,59 |

3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

| Descrizione | 2018 |
|-------------------------------------|--|
| Fondo cassa al 31 dicembre | 33.215.910,39 |
| Totale residui attivi finali | 60.601.118,65 |
| Totale residui passivi finali | 27.554.063,14 |
| Fondo Pluriennale vincolato | 21.807.191,31 |
| Risultato di amministrazione | 44.455.774,59 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | <input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO |

Il fondo di cassa risultante dalla prima verifica successiva all'inizio del mandato (30.06.2019) ammonta ad € 32.729.957,69 di cui:

| | |
|---------------------|------------------------|
| FONDI VINCOLATI | € 5.946.575,41 |
| FONDI NON VINCOLATI | € 26.783.382,28 |
| TOTALE | € 32.729.957,69 |

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| Descrizione | Quota applicata | Titolo | Descrizione intervento |
|--|-----------------|--------|--|
| Avanzo di Amministrazione accantonato | 366.291,00 | 1 | oneri contrattuali rinnovo ccnll |
| Avanzo di Amministrazione accantonato | 749,01 | 1 | oneri contenzioso polizia municipale |
| Avanzo di Amministrazione investimenti | 53.000,00 | 2 | straordinaria manutenzione edifici comunali |
| Avanzo di Amministrazione investimenti | 49.744,77 | 2 | acquisto hardware edifici comunali |
| Avanzo di Amministrazione investimenti | 600.000,00 | 2 | Straordinaria manutenzione strade esterne |
| Avanzo di Amministrazione investimenti | 600.000,00 | 2 | Straordinaria manutenzione asfalti strade centro |
| Avanzo di Amministrazione investimenti | 130.000,00 | 2 | Ristrutturazione di via Borgo s. Lucia Candelara |
| Avanzo di Amministrazione investimenti | 200.000,00 | 2 | straordinaria manutenzione scuole medie |
| Avanzo di Amministrazione investimenti | 300.000,00 | 2 | straordinaria manutenzione scuole elementari |

| Descrizione | Quota applicata | Titolo | Descrizione intervento |
|---|------------------------|---------------|--|
| Avanzo di Amministrazione investimenti | 340.000,00 | 2 | fondo progettazione opere pubbliche |
| Avanzo di Amministrazione non vincolato | 3.000,00 | 1 | oneri contenzioso servizio manutenzioni |
| Avanzo di Amministrazione non vincolato | 175.981,00 | 1 | elemento perequativo retribuzioni 2018 |
| Avanzo di Amministrazione non vincolato | 28.000,00 | 1 | indennità e altri compensi segreteria generale |
| Avanzo di Amministrazione non vincolato | 1.153,00 | 1 | oneri contenzioso polizia municipale |
| Avanzo di Amministrazione non vincolato | 255,23 | 2 | acquisto hardware edifici comunali |
| Avanzo di Amministrazione non vincolato | 427.000,00 | 2 | incarichi professionali bando periferie |
| Avanzo di Amministrazione non vincolato | 14.640,00 | 2 | str manutenzione locali non adibiti |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 212.178,00 | 1 | interventi progetto dopo di noi ats |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 33.682,92 | 1 | interventi per disabilità gravissima ats |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 2.000,00 | 1 | trasferimenti ats istituzioni sociali private |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 25.000,00 | 1 | trasferimenti ats istituzioni sociali private |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 4.549,44 | 1 | trasferimenti fondi por ats |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 1.000,00 | 1 | trasferimenti ats istituzioni sociali private |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 17.500,00 | 1 | trasferimenti ats istituzioni sociali private |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 36.761,00 | 1 | realizzazione progetto home care premium ats |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 31.000,00 | 1 | incarico advisor gara gas naturale |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 83.364,88 | 1 | destinazione proventi mercato a Pesaro Parcheggi |

| Descrizione | Quota applicata | Titolo | Descrizione intervento |
|-------------------------------------|---------------------|--------|--|
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 600,00 | 1 | Spese gestionali cav |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 13.800,00 | 1 | trasferimenti fondo morosità incolpevole |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 16.609,30 | 1 | interventi per servizi di sollievo |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 99.039,86 | 1 | destinazione proventi mercato a Pesaro Parcheggi |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 112.537,41 | 1 | interventi disabili sensoriali ats |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 3.000,00 | 1 | trasferimenti ats istituzioni sociali private |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 37.744,00 | 1 | Realizzazione progetto Wow |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 19.326,66 | 1 | Realizzazione progetto Wow |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 137.235,55 | 1 | interventi per disabilità gravissima ats |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 50.000,00 | 1 | trasferimenti regionali iniziative culturali |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 500,00 | 1 | Contributi presidenza del Consiglio |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 2.000,00 | 1 | trasferimenti ats istituzioni sociali private |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 715,00 | 1 | Organizzazione eventi culturali |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 1.170.000,00 | 2 | Straordinaria manutenzione strade esterne |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 5.185,12 | 2 | Interventi di bonifica siti inquinati |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 64.800,00 | 2 | Realizzazione progetto Dce |
| Avanzo di Amministrazione vincolato | 178.578,00 | 2 | Realizzazione progetto Move on Bike |
| Totale | 5.648.521,15 | | |

3.6 Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato al 31/12/2018 (certificato consuntivo-quadro 11)

| RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato | 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 - Tributarie | 27.043.924,42 | 13.169.879,62 | | 1.641.849,83 | 25.402.074,59 | 12.232.194,97 | 10.923.043,51 | 23.155.238,48 |
| Titolo 2 - Contributi e trasferimenti | 1.616.014,75 | 1.119.586,85 | 12.862,29 | | 1.628.877,04 | 509.290,19 | 1.447.951,38 | 1.957.241,57 |
| Titolo 3 - Extratributarie | 20.435.537,20 | 6.372.708,56 | | 592.494,67 | 19.843.042,53 | 13.470.333,97 | 8.896.195,92 | 22.366.529,89 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 49.095.476,37 | 20.662.175,03 | 12.862,29 | 2.234.344,50 | 46.873.994,16 | 26.211.819,13 | 21.267.190,81 | 47.479.009,94 |
| Titolo 4 - In conto capitale | 7.038.649,59 | 398.087,02 | | 770.138,24 | 6.268.511,35 | 5.870.424,33 | 1.672.196,25 | 7.542.620,58 |
| Titolo 5 - Accensione di prestiti | 4.758.966,29 | 675.539,62 | | 0,00 | 4.758.966,29 | 4.083.426,67 | 0,00 | 4.083.426,67 |
| Titolo 6 - Servizi per conto di terzi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426.971,54 | 426.971,54 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+6 | 60.893.092,25 | 21.735.801,67 | 12.862,29 | 3.004.482,74 | 57.901.471,80 | 36.165.670,13 | 23.366.358,60 | 59.532.028,73 |

| RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato | 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 | 16.832.670,80 | 13.232.029,51 | | 526.633,69 | 16.306.037,11 | 3.074.007,60 | 16.870.705,19 | 19.944.712,79 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 3.402.998,92 | 2.449.835,84 | | 404.506,50 | 2.998.492,42 | 548.656,58 | 3.193.129,39 | 3.741.785,97 |
| Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti | 816.153,73 | | | | 816.153,73 | 816.153,73 | 0,00 | 816.153,73 |
| Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 426.971,54 | 426.971,54 |
| Totale titoli 1+2+3+4 | 21.051.823,45 | 15.681.865,35 | 0,00 | 931.140,19 | 20.120.683,26 | 4.438.817,91 | 20.490.806,12 | 24.929.624,03 |

3.7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| Parte corrente | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate tributarie | 11.947.008,03 | 13.373.959,89 | - | - | - |
| Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, regione ed altri enti pubblici | 4.394.516,54 | 4.042.267,88 | - | - | - |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 13.738.762,07 | 18.370.973,91 | - | - | - |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (*) | - | - | 17.628.334,34 | 27.043.924,42 | 23.155.238,48 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti (*) | - | - | 2.262.384,95 | 1.616.014,75 | 1.957.241,57 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie (*) | - | - | 18.001.454,46 | 20.435.537,20 | 22.366.529,89 |
| Totale | 30.080.286,64 | 35.787.201,68 | 37.892.173,75 | 49.095.476,37 | 47.479.009,94 |
| Conto capitale | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale | 8.396.174,10 | 10.462.434,82 | - | - | - |
| Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 5.209.781,55 | 4.837.189,50 | - | - | - |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale (*) | - | - | 8.757.772,05 | 7.038.649,59 | 7.542.620,58 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie (*) | - | - | 4.764.394,32 | 4.758.966,29 | 4.083.426,67 |
| Titolo 6 - Accensioni di prestiti (*) | - | - | 0,00 | 0,00 | 426.971,54 |
| Totale | 13.605.955,65 | 15.299.624,32 | 13.522.166,37 | 11.797.615,88 | 12.053.018,79 € |
| Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere (*) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi | 2.228.997,54 | 1.243.393,91 | - | - | - |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro (*) | - | - | 633.571,17 | 621.470,71 | 1.069.089,92 |
| Totale generale | 45.915.239,83 | 52.330.219,91 | 52.047.911,29 | 61.514.562,96 | 60.601.118,65 |

(*) Riferimento al bilancio armonizzato

| Residui passivi al 31.12 | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| Titolo 1 - Spese correnti | 26.365.296,08 | 21.418.487,84 | - | - | - |
| Titolo 2 - Spese in c/capitale | 14.727.360,97 | 7.124.689,19 | - | - | - |
| Titolo 3 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | - | - | - |
| Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi | 1.345.597,43 | 1.273.801,52 | - | - | - |
| Titolo 1 - Spese correnti (*) | - | - | 16.627.820,65 | 16.832.670,80 | 19.944.712,79 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale (*) | - | - | 6.206.283,29 | 3.402.998,92 | 3.741.785,97 |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie (*) | - | - | 816.153,73 | 816.153,73 | 816.153,73 |
| Titolo 4 – Rimborso prestiti (*) | - | - | 0,00 | 0,00 | 426.971,54 |
| Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere (*) | - | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro (*) | - | - | 1.071.764,71 | 2.149.348,97 | 2.624.439,11 |
| Totale spesa | 42.438.254,48 | 29.816.978,55 | 24.722.022,38 | 23.201.172,42 | 27.554.063,14 |

(*) Riferimento al bilancio armonizzato

4. PATTO DI STABILITA' INTERNO

L'Ente è soggetto agli adempimenti del patto di stabilità interno.

Nell'anno precedente all'insediamento l'Ente è risultato adempiente al patto di stabilità interno.

5. INDEBITAMENTO

5.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente:

(Sono indicate le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V - ctg. 2-4), in conformità a quanto indicato nel Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Residuo debito finale | 36.424.482,08 | 34.821.887,22 | 33.159.076,05 | 30.063.897,39 | 33.539.442,61 |
| Popolazione residente | 94.705 | 94.582 | 94.813 | 94.958 | 94.969 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 385 | 368 | 350 | 317 | 353 |

5.2 Rispetto del limite di indebitamento:

(E' indicata la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del T.U.E.L.)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|--------|--------|--------|--------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204TUEL) | 1,65 % | 1,51 % | 1,51 % | 1,39 % | 1,32% |

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

L'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 TUEL.

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)

Non risulta alcun 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).

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha attivato strumenti di finanza derivata.

6. CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI

Anno 2018 (ultimo rendiconto approvato)

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 1.163.826,14 | Patrimonio netto | 382.247.384,51 |
| Immobilizzazioni materiali | 328.118.145,51 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 75.125.488,77 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 36.579.642,68 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Fondi rischi ed oneri | 4.954.209,60 |
| Disponibilità liquide | 36.628.406,94 | Debiti | 60.228.031,89 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 30.185.884,04 |
| Totale | 477.615.510,04 | Totale | 477.615.510,04 |

7. CONTO ECONOMICO IN SINTESI

| CONTO ECONOMICO | | 2018 |
|--|--|-------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1 | Proventi da tributi | € 53.962.428,27 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | € 11.784.879,96 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | € 11.871.787,41 |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | € 11.013.417,40 |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | € 858.370,01 |
| c | Contributi agli investimenti | € 0,00 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | € 10.125.936,28 |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | € 3.537.009,99 |
| b | Ricavi della vendita di beni | € 415,33 |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | € 6.588.510,96 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | € 0,00 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | € 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | € 0,00 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | € 7.708.044,73 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | € 95.453.076,65 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | € 643.402,50 |
| 10 | Prestazioni di servizi | € 50.810.392,44 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | € 472.899,38 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | € 10.674.991,35 |
| a | Trasferimenti correnti | € 9.678.445,62 |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | € 20.871,36 |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | € 975.674,37 |
| 13 | Personale | € 24.732.314,64 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | € 12.674.875,96 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | € 390.472,48 |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | € 8.848.384,43 |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | € 0,00 |
| d | Svalutazione dei crediti | € 3.436.019,05 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | € 0,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | € 0,00 |
| 17 | Altri accantonamenti | € 715.100,30 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | € 1.012.876,02 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | € 101.736.852,59 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -€ 6.283.775,94 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | € 2.670.780,70 |
| a | da società controllate | € 0,00 |
| b | da società partecipate | € 2.670.780,70 |
| c | da altri soggetti | € 0,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | € 211.815,20 |
| Totale proventi finanziari | | € 2.882.595,90 |
| <i>Oneri finanziari</i> | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | € 1.295.489,17 |
| a | Interessi passivi | € 1.295.489,17 |
| b | Altri oneri finanziari | € 0,00 |
| Totale oneri finanziari | | € 1.295.489,17 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | € 1.587.106,73 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 22 | Rivalutazioni | € 7.327.059,83 |
| 23 | Svalutazioni | € 70.591,85 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | € 7.256.467,98 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| 24 | Proventi straordinari | € 4.166.764,81 |
| a | Proventi da permessi di costruire | € 1.500.000,00 |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | € 250.000,00 |
| c | Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo | € 1.428.360,02 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | € 988.404,79 |
| e | Altri proventi straordinari | € 0,00 |
| Totale proventi straordinari | | € 4.166.764,81 |
| 25 | Oneri straordinari | € 5.837.745,85 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | € 0,00 |
| b | Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | € 4.469.725,91 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | € 79.998,91 |
| d | Altri oneri straordinari | € 1.288.021,03 |
| Totale oneri straordinari | | € 5.837.745,85 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | -€ 1.670.981,04 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | € 888.817,73 |
| 26 | Imposte (*) | € 1.183.450,13 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -€ 294.632,40 |

8. RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

Dati relativi ai debiti fuori bilancio

| Descrizione | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Sentenze esecutive | 21.891,08 | 61.971,87 | 748.811,53 | 59.153,92 | 1.705,17 |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ricapitalizzazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lavori ed interventi di somma urgenza | 0,00 | 0,00 | 61.860,00 | 0,00 | 471.433,74 |
| Acquisizione di beni e servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.933,28 | 1.269,00 |
| Totale | 21.891,08 | 61.971,87 | 810.671,53 | 63.087,20 | 474.407,91 |

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Sulla base delle risultanze della presente relazione di inizio mandato del Comune di Pesaro, la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Pesaro, li 8 agosto 2019

II SINDACO
Matteo Ricci