



Provincia di Bari

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

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 alla data del 12/09/2014, giorno in cui, a seguito delle dimissioni di nove consiglieri comunali, il Prefetto di Bari ha sospeso il Consiglio Comunale ed ha provveduto alla nomina del dottor Alfonso Magnatta quale Commissario per la provvisoria gestione dell'Ente. Il Presidente della Repubblica, con proprio Decreto firmato in Roma il 14 ottobre 2014, ha poi nominato il dottor Magnatta quale Commissario Straordinario per la provvisoria gestione del Comune di Casamassima fino all'insediamento degli organi ordinari, con conferimento dei poteri spettanti al Consiglio Comunale, alla Giunta ed al Sindaco. Di seguito viene riportato il testo dell'art. 4-bis citato:

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.

Tale relazione, quindi, nella fattispecie che qui rileva è sottoscritta dal Commissario Straordinario. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Commissario, 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.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2013, approvato con delibera C.C. n. 10 del 28/04/2014.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 19.726
al 31/12/2014: 19.954

1.2 Organi politici a partire dal 12/09/2014:

Poteri del Sindaco, della Giunta e del Consiglio Comunale:

Commissario Prefettizio dal 12.09.2014 (Decreto del Prefetto di Bari n. 33903), Commissario Straordinario dott. Alfonso MAGNATTA nominato con Decreto del Presidente della Repubblica in data 14 ottobre 2014.

Sub Commissari Prefettizi:

Dott.ssa Paola Maria Bianca SCHETTINI - Viceprefetto

Dott. Massimo SANTORO - Funzionario Economico Finanziario.

Nominati con Decreto del Prefetto di Bari n. 33905 - Area II - EE.LL.

1.3. Struttura organizzativa

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

Segretario Generale: dott. Pietro Lorè,

Numero posizioni organizzative: 5 - A tale proposito, deve evidenziarsi che tale è l'organico di diritto. Alla data dello scioglimento del Consiglio, infatti, la responsabilità del Servizio Finanziario (posto vacante) risultava affidata *ad interim* a dipendente appartenente al medesimo Servizio e la responsabilità del Servizio Gestione del Territorio, Infrastrutture ed Opere Pubbliche (posto vacante) risultava affidata mediante incarico ex art. 110 del D.L.vo 267/00.

Numero totale personale dipendente : 72

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: L'ente è stato commissariato a seguito di scioglimento anticipato del Consiglio Comunale in data 12/09/2014

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

2. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013
TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE	8.927.093,10
TITOLO II – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.467.222,41
TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.088.831,63
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	690.576,87
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0

TOTALE	12.173.724,01
---------------	----------------------

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013
TITOLO I - SPESE CORRENTI	10.645.375,54
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	490.482,01
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	336.597,43
TOTALE	11.472.454,98

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	947.285,76
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	947.285,76

2.1. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	
	Ultimo rendiconto approvato 2013
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	11.483.147,14
Spesa corrente (titolo I)	10.645.375,54
Rimborso prestiti parte del titolo III	336.597,43
Saldo di parte corrente	501.174,17

	2013
Avanzo applicato per il finanziamento di spese in c/capitale	81.000,00
Totale titolo IV	690.576,87
Totale titolo V**	0
Totale entrate per investimenti	771.576,87
Spese titolo II	490.482,01
Differenza di parte investimenti	281.094,86

2.2. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01/01/2013	6.106.192,82	0	6.106.192,82
Riscossioni	3.162.934,02	9.548.870,71	12.711.804,73
Pagamenti	2.764.462,61	8.951.349,63	11.715.812,24
Fondo di cassa al 31/12/2013	6.504.664,23	597.521,08	7.102.185,31
Residui attivi	4.295.522,92	3.572.139,06	7.867.661,98
Residui passivi	5.870.543,14	3.468.391,11	9.338.934,25
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	4.929.644,01	701.269,03	5.630.913,04

Risultato di amministrazione di cui:	2013
Fondi vincolati	474.968,75
Fondi per il finanziamento spese in conto capitale	603.474,99
Fondi ammortamento	0
Fondi non vincolati	4.552.469,30
Totale	5.630.913,04

2.3. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non ripetitive	
Spese correnti in sede di assestamento	
Spese di investimento	81.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	
Totale	81.000,00

3. Gestione dei residui.

3.1 Totale residui di inizio mandato

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	stornati	Da riportare	Residui di competenza	Totale residui accertati
Titolo 1 - Tributarie	3.363.420,29	2.198.358,51	-115.124,87	1.395.311,52	2.735.885,06	4.131.196,58
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	37.051,28			37.051,28	255.070,29	292.121,57
Titolo 3 - Extratributarie	126.189,79	87.912,26	-1.642,20	41.561,93	520.530,06	562.091,99
Gestione corrente	3.526.661,36	2.286.270,77	-116.767,07	1.473.924,73	3.511.485,41	4.985.410,14
Titolo 4 - In conto capitale	3.447.782,37	820.097,97		2.627.684,40	4.677,53	2.632.361,93
Titolo 5 - Accensione di prestiti	325.360,14	50.244,43		275.115,71		275.115,71
Gestione capitale	3.773.142,51	870.342,40		2.902.800,11	4.677,53	2.907.477,64
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	46.003,95	6.320,85	4.117,95	35.565,15	55.976,12	91.541,27
TOTALE	7.345.807,82	3.162.934,02	-112.649,12	4.412.289,99	3.572.139,06	7.984.429,05

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	stornati	Da riportare	Residui di competenza	Totale residui impegnati
Titolo 1 - Spese correnti	3.368.299,18	1.617.745,76	142.963,14	1.607.590,28	3.290.052,90	4.897.643,18
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.132.943,68	1.137.916,34	0,23	3.995.027,11	132.692,09	4.127.719,20
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti						
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	308.648,11	8.800,51	31.921,85	267.925,75	45.646,12	313.571,87
Totale	8.809.890,97	2.764.462,61	174.885,22	5.870.543,14	3.468.391,11	9.338.934,25

4. Patto di Stabilità interno

L'Ente ha rispettato il patto di stabilità interno per l'anno 2013

5. Indebitamento:

5.1. L'Ente ha rispettato il limite dell'indebitamento disposto dall'art.204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2013
Residuo debito finale	2.112.933,73
Prestiti rimborsati	-336.597,43

Altre variazioni	-908,20
Popolazione residente al 31/12	19.726
Debito medio per abitante	90,00

5.2. Rispetto del limite di indebitamento:

	2011	2012	2013
Controllo limite art. 204 TUEL	1,60 %	1,21 %	0,94 %

5.3. Utilizzo di anticipazione di liquidità Cassa Depositi e Prestiti

Non si rileva alcun utilizzo di anticipazione di liquidità dalla Cassa Depositi e Prestiti

5.4. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente non ha utilizzato strumenti di finanza derivata

6. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	25.753.144,06
Immobilizzazioni materiali	23.094.865,27		
Immobilizzazioni finanziarie	316.134,53		
Rimanenze			
Crediti	7.870.769,89		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	5.688.507,53
Disponibilità liquide	7.102.185,31	Debiti	6.986.643,15
Ratei e risconti attivi	44.339,74	Ratei e risconti passivi	
Totale	38.428.294,74	Totale	38.428.294,74

6.1. Conto economico in sintesi (esercizio n-1)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Importo
Proventi della gestione	10.883.698,69
Costi della gestione	10.998.085,82
Risultato della gestione	-114.387,13
Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	
Risultato della gestione operativa	-114.387,13

Proventi finanziari e Oneri finanziari	-104.888,68
Proventi ed Oneri straordinari	250.939,23
Proventi	
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	31.663,42

6.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Art.194 TUEL	Finanziamento		
	2011	2012	2013
Lett a) sentenze esecutive	13.261,22	15.807,10	8.493,33
Lett. b) copertura disavanzi			
Lett. c) ricapitalizzazioni			
Lett. d) procedure espropriative			
Lett. e) acquisizione beni e servizi		74.771,80	456.878,71
totale	13.261,22	90.578,90	465.372,04

Sulla base delle risultanze complessive della presente relazione predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, la situazione finanziaria e patrimoniale, vista in un'ottica generale e sulla base dei dati e delle valutazioni riportate nei punti precedenti non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità strutturali tali da richiedere un intervento con caratteri d'urgenza. Le conseguenti valutazioni prospettive e tendenziali, con possibili provvedimenti correttivi, saranno quindi eventualmente adottati con gli adempimenti che fanno capo alla nuova amministrazione e in relazione alle ordinarie scadenze di legge.

Li **12 FEB. 2015**



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dot. Alfonso MAGNATTA