

COMUNE DI BARI

Provincia di BARI

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2014/2019

(Art.4-bis del D.Lgs 6 settembre 2011, n.149)

Premessa

La presente relazione viene redatta da Province e Comuni ai sensi dell'art.4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n.149, recante *"Meccanismi sanzionatori e primiali relativi a regioni, province e comuni a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n.42"* e si aggiunge all'obbligo di redazione della Relazione di Fine Mandato contenuta all'art.4 del medesimo D.Lgs 149/2011.

Il citato decreto legislativo introduce nuovi obblighi di trasparenza sulla situazione finanziaria degli Enti locali, il cui inadempimento comporta l'applicazione di misure sanzionatorie, allo scopo di dare seguito, in attuazione della normativa sul federalismo fiscale, ai criteri di responsabilità ed autonomia che caratterizzano la nuova *governance* degli Enti locali.

La portata delle dette disposizioni è stata resa ancor più incisiva a seguito delle integrazioni recate dal decreto legge n. 174/2012, convertito, con modificazioni dalla legge n. 213/2012.

Tra le menzionate modifiche figura anche l'introduzione dell'obbligo, *non sanzionato*, a carico del Comune e della Provincia, di redigere la relazione di inizio mandato, elaborata a cura del responsabile del servizio finanziario o del segretario generale e sottoscritta dal Presidente della Provincia o dal Sindaco entro novanta giorni dall'inizio del mandato.

La Relazione, *descrive la situazione economico-finanziaria dell'Ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo.*

Il Sindaco sulla base delle risultanze della relazione medesima, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

A differenza di quanto previsto per la relazione di fine mandato, quella di inizio non prevede alcun intervento da parte dell'organo di revisione e non deve essere trasmessa alla Corte dei Conti.

Si provvederà, per comprensibili motivi di trasparenza alla relativa pubblicazione sul sito internet dell'ente.

L'esposizione di molti 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.

Tali dati che risultano conformi a quelli contenuti nelle scritture contabili dell'Ente, sono altresì desumibili dagli schemi di certificati al Bilancio – art.161 del Tuel e dai questionari

inviati dall'Organo di Revisione economico finanziaria alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti ai sensi dell'art.1, comma 166 e seguenti della legge n.266/2005.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31/12/2013: 322.751

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

CARICA	DELEGHE	NOMINATIVO
SINDACO	MOBILITA', POLIZIA MUNICIPALE E PROTEZIONE CIVILE, SITI INQUINATI, SMART CITIES, DECENTRAMENTO E AREA METROPOLITANA, INNOVAZIONE TECNOLOGICA, CONTENZIOSO, POLITICHE DI TUTELA DEGLI ANIMALI	DE CARO ANTONIO
ASSESSORE	WELFARE (Solidarietà Sociale, Accoglienza, Integrazione, Pari Opportunità ed Emergenza Abitativa)	BOTTALICO FRANCESCA
ASSESSORE	PATRIMONIO, SERVIZI CIMITERIALI, EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA, BENI CONFISCATI E RAPPORTI ISTITUZIONALI	BRANDI VINCENZO
ASSESSORE	LAVORI PUBBLICI, INFRASTRUTTURE ED EDILIZIA GIUDIZIARIA	GALASSO GIUSEPPE
ASSESSORE	CULTURE, TURISMO, PARTECIPAZIONE E ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA	MASELLI SILVIO
ASSESSORE	SVILUPPO ECONOMICO, MAAB (Mercato Agro Alimentare Barese), MOI (Mercato Ortofrutticolo all'Ingrosso), Fiera del Levante	PALONE CARLA
ASSESSORE	AMBIENTE E SPORT	PETRUZZELLI PIETRO
ASSESSORE	POLITICHE GIOVANILI, EDUCATIVE, UNIVERSITA' E RICERCA, POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO, FONDI EUROPEI	ROMANO PAOLA
ASSESSORE	URBANISTICA E POLITICHE DEL TERRITORIO	TEDESCO CARLA
ASSESSORE	ORGANIZZAZIONE (Personale, servizi elettorali, demografici e statistici)	TOMASICCHIO ANGELO

CONSIGLIO COMUNALE

CARICA	NOMINATIVO
PRESIDENTE	DI RELLA PASQUALE
CONSIGLIERE	ALBENZIO PIETRO
CONSIGLIERE	ANACLERIO ALESSANDRA
CONSIGLIERE	BRONZINI MARCO
CONSIGLIERE	CAMPANELLI SALVATORE
CONSIGLIERE	CARADONNA MICHELE
CONSIGLIERE	CARRIERI GIUSEPPE
CONSIGLIERE	CASCELLA GIUSEPPE
CONSIGLIERE	CAVONE MICHELANGELO
CONSIGLIERE	COLELLA FRANCESCO
CONSIGLIERE	D'AMORE GIORGIO
CONSIGLIERE	DE ROBERTIS MARIA
CONSIGLIERE	DELLE FOGLIE SILVESTRO
CONSIGLIERE	DI GIORGIO GIUSEPPE
CONSIGLIERE	DI PAOLA DOMENICO
CONSIGLIERE	DIGERONIMO DESIRE'
CONSIGLIERE	FINOCCHIO PASQUALE
CONSIGLIERE	GIANNUZZI FRANCESCO
CONSIGLIERE	INTRONA PIERLUIGI
CONSIGLIERE	LACARRA MARCO
CONSIGLIERE	LACOPPOLA VITO
CONSIGLIERE	LAFORGIA RENATO
CONSIGLIERE	MAIORANO MASSIMO
CONSIGLIERE	MANGANO SABINO
CONSIGLIERE	MARIANI ANTONIO
CONSIGLIERE	MAUGERI MARIA
CONSIGLIERE	MAURODINOIA ANNA
CONSIGLIERE	MELCHIORRE FILIPPO
CONSIGLIERE	MELINI IRMA
CONSIGLIERE	NEVIERA GIUSEPPE

CONSIGLIERE	PICARO MICHELE
CONSIGLIERE	PISICCHIO ALFONSINO
CONSIGLIERE	RANIERI ROMEO
CONSIGLIERE	ROMITO FABIO SAVERIO
CONSIGLIERE	SCIACOVELLI NICOLA
CONSIGLIERE	SISTO LIVIO

1.3 Struttura organizzativa

Segretario: Mario D'Amelio

Numero dirigenti: 44

Numero posizioni organizzative: 69

Numero totale personale dipendente: 1911

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'Ente ai sensi dell'art.141 o 143 del Tuel: NO

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'Ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art.244 del TUEL, o il predissesto ai sensi dell'art.243-bis:

1) DISSESTO: NO

2) PRE-DISSESTO: NO

1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art.242 del Tuel. Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato: **3.**

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Nella presente sezione sono riportati i dati più significativi della situazione finanziaria dell'Ente con riferimento al Rendiconto 2013 (ultimo rendiconto approvato a fine mandato precedente, con deliberazione consiliare n.27 del 15/07/2014) e 2012, nonché allo schema di Bilancio 2014/2016 approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n.445 del 07/08/2014 che alla luce del differimento di termini stabilito con Decreto del Ministero dell'Interno del 18/07/2014 dovrà essere deliberato dal Consiglio Comunale entro il 30 settembre 2014.

2.1 Sintesi dei dati finanziari del Bilancio dell'Ente riferiti ai rendiconti di gestione 2013 e precedente:

Entrate	2012	2013
Titolo I <i>Entrate tributarie</i>	277.891.736,28	238.156.843,21
Titolo II <i>Entrate da contributi e trasferimenti correnti</i>	49.526.136,24	81.979.132,14
Titolo III <i>Entrate extratributarie</i>	31.456.866,86	35.890.362,09
Titolo IV <i>Entrate da trasf. c/capitale</i>	30.077.231,79	15.109.057,54
Titolo V <i>Entrate da prestiti</i>	197.682,97	7.993.000,00
Titolo VI <i>Entrate da servizi per c/terzi</i>	31.201.118,82	29.612.963,90
Totale Entrate	420.350.772,96	408.741.358,88

Spese	2012	2013
Titolo II <i>Spese correnti</i>	320.807.027,92	331.590.267,82
Titolo II <i>Spese in c/capitale</i>	47.816.553,96	38.995.054,37
Titolo III <i>Rimborso di prestiti</i>	19.616.142,98	12.129.099,18
Titolo IV <i>Spese per servizi per c/terzi</i>	31.201.118,82	29.612.963,90
Totale Spese	419.440.843,68	412.327.385,27

Avanzo (Disavanzo) di	909.929,28	-3.586.026,39
------------------------------	-------------------	----------------------

2.2 Equilibrio di parte corrente del Bilancio consuntivo 2013 e dell'esercizio precedente.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	2012	2013
Entrate titolo I	277.891.736,28	238.156.843,21
di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà	43.473.129,11	30.672.217,59
Entrate titolo II	49.526.136,24	81.979.132,14
Entrate titolo III	31.456.866,86	35.890.362,09
Totale titoli (I+II+III) (A)	358.874.739,38	356.026.337,44
Spese titolo I (B)	320.807.027,92	331.590.267,82
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	19.616.142,98	12.129.099,18
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	18.451.568,48	12.306.970,44
Entrate correnti destinate a spese di investimento (E) di cui:		
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	8.356.207,43	1.639.584,25
Altre entrate	1.872.640,33	1.639.584,25
	6.483.567,10	
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D-E)	10.095.361,05	10.667.386,19

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	2012	2013
Entrate titolo IV	30.077.231,79	15.109.057,54
Entrate titolo V **	197.682,97	7.993.000,00
Totale titoli (IV+V) (A)	30.274.914,76	23.102.057,54
Spese titolo II (B)	47.816.553,96	38.995.054,37
Differenza di parte capitale (C=A-B)	-17.541.639,20	-15.892.996,83
Entrate correnti destinate a spese di investimento (D)	8.356.207,43	1.639.584,25
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (E)	0,00	3.586.026,39
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (C-D-E)	-9.185.431,77	-10.667.386,19

2.3 Risultato gestione di competenza 2013 e 2012.

	2012	2013
Accertamenti di competenza	420.350.772,96	408.741.358,88
Impegni di competenza	419.440.843,68	412.327.385,27
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza	909.929,28	-3.586.026,39

per il 2013 risulta così dettagliato:

		2013
Riscossioni	(+)	269.152.438,22
Pagamenti	(-)	281.058.295,78
<i>Differenza [A]</i>		-11.905.857,56
<hr/>		
Residui attivi	(+)	139.588.920,66
Residui passivi	(-)	131.269.089,49
<i>Differenza [B]</i>		8.319.831,17
<hr/>		
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	-3.586.026,39

2.4 Risultato complessivo della gestione finanziaria 2013.

In conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			217.942.150,47
RISCOSSIONI	77.104.169,16	269.152.438,22	346.256.607,38
PAGAMENTI	105.425.794,36	281.058.295,78	386.484.090,14
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			177.714.667,71
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			177.714.667,71
RESIDUI ATTIVI	404.698.615,37	139.588.920,66	544.287.536,03
RESIDUI PASSIVI	425.900.561,00	131.269.089,49	557.169.650,49
<i>Differenza</i>			-12.882.114,46
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			164.832.553,25

Il risultato di amministrazione nell'ultimo biennio ha avuto la seguente evoluzione:

	2012	2013
Risultato di amministrazione (+/-)	139.164.873,57	164.832.553,25
di cui:		
a) Vincolato	30.878.253,26	31.024.405,26
b) Per spese in conto capitale	15.742.457,56	37.206.415,32
c) Per fondo ammortamento		
d) Per fondo svalutazione crediti		
e) Non vincolato (+/-) *	92.544.162,75	96.601.732,67

A seguito della partecipazione del Comune di Bari al terzo anno di sperimentazione dei nuovi principi contabili e schemi di Bilancio, la Giunta Comunale in applicazione dei principi contabili generali e dei principi contabili applicati alla fase di sperimentazione, ha approvato con deliberazione n.399 del 15/07/2014 il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, articolato nelle seguenti attività previste dall'art.14 del D.P.C.M. 28/12/2011 e dell'art.2, comma 2, lett. b) del D.L. 102/2013:

- a. eliminazione definitiva dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2013 cui non corrispondono obbligazioni perfezionate; in particolare, tale fase riguarda gli impegni assunti ai sensi dell'articolo 183, comma 5, del TUEL, e per questi ultimi al fine di agevolare l'operazione di riaccertamento, le eliminazioni dei residui risultano effettuati già alla data del 31/12/2013;
- b. eliminazione dei residui attivi e passivi cui non corrispondono obbligazioni scadute esigibili alla data del 31 dicembre 2013, destinati ad essere reimputati agli esercizi successivi, e individuazione delle relative scadenze;
- c. determinazione del fondo pluriennale vincolato dal 1° gennaio 2014 da iscrivere nell'entrata dell'esercizio 2014 del bilancio di previsione 2014-2016, distintamente per la parte corrente e per quella in conto capitale, per un importo pari alla differenza tra i residui passivi e i residui attivi eliminati, se positivo;
- d. determinazione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2014, in considerazione dell'importo riaccertato dei residui attivi e passivi e dell'importo del fondo pluriennale vincolato alla stessa data;
- e. individuazione delle quote accantonate, destinate e vincolate del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2014, con particolare riferimento all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;

Quindi, tra le molteplici attività innanzi evidenziate, si è provveduto a rideterminare il risultato di amministrazione 2013 al 1° gennaio 2014, al fine di raccordare il risultato del precedente esercizio con le regole contabili che presiedono alla stesura del nuovo schema di bilancio ed alla gestione dei procedimenti di entrata e di spesa, in applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata.

Lo stesso, determinato in € 164.832.553,25 risulta così composto:

Parte accantonata	€	101.740.964,83
Parte vincolata	€	35.369.783,53
Parte destinata agli investimenti	€	7.476.947,00
Parte disponibile	€	20.244.857,89

2.5 Fondo di cassa ad inizio mandato:

Si riporta di seguito il fondo di cassa alla data del 08/06/2014 come risultante da verifica straordinaria effettuata ex art. 224 del D.Lgs. 267/2000 a seguito del mutamento della persona del Sindaco:

A) Fondo iniziale di cassa al 01.01.2014	€	<u>177.714.667,71</u>
B) Riscossioni c/residui	€	56.587.838,63
Riscossioni c/competenze	€	<u>38.851.094,79</u>
Totale riscossioni	€	<u>95.438.933,42</u>
Totale Generale (A+B)	€	<u>273.153.601,13</u>
C) Pagamenti c/residui	€	69.333.611,72
Pagamenti c/competenza	€	<u>98.818.735,17</u>
Totale pagamenti	€	<u>168.152.346,89</u>

Saldo di cassa (A+B-C) secondo le scritture dell'Ente al 08/06/2014

€ 105.001.254,24

Il suddetto importo trova coincidenza con le risultanze alla stessa data presso il Tesoriere, con le integrazioni rivenienti da:

- riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare pari a	€ +	7.161.705,43
- pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare pari a	€ -	9.138.148,29
- reversali da regolare	€ -	12.912,66
- mandati da regolare	€ +	1.223.612,11
- mandati emessi e non ancora contabilizzati dal Tesoriere	€ +	7.640.273,45
- reversali emesse e non ancora contabilizzate dal Tesoriere	€ -	2.217.194,53
Totale	€	109.658.589,75

Lo stesso, rettificato per € 244.098,05 a fronte di riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale e per € 2.275.094,95 a fronte di pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale, si determina in € 111.689.586,65 trovando corrispondenza con il saldo del conto di Tesoreria risultante presso la Banca d'Italia.

2.6 Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui stornati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Percentuale di riporto</i>	<i>Residui di competenza</i>	<i>Totale Residui Accertati</i>
Titolo I	174.447.988,57	47.730.066,02	28.166.531,77	98.551.390,78	56,49%	104.520.574,94	203.071.965,72
Titolo II	36.310.550,98	5.767.649,03	1.127.229,95	29.415.672,00	81,01%	8.190.532,77	37.606.204,77
Titolo III	63.115.706,16	3.888.358,08	2.589.032,04	56.638.316,04	89,74%	11.295.928,86	67.934.244,90
Gest. Corrente	273.874.245,71	57.386.073,13	31.882.793,76	184.605.378,82	67,41%	124.007.036,57	308.612.415,39
Titolo IV	143.360.455,98	6.881.636,75	3.300.393,54	133.178.425,69	92,90%	3.013.794,40	136.192.220,09
Titolo V	53.608.451,86	9.380.256,37	117.017,09	44.111.178,40	82,28%	7.993.000,00	52.104.178,40
Gest. Capitale	196.968.907,84	16.261.893,12	3.417.410,63	177.289.604,09	90,01%	11.006.794,40	188.296.398,49
Servizi c/terzi Tit. VI	49.765.576,60	3.456.202,91	3.505.741,23	42.803.632,46	86,01%	4.575.089,69	47.378.722,15
Totale	520.608.730,15	77.104.169,16	38.805.945,62	404.698.615,37	77,74%	139.588.920,66	544.287.536,03

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui stornati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Percentuale di riporto</i>	<i>Residui di competenza</i>	<i>Totale Residui Impegnati</i>
Corrente Tit. I	201.070.022,27	73.123.104,44	31.659.375,63	96.287.542,20	47,89%	93.441.394,82	189.728.937,02
C/capitale Tit. II	357.447.927,37	26.448.472,13	32.079.194,01	298.920.261,23	83,63%	31.407.170,49	330.327.431,72
Rimb. prestiti Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
Servizi c/terzi Tit. IV	40.868.057,41	5.854.217,79	4.321.082,05	30.692.757,57	75,10%	6.420.524,18	37.113.281,75
Totale	599.386.007,05	105.425.794,36	68.059.651,69	425.900.561,00	71,06%	131.269.089,49	557.169.650,49

2.7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

RESIDUI	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	
ATTIVI							
Titolo I	34.048.543,40	13.089.708,21	11.423.192,00	16.463.309,15	23.526.638,02	104.520.574,94	2
Titolo II	21.303.262,41	681.706,17	1.242.035,82	1.652.365,66	4.536.301,94	8.190.532,77	
Titolo III	35.453.935,37	6.457.818,89	1.429.514,94	7.474.810,67	5.822.236,17	11.295.928,86	
Tot. Parte corrente	90.805.741,18	20.229.233,27	14.094.742,76	25.590.485,48	33.885.176,13	124.007.036,57	3
Titolo IV	50.680.199,02	5.693.653,83	50.917.362,52	9.506.509,66	16.380.700,66	3.013.794,40	1
Titolo V	26.958.457,96	1.321.009,53	3.794.377,52	12.037.333,39	0,00	7.993.000,00	
Tot. Parte capitale	77.638.656,98	7.014.663,36	54.711.740,04	21.543.843,05	16.380.700,66	11.006.794,40	1
Titolo VI	31.643.065,44	3.294.849,55	1.996.081,79	3.119.110,62	2.750.525,06	4.575.089,69	
Totale Attivi	200.087.463,60	30.538.746,18	70.802.564,59	50.253.439,15	53.016.401,85	139.588.920,66	54
PASSIVI							
Titolo I	29.839.816,33	8.653.071,14	15.682.466,72	13.869.420,71	28.242.767,30	93.441.394,82	1
Titolo II	141.206.797,77	18.506.910,39	67.328.034,15	32.654.228,53	39.224.290,39	31.407.170,49	3
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV	24.401.284,72	1.691.096,07	380.694,75	2.749.145,97	1.470.536,06	6.420.524,18	
Totale Passivi	195.447.898,82	28.851.077,60	83.391.195,62	49.272.795,21	68.937.593,75	131.269.089,49	55

2.8 Bilancio di Previsione 2014/2016

L'art.9 del D.L. 102 31 agosto 2013, convertito con modificazioni dalla Legge 124/2013, ha esteso il regime della sperimentazione dei nuovi schemi di bilancio e principi contabili di cui al D.Lgs 118/2011 anche all'annualità 2014, confermando il riferimento sulle modalità di sperimentazione previsto dal DPCM del 28.12.2011 e disciplinando le novità del terzo esercizio di sperimentazione che prevedono:

- 1) la sperimentazione del principio contabile applicato alla programmazione che introduce il Documento Unico di Programmazione (DUP) che per gli enti in sperimentazione sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica;
- 2) la sperimentazione di un bilancio di previsione riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale che, nel rispetto del principio contabile dell'annualità, riunisce il bilancio annuale ed il bilancio pluriennale;
- 3) la sperimentazione dell'istituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità in sostituzione del fondo svalutazione crediti.

Il Comune di Bari, con deliberazione G.C. n. 611 del 27/09/2013, anche in ragione del sistema premiante previsto per gli enti sperimentatori, ha deciso di partecipare al terzo anno di sperimentazione della disciplina concernente i nuovi sistemi contabili dettati dal D.Lgs n.118/2011, e con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.92164 del 15/11/2013 risulta formalmente ammesso alla sperimentazione per l'anno 2014.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 445 del 07/08/2014 risulta approvato lo schema del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014/2016 e relativi allegati redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 7 al DPCM 28 dicembre 2011 - che comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi -, e il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2014/2016 che sostituisce, ai sensi dell'art.9 del D.L. 102/2013 per gli Enti in sperimentazione, la Relazione Previsionale e Programmatica.

Per cui ferme restando le definitive determinazioni consiliari, si riporta di seguito il quadro generale riassuntivo del Bilancio di Previsione 2014/2016 e i prospetti dimostrativi degli equilibri di bilancio , di parte corrente, di parte capitale e finali.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEL BILANCIO 2014/2016

ENTRATA	Cassa	2014	2015	2016
Fondo cassa inizio	177.714.667,71			
Utilizzo avanzo di amministrazione		15.883.864,96		
Fondo Pluriennale		298.772.234,50	69.442.125,39	135.599.000,18
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	470.268.757,48	267.208.371,76	265.205.249,85	265.705.249,85
Titolo 2 -	126.480.689,11	88.485.279,97	78.428.715,08	74.142.668,91
Titolo 3 - Entrate	112.976.422,59	38.741.217,71	36.662.657,71	36.662.657,71
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	22.000.000,00	98.324.160,24	332.977.261,02	382.823.879,14
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 6 - Accensione	10.000.000,00	20.514.368,00	11.224.830,74	13.970.634,05
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto		30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di	96.411.966,02	62.309.315,00	62.309.315,00	62.309.315,00
Totale Titoli	838.637.835,20	607.070.126,63	818.295.443,35	867.101.818,61
Totale Complessivo delle Entrate	1.016.352.502,91	921.726.226,09	887.737.568,74	1.002.700.818,79
SPESA	Cassa	2014	2015	2016
Titolo 1 - Spese	555.391.968,02	479.148.155,33	373.922.052,12	371.280.533,49
Titolo 2 - Spese in conto capitale	31.991.940,00	338.232.741,81	410.865.260,57	530.479.098,37
Titolo 3 - Spese per incremento di attività	1.508.060,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 4 - Rimborso	10.548.600,00	10.548.600,00	9.153.527,10	7.144.457,98
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto		30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di	93.218.230,96	62.309.315,00	62.309.315,00	62.309.315,00
Totale Complessivo delle Spese	692.658.798,98	921.726.226,09	887.737.568,74	1.002.700.818,79
Fondo Cassa Finale	323.693.703,93			

VERIFICA EQUILIBRIO CORRENTE TRIENNIO 2014/2016

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		177.714.667,71		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	93.080.409,81	4.728.956,58	3.864.415,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	394.434.869,44 0,00	380.296.622,64 0,00	376.510.576,47 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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	479.148.155,33 4.728.956,58 12.792.101,99	373.922.052,12 3.864.415,00 19.188.152,99	371.280.533,49 3.864.415,00 25.584.203,99
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	1.500.000,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	10.548.600,00 0,00	9.153.527,10 0,00	7.144.457,98 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-3.681.476,08	1.950.000,00	1.950.000,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.631.476,08 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	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	(-)	1.950.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

VERIFICA DELL'EQUILIBRIO DI PARTE STRAORDINARIA

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		2014	2015	2016
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	10.252.388,88	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c	(+)	205.691.824,69	64.713.168,81	131.734.585,18
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	119.338.528,24	344.702.091,76	397.294.513,19
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve t	(-)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	1.950.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	338.232.741,81 64.713.168,81	410.865.260,57 131.734.585,18	530.479.098,37 315.566.905,88
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	1.500.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve t	(+)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve t	(-)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

2.8 Patto di Stabilità Interno.

Nell'anno precedente all'insediamento il Comune di Bari è risultato adempiente al patto di stabilità interno conseguendo i seguenti risultati finali:

Patto di stabilità interno 2013 - Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011	Importi in migliaia di euro
ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	366.094
SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	339.093
SALDO FINANZIARIO	27.001
SALDO OBIETTIVO 2013	25.614
DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	1.387

2.9 Indebitamento.

Nell'ultimo triennio precedente l'inizio del nuovo mandato, l'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2011	2012	2013
Residuo debito (+)	136.511.089,81	130.959.869,71	111.343.726,66
Nuovi prestiti (+)	15.425.886,26	197.682,97	7.993.000,00
Prestiti rimborsati (-)	-20.577.106,36	-15.616.880,00	-12.129.099,18
Estinzioni anticipate (-)		-4.186.023,00	
Altre variazioni +/-	-400.000,00	-10.923,02	-100.000,08
Totale fine anno	130.959.869,71	111.343.726,66	107.107.627,40
Nr. Abitanti al 31/12	315.408	313.213	322.751
Debito medio per abitante	415,21	355,49	331,86

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento dell'8% disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Controllo limite art. 204/TUEL	2011	2012	2013
	1,82%	1,80%	1,57%

2.10 Anticipazione di Tesoreria (art.222 del Tuel).

L'Ente non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria

2.11 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa DD.PP. SpA (art.1 DL 35/2013).

L'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di liquidità prevista dal DL 35/2013.

2.12 Utilizzo di strumenti di finanza derivata.

L'Ente non ha contratti in strumenti finanziari derivati.

2.13 Conto del Patrimonio.

Si riportano i dati relativi al primo anno di mandato, ai sensi dell'art.230 del Tuel evidenziando la situazione patrimoniale al 01/01/2014 (uguale a quelle risultante al 31/12/2013 da rendiconto approvato) con evidenza delle variazioni rispetto all'anno precedente:

<i>Attivo</i>	31/12/2012	<i>Variazioni da conto finanziario</i>	<i>Variazioni da altre cause</i>	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	10.421.763,48	1.410.506,93	-3.060.226,59	8.772.043,82
Immobilizzazioni materiali	1.187.156.230,42	31.452.667,63	-36.795.353,73	1.181.813.544,32
Immobilizzazioni finanziarie	39.277.522,25	240.224,30	8.726.024,54	48.243.771,09
Totale immobilizzazioni	1.236.855.516,15	33.103.398,86	-31.129.555,78	1.238.829.359,23
Rimanenze	328.503,93		-27.246,81	301.257,12
Crediti	520.860.023,15	23.678.805,88	-128.722,12	544.410.106,91
Altre attività finanziarie				0,00
Disponibilità liquide	227.931.733,03	-40.227.482,76	-3.089.883,52	184.614.366,75
Totale attivo circolante	749.120.260,11	-16.548.676,88	-3.245.852,45	729.325.730,78
Ratei e risconti	433.778,20		-18.367,77	415.410,43
				<i>0,00</i>
Totale dell'attivo	1.986.409.554,46	16.554.721,98	-34.393.776,00	1.968.570.500,44
<i>Conti d'ordine</i>	<i>357.447.927,37</i>	<i>-27.120.495,65</i>		<i>330.327.431,72</i>
Passivo				
Patrimonio netto	1.243.804.717,62		5.372.602,37	1.249.177.319,99
Conferimenti	379.327.910,67	10.875.706,85	-11.663.380,71	378.540.236,81
Debiti di finanziamento	111.343.726,66	-4.253.116,27	17.017,01	107.107.627,40
Debiti di funzionamento	186.279.011,27	-14.547.415,93	-2.000.002,99	169.731.592,35
Debiti per anticip. di cassa				0,00
Altri debiti	65.648.650,97	-548.444,98	-1.089.880,53	64.010.325,46
Totale debiti	363.271.388,90	-19.348.977,18	-3.072.866,51	340.849.545,21
Ratei e risconti	5.537,27		-2.138,84	3.398,43
				<i>0,00</i>
Totale del passivo	1.986.409.554,46	-8.473.270,33	-9.365.783,69	1.968.570.500,44
<i>Conti d'ordine</i>	<i>357.447.927,37</i>	<i>-27.120.495,65</i>		<i>330.327.431,72</i>

2.14 Conto economico.

Si riporta di seguito il risultato economico di esercizio dell'ultimo e penultimo esercizio precedente l'inizio del mandato:

	2012	2013
<i>Proventi della gestione</i>	<i>366.580.947,56</i>	<i>358.922.126,70</i>
<i>Costi della gestione</i>	<i>317.587.506,89</i>	<i>334.747.494,35</i>
Risultato della gestione	48.993.440,67	24.174.632,35
<i>Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>	<i>1.873.512,00</i>	<i>6.743.877,00</i>
Risultato della gestione operativa	50.866.952,67	30.918.509,35
<i>Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	<i>-5.335.658,21</i>	<i>-4.716.654,66</i>
<i>Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	<i>-12.083.312,81</i>	<i>-20.829.252,32</i>
Risultato economico di esercizio	33.447.981,65	5.372.602,37

2.15 Riconoscimento debiti fuori bilancio.

L'ente ha provveduto nel corso del 2013 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per Euro 18.817.608,08 di cui Euro 13.308.503,60 di parte corrente ed Euro 5.509.104,48 in conto capitale.

Tali debiti, confrontati con quelli riconosciuti nel corso del 2012 sono così classificabili:

	2012	2013
Articolo 194 T.U.E.L:		
lettera a) - sentenze esecutive	45.285.077,65	4.076.122,45
lettera b) - copertura disavanzi		
lettera c) - ricapitalizzazioni		
lettera d) - procedure espropriative	93.100,03	1.861.447,26
lettera e) - acquisizione beni e servizi senza imp. di sp.	3.201.469,93	12.880.038,37
Totale	48.579.647,61	18.817.608,08

Dopo la chiusura dell'esercizio 2013 ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto sono stati:

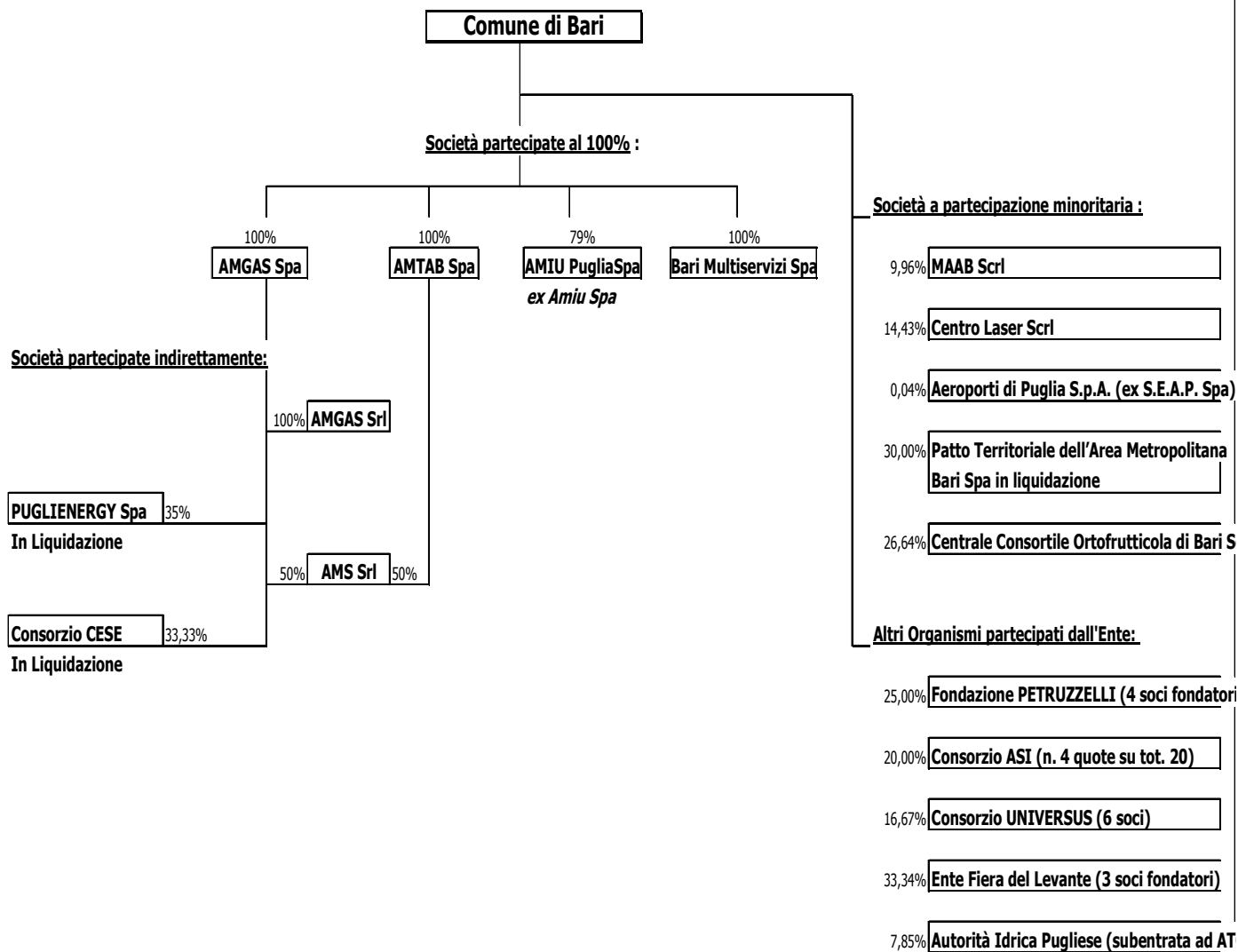
- a) riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio per euro 590.000,00
- b) segnalati debiti fuori bilancio in attesa di riconoscimento per euro 10.791.943,68

Al finanziamento dei debiti fuori bilancio di cui alla lettera b) si è provveduto mediante utilizzo di fondi propri iscritti nell'approvando bilancio di previsione 2014/2016.

2.16 Organismi partecipati

Il Comune di Bari detiene una serie di partecipazioni in società e in altri organismi (questi ultimi distinti in enti di diritto privato ed enti pubblici), come dal grafico qui di seguito rappresentato:

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA ENTI CONTROLLATI



Nota:

- Con riguardo al Consorzio UNIVERSUS, l'Ente ha comunicato in data 19/06/2013 il proprio recesso dal Consorzio
- Con riguardo alla Società "Centrale Consortile Ortofrutticola di Bari Srl", a seguito del risultato da bilancio al 31/12/2012, il capitale sociale è risultato azzerato e, con decisione dell'assemblea straordinaria del 18/07/2013, contestualmente ricostituito mediante aumento di capitale a pagamento da offrirsi in sottoscrizione ai soci in proporzione delle quote da ciascuno possedute. Per il Comune di BARI, non si è proceduto alla sottoscrizione di nuovo capitale, determinandone l'uscita dalla società.
- Con riguardo alla Società "AMS Srl", si precisa che è stato sottoscritto in data 17/12/2013 l'atto di cessione da Amgas S.p.A. ad Amtab S.p.A. della quota di partecipazione detenuta da Amgas S.p.A. in AMS Srl.
- Per le Società cooperative a responsabilità limitata, il valore della partecipazione è riferito al Bilancio 2012.

Nel prospetto che segue, si propone un elenco delle società di cui il Comune di Bari detiene, direttamente o indirettamente, quote di partecipazione anche minoritarie, distinte per categoria, con indicazione dei relativi risultati d'esercizio del triennio 2010 – 2012.

N. Ord	CATEGORIA / Ragione Sociale	Quota % di Partecipazione	Risultati di Bilancio		
			anno:	<u>2010</u>	<u>2011</u>
A)	<u>Società partecipate al 100% :</u>				
	AMTAB Spa	100,00%	-€ 292.982	€ 81.855	€ 42.111
	AMGAS Spa	100,00%	€ 5.198.812	€ 3.372.678	€ 7.996.424
	AMIU Spa	100,00%	€ 1.500.930	€ 68.109	€ 2.524.287
B)	<u>Società partecipate indirettamente:</u>				
	Bari Multiservizi Spa	100,00%	€ 75.674	€ 57.239	€ 113.848
	AMGAS Srl	100,00%	€ 507.642	€ 1.975.463	€ 4.531.918
	AMS Srl	100,00%	€ 59.776	€ 22.404	€ 12.193
C)	<u>Società a partecipazione minoritaria :</u>				
	PUGLIENERGY Spa in Liquidazione	35,00%	-€ 53.448	-€ 54.411	-€ 48.229
	Consorzio CESE in Liquidazione	33,33%	/ /	/ /	/ /
	MAAB Scrl	9,96%	-€ 283.402	-€ 184.081	-€ 120.863
	Centro Laser Scrl	14,43%	-€ 360.472	-€ 235.803	€ 61.272
	Aeroporti di Puglia S.p.A. (ex S.E.A.P. Spa)	0,04%	€ 750.005	€ 921.908	€ 1.015.676
	Patto Territoriale dell'Area Metropolitana	30,00%	-€ 46.518	-€ 38.408	-€ 141
	Centrale Consortile Ortofrutticola di Bari Scrl	26,64%	€ 0	€ 0	-€ 65.227

La presente Relazione di inizio mandato predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario è redatta ai sensi dell'art.4 bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n.149, ai fini della verifica della situazione finanziaria e patrimoniale e della misura dell'indebitamento del Comune di Bari.

Bari,

IL SINDACO
Antonio DECARO

Il Direttore di Ragioneria
Dott. Francesco Catanese
