

Comune di TRANI

Provincia di BARLETTA-ANDRIA- TRANI

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

Sindaco AVV. AMEDEO BOTTARO

Proclamazione 08/10/2020

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 2017, 2018 e 2019 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 20120-2022 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2020-2022
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2017, 2018 e 2019 degli Organismi partecipati dal Comune

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

- Rendiconto 2017: Deliberazione di C.C. n. 74 del 05.06.2018
- Rendiconto 2018: Deliberazione di C.C. n. 96 del 06.06.2019
- Rendiconto 2019: Deliberazione di C.C. n. 51 del 04.08.2020
- Bilancio di previsione 2020-2022: Deliberazione di C.C. n. 50 del 04.08.2020
- Variazioni al bilancio di previsione 2020-2022: Delibera di C.C. n. 91 del 30.11.2020,

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

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

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

All'inizio del mandato si rilevano n. 3 parametri obiettivi della condizione di Ente strutturalmente deficitario positivi, su un totale di otto parametri, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2019. L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

Si riporta nella seguente tabella il grado di copertura delle spese per i servizi a domanda individuale.

Servizio	codice bilancio Entrate	Entrate/ proventi Prev. iniziali 2020	codice bilancio spese	Spese/costi Prev. Iniziali 2020	% copertura 2020
Mense scolastiche	3.01.02.01	225.000,00	04.06 - 1.03.02.15	422.000,00	53,32%
Teatri, spettacoli e mostre	3.01.02.01	0,00	05.02. - 1.03.02.99: 05.02 - 1.04.01.01	81.000,00	0,00%
Impianti sportivi	3.01.02.01	60.000,00	06.01 - 1.03.02.09	76.000,00	78,95%
Servizi turistici (Darsena)	3.01.02.01	540.000,00	vari codici di bilancio	371.700,00	145,28%
Uso locali non istituzionali	3.01.03.02	40.000,00	01.11 - 1.03.02.03	2.000,00	2000,00%
Totale		865.000,00		952.700,00	90,79%

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2019

Saldo di cassa: € 14.282.085,10

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2019: € 0,00

Di cui non rimborsata al 31.12.2019: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2019: € 7.770.182,92

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2019: € 0,00

Importi alla data (08/10/2020) della proclamazione.

Saldo di cassa: € 3.720.811,27

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 08.10.2020: € 0,00

Di cui non rimborsata al 08.10.2020: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 08.10.2020: € 9.082.255,38

Di cui utilizzata e non ricostituita al 08.10.2020: € 5.361.444,11

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

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12/2019 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		2019
Accertamenti di competenza	+	74.904.899,86
Impegni di competenza	-	66.349.435,31
SALDO		8.555.464,55
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	10.568.056,75
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	9.550.527,56
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		9.572.993,74

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	9.572.993,74
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	4.848.885,12
Quota disavanzo ripianata	-	1.369.830,32
SALDO		13.052.048,54

1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale, relativi all'ultimo esercizio (2019) e desumibili dal relativo Rendiconto si presentano come di seguito:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	2.071.971,63
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.369.830,32
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	48.117.520,30
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	41.882.816,32
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.365.098,64
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	723.405,25
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		4.848.341,40
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	2.579.641,44
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	669.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		8.097.482,84
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	4.476.881,14
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	1.772.759,80
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	1.847.841,90
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	2.553.063,55
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		-705.221,65

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.269.243,68
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	8.496.085,12
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	15.222.268,28
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	669.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	15.657.157,26
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	8.185.428,92
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1)=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		1.475.510,90
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.647.975,96
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-172.465,06
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-172.465,06

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		9.572.993,74
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019		4.476.881,14
Risorse vincolate nel bilancio		3.430.184,07
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.665.928,53
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		2.553.063,55
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		-887.135,02

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		8.097.482,84
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	2.579.641,44
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	4.476.881,14
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	2.553.063,55
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	1.772.759,80
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-3.284.863,09

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale per l'anno 2020 (previsioni definitive)

Le previsioni assestate alla data della presente Relazione, con inclusione di tutte le variazioni di bilancio per l'anno 2020, assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio come di seguito:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		14.282.085,10		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	1.365.098,64	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	369.830,32	369.830,32	369.830,32
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	57.275.868,40	42.261.143,99	42.394.795,82
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	60.317.643,04	41.038.728,98	41.188.894,19
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	2.000,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		5.183.633,01	5.612.105,44	5.612.105,44
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	15.617,13	695.284,69	708.771,31
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-2.062.123,45	157.300,00	127.300,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	2.091.423,45	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(+)	179.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	208.300,00	157.300,00	127.300,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M				

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*)	(+)		2.067.328,85	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		8.185.428,92	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		44.064.543,76	27.374.270,40	29.675.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		179.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		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 o dei principi contabili	(+)		208.300,00	157.300,00	127.300,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		54.346.601,53 0,00	27.531.570,40 0,00	29.802.300,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)		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 Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		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
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		2.091.423,45	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			-2.091.423,45	0,00	0,00

1.8 Il Risultato di Amministrazione

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

Descrizione	2017	2018	2019
Fondo cassa al 31/12	€ 15.380.482,13	€ 20.082.624,18	€ 14.282.085,10
Totale residui attivi finali	€ 64.345.376,15	€ 66.512.598,46	€ 89.713.608,32
Totale residui passivi finali	-€ 42.848.430,91	-€ 55.577.399,26	-€ 64.507.634,91
Risultato di amministrazione	€ 36.877.427,37	€ 31.017.823,38	€ 39.488.058,51

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2019 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	25.285.438,14
Totale parte vincolata	9.527.638,58
Totale parte destinata agli investimenti	1.208.227,67
Totale parte disponibile	-6.083.773,44

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2017	2018	2019
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	17.968.559,75	4.763.681,04	6.716.226,16
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	17.968.559,75	4.763.681,04	6.716.226,16

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, d.lgs. n. 118/2011.

1.10 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2019 risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da Riportati da esercizi precedenti	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
Ultimo bilancio approvato 2019	A	B	C	D	E=A+C-D	F= E-B	G	H=F+G
Titolo 1 – Tributarie	27.779.094,84	2.751.445,34	177.749,58	0,00	27.956.844,42	25.205.399,08	9.009.776,24	34.215.175,32
Titolo 2 – Contributi e trasferimenti	6.823.215,11	1.894.489,20	128.805,81	0,00	6.952.020,92	5.057.531,72	3.796.265,83	8.853.797,55
Titolo 3 – Extratributarie	3.881.076,62	541.188,56	0,00	-120.287,10	3.760.789,52	3.219.600,96	3.060.790,33	6.280.391,29
Parziale titoli 1+2+3	38.483.386,57	5.187.123,10	306.555,39	-120.287,10	38.669.654,86	33.482.531,76	15.866.832,40	49.349.364,16
Titolo 4 – In conto capitale	24.412.835,35	478.652,91	0,00	-11,78	24.412.823,57	23.934.170,66	13.302.914,66	37.237.085,32

Titolo 5 – Riduzione attività finanziarie	59.402,67	0,00	0,00	-59.402,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	1.779.814,03	14.716,90	0,00	-255.971,50	1.523.842,53	1.509.125,63	0,00	1.509.125,63
Titolo 7 – Anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 – Servizi per conto di terzi e partite di giro	1.777.159,84	11.648,60	0,00	- 1.155.935,87	621.223,97	609.575,37	1.008.457,84	1.618.033,21
Totale titoli	66.512.598,46	5.692.141,51	306.555,39	- 1.591.608,92	65.227.544,93	59.535.403,42	30.178.204,90	89.713.608,32

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da Riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
Ultimo bilancio approvato 2019	A	B	C	D	E=A+C-D	F= E-B	G	H=F+G
Titolo 1 – Spese correnti	32.643.616,91	15.729.470,95	0,00	- 2.881.478,07	29.762.138,84	14.032.667,89	14.901.892,35	28.934.560,24
Titolo 2 – Spese in conto capitale	20.805.866,76	1.691.738,38	0,00	-794.605,28	20.011.261,48	18.319.523,10	15.343.957,19	33.663.480,29
Titolo 3 – Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli 1+2+3	53.449.483,67	17.421.209,33	0,00	- 3.676.083,35	49.773.400,32	32.352.190,99	30.245.849,54	62.598.040,53
Titolo 4 – Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Uscite per conto terzi	2.127.915,59	426.805,31	0,00	- 1.002.795,56	1.125.120,03	698.314,72	1.211.279,66	1.909.594,38
Totale titoli 1+2+3+4	55.577.399,26	17.848.014,64	0,00	- 4.678.878,91	50.898.520,35	33.050.505,71	31.457.129,20	64.507.634,91

L'Analisi dei residui attivi e passivi così come da ultimo rendiconto approvato è la seguente:

Residui attivi al 31/12/2019	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 – Entrate tributarie	€ 9.790.696,41	€ 2.959.434,18	€ 5.510.082,57	€ 6.945.185,92	€ 9.009.776,24	€ 34.215.175,32
TITOLO 2 – Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici	€ 1.758.363,97	€ 331.871,17	€ 1.683.081,14	€ 1.284.215,44	€ 3.796.265,83	€ 8.853.797,55
TITOLO 3 – Entrate Extratributarie	€ 626.975,29	€ 253.050,41	€ 882.485,75	€ 1.457.089,51	€ 3.060.790,33	€ 6.280.391,29
Totale	€ 12.176.035,67	€ 3.544.355,76	€ 8.075.649,46	€ 9.686.490,87	€ 15.866.832,40	€ 49.349.364,16
Conto Capitale						
TITOLO 4 – Entrate da alienazioni e trasferimenti di	€ 7.753.317,65	€ 257.367,62	€ 7.707.662,59	€ 8.215.822,80	€ 13.302.914,66	€ 37.237.085,32

capitale						
TITOLO 5 – Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 7.753.317,65	€ 257.367,62	€ 7.707.662,59	€ 8.215.822,80	€ 13.302.914,66	€ 37.237.085,32
TITOLO 6 – Accensione prestiti	€ 1.509.125,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.509.125,63
TITOLO 9 – Entrate da servizi per conto di terzi	€ 49.334,68	€ 72,00	€ 413.529,59	€ 146.639,10	€ 1.008.457,84	€ 1.618.033,21
TOTALE GENERALE	€ 21.487.813,63	€ 3.801.795,38	€ 16.196.841,64	€ 18.048.952,77	€ 30.178.204,90	€ 89.713.608,32

Residui passivi al 31/12/2019	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 – Spese correnti	€ 2.474.015,00	€ 3.071.530,71	€ 3.082.267,27	€ 5.404.855,05	€ 14.901.892,35	€ 28.934.560,24
TITOLO 2 – Spese in conto capitale	€ 135.808,03	€ 13.278,12	€ 3.029.144,19	€ 15.141.292,76	€ 15.343.957,19	€ 33.663.480,29
TITOLO 3 – Rimborso prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 7 – Spese per servizi per conto terzi	€ 146.064,04	€ 49.467,56	€ 357.427,84	€ 145.355,28	€ 1.211.279,66	€ 1.909.594,38
Totale	€ 2.755.887,07	€ 3.134.276,25	€ 6.468.839,30	€ 20.691.503,09	€ 31.457.129,20	€ 64.507.634,91

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna in base ai debiti fuori bilancio riconosciuti dal Consiglio Comunale e a quelli relativi alla gestione delle partecipate, sono state impegnate, sui corrispondenti macroaggregati e capitoli del bilancio, le seguenti somme

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
€ 1.578.231,58	€ 942.077,13	€ 769.461,96

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

1.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio. L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

2.1 Il conto del patrimonio e il conto Economico

Nel conto del patrimonio 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:

Anno 2019

<u>Attivo</u>	<u>Importo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Importo</u>
<u>Immobilizzazioni Immateriali</u>	€ 1.578.998,16	<u>Patrimonio netto</u>	€ 55.637.851,32
<u>Immobilizzazioni materiali</u>	€ 115.593.416,95	<u>Fondi rischi e oneri</u>	€ 1.919.609,30
<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>	€ 28.812.039,20		
<u>Rimanenze</u>	€ 0,00		
<u>Crediti</u>	€ 66.890.676,56		
<u>Attività finanziarie non immobilizzate</u>	€ 0,00	<u>Conferimenti</u>	
<u>Disponibilità liquide</u>	€ 14.282.085,10	<u>Debiti</u>	€ 77.978.803,21
<u>Ratei e risconti attivi</u>	€ 0,00	<u>Ratei e risconti passivi</u>	€ 91.620.952,14
<u>Totale</u>	€ 227.157.215,97	<u>Totale</u>	€ 227.157.215,97

Il Conto Economico relativamente all'ultimo rendiconto approvato presenta i seguenti valori

Voci del Conto Economico	Importo
A) Proventi della gestione	€ 48.112.880,77
B) Costi della gestione di cui:	€ 67.460.639,53
quote di ammortamento d'esercizio	(€ 3.668.302,78)
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	€ 393.262,81
utili	(€ 810.160,00)
Interessi passivi	(-€ 421.536,72)
Oneri finanziari	
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	
E) Proventi ed oneri straordinari	€ 3.222.186,04
Proventi straordinari:	
- Sopravvenienze attive e Insussistenze del passivo	(€ 4.678.878,81)
- Plusvalenze patrimoniali	
Oneri straordinari:	
- Sopravvenienze passive e Insussistenze dell'attivo	(-€ 1.285.053,53)
- Altri oneri straordinari	(-€ 171.639,24)
Risultato economico di esercizio	-€ 15.732.309,16

2.2 Gli Organismi partecipati

In base all'allegato all'ultimo consuntivo approvato, in osservanza dell'obbligo previsto dall'articolo 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il perimetro del gruppo "Amministrazione pubblica del Comune di Trani" l'Ente detiene quote di partecipazione in via diretta ed indiretta nei seguenti Organismi:

Società (di cui l'ente detiene partecipazioni di controllo)

1. Società AMIU S.p.A. partecipazione 100%;
2. Società AMET S.p.A. partecipazione 100%;
3. Amet Iniziative e Gestioni Speciali Srl (in liquidazione) con una quota del 100%;
4. AMET Energia Srl (in liquidazione), partecipazione 100%;
5. Società AIGS Srl (in liquidazione) partecipazione 100%;
6. Rea Trani società consortile arl (in liquidazione) con una quota del 51%;

Società (di cui l'ente non detiene partecipazioni di controllo)

7. Società STP SpA partecipazione 5% (quota detenuta direttamente dall'Ente);
8. Gal "Ponte Lama" con una quota del 6%
9. SV.IM consortium per lo sviluppo delle imprese con una quota dello 0,05%;
10. S.T.P. società trasporti provinciali SpA con una quota del 44% (quota detenuta attraverso AMET Spa);
11. Puglia Energy Spa (in liquidazione) con una quota del 30%;
12. Pugliatech S.C.A.R.L. con una quota del 10%

Le partecipazioni societarie di una certa rilevanza per il Comune di Trani sono le seguenti:

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
AMIU S.p.A	Raccolta e Gestione Rifiuti Urbani	100

SOCIETÀ AMIU S.p.A	2017	2018	2019
Valore produzione (in euro)	9.329.420	11.167.226	11.846.905
Patrimonio netto (in euro)	2.634.594	1.984.695	2.109.738
Risultato di esercizio (in euro)	330.725	160.262	125.044

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
AMET S.p.A	Erogazione energia elettrica servizi di mobilità urbana gestione infrastrutture per il trasporto	100

SOCIETÀ AMET S.p.A	2017	2018	2019
Valore produzione (in euro)	17.534.736	20.817.232	19.200.562
Patrimonio netto (in euro)	23.695.002	25.590.144	24.066.585
Risultato di esercizio (in euro)	338.942	(966.976)	371.583

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
S.T.P. società trasporti provinciali SpA	Gestione trasporto pubblico locale	5% (Comune di Trani) 44% (tramite AMET SpA)

SOCIETÀ S.T.P. società trasporti provinciali SpA	2017	2018	2019
Valore produzione (in euro)	18.501.110	18.204.828	18.322.402
Patrimonio netto (in euro)	5.690.656	5.713.358	5.783.375
Risultato di esercizio (in euro)	28.799	22.701	70.016

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere n. 43 mutui con ammortamento a carico del Comune di Trani, di cui n. 28 mutui M.E.F., n. 14 prestiti contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, per un totale di quarantadue mutui di cui oneri di ammortamento sono versati alla C.D.P.. L'ultimo mutuo in ammortamento è in essere con Banca Intesa, originariamente stipulato con Banca OPI.

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

Anno	2019	2020	2021
<i>Residuo debito</i>	€ 11.749.972,52	€ 10.570.544,96	€ 10.554.927,83
<i>Nuovi prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	€ 723.405,25	€ 15.617,13	€ 674.943,53
<i>Estinzioni anticipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altre variazioni +/- (importo riduzione nozionale prestiti con ammortamento a carico dell'Ente)</i>	- € 456.022,31	€ 0,00	€ 0,00
Totale fine anno	€ 10.570.544,96	€ 10.554.927,83	€ 9.879.984,30

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

3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

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

Anno	2019	2020	2021
<i>Oneri finanziari</i>	€ 421.536,72	€ 293.164,38	€ 284.317,37
<i>Quota capitale</i>	€ 723.405,25	€ 15.617,13	€ 674.945,53
Totale fine anno	€ 1.144.941,97	€ 308.781,51	€ 959.262,90

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

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 del TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2021-2023.

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 Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario Dott. COLUCCI VINCENZO si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di TRANI 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

Trani, li03 GEN 2021

Il Dirigente Area finanziaria dott. v. Colucci

Il Segretario Generale dott. f. Lazzaro



Il Sindaco

Avv. Amedeo Bottaro

