

COMUNE DI CELLAMARE
(Città Metropolitana di Bari)



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2024 / 2029

**SINDACO
GIANLUCA VURCHIO**

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

PREMESSA

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, che, 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."

Il contenuto della presente relazione di inizio mandato è volto a descrivere la situazione finanziaria e patrimoniale, nonché la misura e l'evoluzione dell'indebitamento, del Comune di Cellamare all'avvio del nuovo mandato amministrativo per il quinquennio 2024 – 2029 che, a seguito delle elezioni comunali del 08 e 09 giugno 2024, ha avuto inizio in data 10 giugno 2024 con la proclamazione del sottoscritto Gianluca Vurchio alla carica di Sindaco.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2023, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 10 del 11/04/2024, al bilancio di previsione 2024, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 55 del 22/12/2023 e alle relazioni dell'organo di revisione economico finanziaria. Pertanto, i dati riportati nella presente relazione di inizio mandato trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

INTRODUZIONE - LINEE PROGRAMMATICHE DEL MANDATO 2024/2029

Il Mandato Amministrativo 2024/2029 si caratterizza per la continuità che si intende assicurare all'impegno dell'amministrazione comunale nei cinque anni precedenti, e si sostanzia in un progetto concreto e ambizioso volto a migliorare sempre più la qualità della vita e dei servizi, la salvaguardia dell'ambiente e la valorizzazione del patrimonio storico-culturale di Cellamare.

Gli obiettivi alla base dell'azione amministrativa del prossimo quinquennio sono esposti nelle "Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato" presentate al Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 46 del TUEL, e dallo stesso Organo approvate con deliberazione n. 30 del 18 luglio 2024, alla quale si rinvia per i dettagli.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2023 : 5.849 abitanti.

1.2 Organi politici

Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Gianluca VURCHIO	10/06/2024
Vicesindaco	Francesco DI GIOIA	28/06/2024
Assessore	Angela DEFLORIO	28/06/2024
Assessore	Nicola DIGIOIA	28/06/2024
Assessore	Nicla MARIANI	28/06/2024

Consiglio comunale

Con deliberazione di consiglio comunale n. 25 del 28/06/2024 è stato nominato il Presidente del Consiglio Comunale.

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio comunale	Michele LAPORTA	10/06/2024
Sindaco	Gianluca VURCHIO	10/06/2024
Consigliere	Francesco DI GIOIA	10/06/2024
Consigliere	Angela DEFLORIO	10/06/2024
Consigliere	Nicola DIGIOIA	10/06/2024
Consigliere	Nicla MARIANI	10/06/2024
Consigliere	Patrizia DI GIOIA	10/06/2024
Consigliere	Ramona IVAGNES	10/06/2024
Consigliere	Margherita TRAVERSA	10/06/2024
Consigliere	Michele DE SANTIS	10/06/2024
Consigliere	Fiorenza CARBONARA	10/06/2024
Consigliere	Antonio FASANO	10/06/2024
Consigliere	Luciana BARBETTA	10/06/2024

1.3 Struttura organizzativa

L'ordinamento dei settori, dei servizi e degli uffici si informa ai seguenti principi e criteri: efficacia; efficienza; funzionalità ed economicità di gestione; equità; professionalità, flessibilità e responsabilizzazione del personale; separazione delle competenze tra apparato burocratico ed apparato politico, nel quadro di un'armonica collaborazione tesa al raggiungimento degli obiettivi individuati dall'Amministrazione. Ai responsabili dei Settori competono tutti gli atti di gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo, compresi quelli che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno.

Il Segretario Generale svolge compiti di collaborazione e funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli organi dell'Ente in ordine alla conformità dell'azione amministrativa alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti, funzioni consultive, referenti e di assistenza alle riunioni del consiglio comunale e della giunta, curandone la verbalizzazione, funzione di coordinamento e sovrintendenza dei responsabili dei servizi, funzione di rogito dei contratti dell'Ente e di autentica di scritture private ed atti unilaterali nell'interesse dell'Ente, ogni altra funzione attribuitagli dallo statuto o dai regolamenti o conferitagli dal Sindaco. Il Comune organizza i propri uffici ispirandosi a principi di trasparenza, accessibilità e funzionalità. Prevede il riconoscimento della trasparenza, intesa come accessibilità totale, anche attraverso lo strumento della pubblicazione sul sito istituzionale dell'Amministrazione, delle informazioni concernenti ogni aspetto rilevante dell'organizzazione allo scopo di favorire forme diffuse di controllo nel rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità.

Con Delibera di G.C. n. 12 del 04/02/2021 l'Amministrazione Comunale ha approvato una nuova struttura organizzativa, che comporta la soppressione del V Settore – Servizi Sociali e l'assegnazione delle relative funzioni ed attività al 1° e al 4° Settore.

La struttura organizzativa del Comune di Cellamare, ad oggi, è articolata in 4 settori a ciascuno dei quali è assegnata la cura di più servizi.

1° SETTORE: AFFARI GENERALI (segreteria, organi istituzionali, notifiche, protocollo ed archivio, gestione giuridica ed economica delle risorse umane, anagrafe e statistica, elettorale e leva, stato civile, assicurazioni varie dell'ente, contenzioso servizi sociali, servizi scolastici, cultura, sport, turismo e spettacolo).

2° SETTORE: RAGIONERIA-TRIBUTI (bilancio e contabilità, tributi e relativo contenzioso, controllo di gestione, economato).

3° SETTORE: POLIZIA MUNICIPALE – ECOLOGIA E AMBIENTE – SUAP (vigilanza territorio, traffico e viabilità, polizia amministrativa, polizia giudiziaria, protezione civile, igiene urbana, suap, informatizzazione e innovazione tecnologica).

4° SETTORE: URBANISTICA-LAVORI PUBBLICI (lavori pubblici, urbanistica, manutenzioni, edilizia privata - pubblica - residenziale, patrimonio, area cimiteriale, appalti e contratti).

Segretario: Dott. RUSSI Antonio

Numero posizioni organizzative: 4 unità.

Numero totale personale dipendente al 10/06/2024: 14 unità.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

Durante il precedente mandato l'Ente non è stato commissariato ai sensi degli artt. 141 e 143 del TUEL; pertanto l'amministrazione insediatasi a seguito delle elezioni del 08 e 09/06/2024 si presenta in sostanziale continuità rispetto al precedente mandato regolarmente concluso.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente si presenta finanziariamente sano.

Nel mandato amministrativo precedente	Stato
L'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 T.U.E.L.	NO
L'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis T.U.E.L.	NO
L'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L.	NO
L'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art.3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012	NO

1.6 Situazione di contesto interno / esterno

Nonostante vi sia una grave carenza di personale preposto, non sono state riscontrate criticità significative nell'attività amministrativa.

PARTE I - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL

Dal rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023, approvato con deliberazione adottata dal Consiglio Comunale n. 10 del 11/04/2024, si rileva che tutti i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL risultano negativi. Di seguito se ne riporta il riepilogo.

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2023

COMUNE DI CELLAMARE	Prov.	BA
---------------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 *Politica tributaria locale*

2.1.1 IMU

Le aliquote IMU per l'anno 2024 sono state stabilite, da ultimo, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 23/11/2023 alla quale si rinvia per i dettagli.

2.1.2 Addizionale Comunale Irpef

Le aliquote dell'Addizionale Comunale IRPEF per l'anno 2024 sono state stabilite, da ultimo, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 23/11/2023 alla quale si rinvia per i dettagli.

2.1.3 Prelievi sui rifiuti

Con deliberazione di Consiglio n. 29 del 30/05/2022 si è preso atto della validazione, ai sensi e per gli effetti di cui alla Deliberazione n. 363/2021/R/RIF di ARERA, del Piano Economico Finanziario TARI 2022- 2025 e di documenti ad esso allegati da parte dell'Ente Territorialmente Competente per la Regione Puglia-AGER, di cui alla Determinazione n. 140 del 26 aprile 2022 del Direttore Generale dell' AGER;

Considerato che l'art. 7 della deliberazione n. 363/2021/R/RIF che, al comma 1, dispone che "... *ai fini della determinazione delle entrate tariffarie di riferimento, il gestore predisponga il piano economico finanziario per il periodo 2022-2025, secondo quanto previsto dal MTR-2, e lo trasmetta all'Ente territorialmente competente ...*" e che al successivo comma 3 prevede che il piano economico finanziario è soggetto "... *ad aggiornamento biennale secondo la procedura di cui al successivo art. 8 ...*";

Vista:

- la Deliberazione n. 389/2023/R/rif rubricata "Aggiornamento biennale (2024-2025) del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR - 2)" che ai sensi dell'art. 1.1. "... *reca le disposizioni aventi ad oggetto la definizione delle regole e delle procedure per l'aggiornamento biennale, previsto dall'articolo 8 della deliberazione 363/2021/R/RIF dei piani economico-finanziari, ai fini della rideterminazione, per le annualità 2024 e 2025, delle entrate tariffarie di riferimento ...*";
- la determinazione del 6 novembre 2023 n. 1/DTAC/2023, l'Autorità, in attuazione dell'art. 9 comma 2 della delibera n. 389/2023, ha approvato gli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria ex art. 7 comma 3 della delibera n. 363/2021 relative alle annualità 2024 e 2025 nonché le modalità operative per la relativa trasmissione e nel contempo – al fine di ridurre l'onere amministrativo per i soggetti interessati, comunque in un'ottica di tutela degli utenti – ha esplicitato chiarimenti in ordine all'applicazione della disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti ai sensi delle delibere n. 363/2021 e 389/2023;

Atteso che gli Uffici comunali hanno predisposto ed inviato telematicamente il 26/03/2024 tramite il portale AGER la documentazione prescritta dall'art. 7 delibera n. 363/2021 come modificata dalla delibera n. 389/2023 ed adottata dalla determina n. 1/DTAC/2023 del 6 novembre 2023;

Considerato che:

- con D.L. n. 39/2024 è stata disposta la proroga per l'approvazione dei piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, delle tariffe e dei regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 giugno 2024;
- è stato approvato dalla Commissione Bilancio un emendamento al cd. "decreto coesione" (decreto-legge 7 maggio 2024, n. 60), con il quale è stato prorogato il termine per l'approvazione dei PEF per il servizio di gestione dei rifiuti, delle tariffe e dei regolamenti TARI al 20 luglio 2024;

Il Comune di Cellamare, alla data del 10/06/2024, non ha approvato l'articolazione tariffaria TARI dall'Ente, stabilita per l'anno 2024, atteso che l'orientamento da sempre seguito da questa amministrazione è quello di assicurare con il gettito TARI l'integrale copertura dei costi relativi al servizio di igiene urbana, nonché di ritenere che il sistema delle aliquote e delle tariffe relative ai tributi locali debba essere finalizzato, secondo principi di equità, al concorso, da parte degli utenti, agli oneri che l'Ente è chiamato a sopportare in rapporto alla crisi della finanza pubblica, alla progressiva riduzione dei trasferimenti da parte dello Stato, Regione e Provincia, ed agli stringenti vincoli imposti dalla disciplina relativa alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, anche ai fini di una maggiore efficacia di tutti i servizi forniti alla cittadinanza e dell'imprescindibile obbligo di mantenimento degli equilibri di bilancio.

2.2 Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Accertato a competenza)	Bilancio corrente 2024
Avanzo di amministrazione	587.406,08	445.070,71
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	59.161,28	75.588,51
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	696.449,20	517.156,54
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.725.145,41	2.873.924,03
2 - Trasferimenti correnti	706.388,41	289.170,92
3 - Entrate extratributarie	440.186,56	405.250,00
4 - Entrate in conto capitale	2.118.294,70	6.028.860,84
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.000.000,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	719.705,92	5.086.694,00
Totale	8.052.737,56	17.721.715,55

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (Impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2024
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	3.320.804,44	3.607.780,46
2 - Spese in conto capitale	2.751.846,40	6.953.260,80
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	42.189,13	73.980,29
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.000.000,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	719.705,92	5.086.694,00
Totale	6.834.545,89	17.721.715,55

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2024		
			2024	2025	2026
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	59.161,28	75.588,51	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	3.871.720,38	3.568.344,95	3.525.451,09	3.490.282,05
		0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.396.392,95	3.607.780,46	3.468.721,74	3.433.669,93
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		75.588,51	0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			176.096,25	177.698,25	177.698,25
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	42.189,13	73.980,29	42.917,93	43.300,70
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A- AA+B+C-D-E-F)		492.299,58	-37.827,29	13.811,42	13.311,42
ALTRI 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 DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto / definitivo per spese correnti	(+)	10.766,95	60.195,71	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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 o dei principi contabili	(-)	26.260,72	22.368,42	13.811,42	13.311,42
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		476.805,81	0,00	0,00	0,00

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
			2024	2025	2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	576.639,13	384.875,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	696.449,20	517.156,54	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.118.294,70	6.028.860,84	9.666.280,09	2.550.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	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	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	26.260,72	22.368,42	13.811,42	13.311,42
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		3.269.002,94	6.953.260,80	9.680.091,51	2.563.811,42
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		517.156,54	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		148.640,81	0,00	0,00	0,00

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
			2024	2025	2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	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	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	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	0,00
EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		625.446,62	0,00	0,00	0,00

2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2023 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2024 - 2026		
			2024	2025	2026
Equilibrio di parte corrente (O)		476.805,81	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	10.766,95	60.195,71		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		328.779,30	-60.195,71	0,00	0,00

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.914.093,58			
Utilizzo avanzo di amministrazione		445.070,71	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		592.745,05	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.714.090,10	2.873.924,03	2.859.805,59	2.859.805,59
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	519.173,38	289.170,92	261.395,50	226.226,46
Titolo 3 - Entrate extratributarie	553.417,85	405.250,00	404.250,00	404.250,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.471.301,63	6.028.860,84	9.666.280,09	2.550.500,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali entrate finali	13.257.982,96	9.597.205,79	13.191.731,18	6.040.782,05
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.093.598,16	5.086.694,00	5.086.694,00	5.086.694,00
Totali titoli	20.351.581,12	16.683.899,79	20.278.425,18	13.127.476,05
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	22.265.674,70	17.721.715,55	20.278.425,18	13.127.476,05
Fondo di cassa finale presunto	1.538.736,98			

SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Disavanzo di amministrazione¹⁰⁾		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto¹¹⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	4.727.549,53	3.607.780,46	3.468.721,74	3.433.669,93
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.837.923,15	6.953.260,80	9.680.091,51	2.563.811,42
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totali spese finali	13.565.472,68	10.561.041,26	13.148.813,25	5.997.481,35
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	73.980,29	73.980,29	42.917,93	43.300,70
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.087.484,75	5.086.694,00	5.086.694,00	5.086.694,00
Totali titoli	20.726.937,72	17.721.715,55	20.278.425,18	13.127.476,05
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	20.726.937,72	17.721.715,55	20.278.425,18	13.127.476,05

2.8 - Fondo cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2023 ammontava a € 1.914.093,58 come risulta dall'ultimo consuntivo approvato (anno 2023).

Il fondo di cassa all'inizio del mandato (11/06/2024) ammontava a € 1.134.422,97, come risulta dal verbale di verifica straordinaria n. 2 del 03/07/2024 redatto dal Revisore Unico dei Conti, giusto prot. n. 6856 del 05/07/2024

Tipo fondo	Importo
Vincolato	516.454,03
Non vincolato	617.968,94
Totale fondo di cassa	1.134.422,97

Il fondo di cassa alla data del 11/06/2024 è di € 1.134.422,97, come da verbale n. 2 del 03/07/2024, giusto prot. n. 6856 del 05/07/2024.

2.9 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Lo stock di residui al 31/12/2023, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui di cui all'art. 3, comma 4, del D. Lgs. 23/06/2011 n. 118 e dell'art. 228, comma 3, del TUEL, è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 23/02/2024 e viene riportato di seguito:

Residui attivi al 31/12	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Ultimo rendiconto approvato 2023	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.245,92	138.359,59	149.357,72	177.830,39	372.372,45	840.166,07
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	230.002,46	230.002,46
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	6.222,21	65.378,08	76.567,56	148.167,85
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.938,95	41.278,50	181.387,91	857.902,45	1.358.932,98	2.442.440,79
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	105,00	150,00	208,75	4.162,78	2.277,63	6.904,16
Totale generale	5.289,87	179.788,09	337.176,59	1.105.273,70	2.040.153,08	3.667.681,33

Residui passivi al 31/12	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Ultimo rendiconto approvato 2023	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	109.528,63	42.444,57	41.510,52	110.322,58	844.117,18	1.147.923,48
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.032,00	4.040,47	0,00	812.424,02	1.067.165,86	1.884.662,35
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	105,00	0,00	0,00	164,24	521,51	790,75
Totale generale	110.665,63	46.485,04	41.510,52	922.910,84	1.911.804,55	3.033.376,58

2.10 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2023

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			2.532.050,83
Riscossioni	(+)	950.650,11	4.669.567,92
Pagamenti	(-)	1.315.433,94	4.922.741,34
Saldo di cassa al 31/12	(=)		1.914.093,58
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)		0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)		1.914.093,58
Residui attivi	(+)	1.627.528,25	2.040.153,08
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
Residui passivi	(-)	1.121.572,03	1.911.804,55
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)		75.588,51
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)		517.156,54
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)		0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2023	(=)		1.955.653,28

Il risultato di amministrazione 2023, come determinato col rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2023, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 11/04/2024, ammonta a complessivi € 1.955.653,28 ed è così composto:

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	566.208,85
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	130.000,00
Altri accantonamenti	25.167,87
Totale parte accantonata (B)	721.376,72
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	122.158,26
Vincoli derivanti da trasferimenti	217.985,43
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	340.143,69
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	159.875,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	734.257,87
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

2.11 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Alla data dell'insediamento esisteva un debito fuori bilancio da riconoscere e ripianare ai sensi dell'art. 194 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D. Lgs. 18/8/2000 n. 267, a seguito di Decreto Inguntivo emesso dal Tribunale di Bari n. 3555/2023(RG n. 11139/2023), decreto di esecutorietà n. 6718/2024 del 03/04/2024.

2.12 Vincoli di finanza pubblica

L'Ente, negli anni precedenti ha sempre conseguito gli obiettivi programmatici stabiliti in applicazione della disciplina relativa al Patto di Stabilità Interno. Per l'anno 2024 l'Ente ha impostato una politica di bilancio mirata a rispettare tutti in vincoli di finanza pubblica.

2.13 Indebitamento

2.13.1 - Indebitamento dell'ente

	2021	2022	2023
Residuo debito finale	283.894,32	524.092,83	481.903,70
Popolazione residente	5.798	5.809	5.849
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	48,96	90,22	82,39

2.13.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2023	2024	2025	2026
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,32	0,28	0,27	0,26

2.14 Anticipazioni di tesoreria

Il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di € 1.434.788,15, pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) del totale delle entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2022.

Il Comune di Cellamare **non ha in corso** un'anticipazione di tesoreria.

PARTE III

3.1 Stato patrimoniale

I valori patrimoniali al 31/12/2023, rilevabili dall'ultimo rendiconto approvato, sono così riassunti:

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	19.337,62	Patrimonio netto	21.186.742,16
Immobilizzazioni materiali	24.484.871,72	Fondo rischi e oneri	148.385,19
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	6.782,68
Rimanenze	0,00	Debiti	3.248.956,89
Crediti	3.099.780,48	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	4.928.908,48
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	1.915.785,58		0,00
Ratei e risconti attivi	0,00		0,00
Totale	29.519.775,40		29.519.775,40

3.2 Conto economico

Dall'ultimo rendiconto approvato si rileva il seguente risultato economico (in sintesi):

		Importo
Componenti positivi della gestione	+	3.871.720,38
Componenti negativi della gestione	-	3.768.842,38
Proventi ed oneri finanziari	+	-12.478,50
Rettifiche di valore di attività finanziarie	+	0,00
Proventi ed oneri straordinari	+	34.085,12
Imposte	-	55.692,92
Risultato di esercizio		68.791,70

PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

Il Comune di Cellamare non detiene partecipazioni, dirette o indirette come disposto dall'art. 20, D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, come deliberato con D.C.C. n. 39 del 28/09/2023.

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

4.1 Rilievi della Corte dei Conti

Durante il precedente mandato amministrativo, periodo 2019-2024, l'Ente è stato oggetto di pronuncia della Corte dei Conti Sezione di Controllo per la Puglia (Deliberazione n. 33/2022/PRSE) in relazione al rendiconto di gestione 2018.

4.2 Rilievi dell'Organo di Revisione Economico-Finanziaria

Durante il precedente mandato 2019-2024 l'ente non è mai stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di Revisione Economico Finanziaria.

Sulla base delle risultanze della presente relazione di inizio mandato 2024 – 2029, la situazione finanziaria, economica e patrimoniale non presenta squilibri e, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle vigenti procedure di riequilibrio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Ing. Raffaella Stano Stano
Raffaella
27.08.2024
08:42:59
GMT+02:00



IL SINDACO

Gianluca Vurchio

VURCHIO
GIANLUCA
27.08.2024
08:40:17
GMT+02:00

