

DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 96 DEL 28 SET 2012

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2012 – ASSESTAMENTO.

Il giorno ^{28 SET 2012}, il Commissario Straordinario Dott. Raffaele Ruberto, nominato con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 638 del 20/07/2005,

PREMESSO che

- In sede di approvazione del Bilancio di Previsione, con delibera n. 159 del 16/12/2011 “BILANCIO DI PREVISIONE 2012” al punto n. 3 è stato deliberato quanto segue:

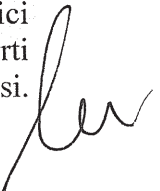
..... di procedere alla eventuale destinazione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2011, di € 35.887.450,00, ai sensi dell'art. 8 del D.M. 3440 del 10.10.86, a dimostrazione dell'effettiva disponibilità ed a misura che lo stesso venga realizzato a Consuntivo 2011;

- con delibera del Commissario Straordinario n. 77 del 16/07/2012 è stato approvato il “BILANCIO CONSUNTIVO 2011” come segue:

1. di approvare il Conto Consuntivo dell'anno 2011 nei termini di seguito evidenziati come rilevabili dal Rendiconto Finanziario della gestione 2011 e dagli allegati ex D.M. 10/10/86 che riportano:
 - A) Accantonamento al Fondo Imposte per € 600.000,00;
 - B) Ammortamento Tecnico per locali diversi da abitazione per € 808,11 e Ammortamento Finanziario per € 4.252.115,78;
 - C) Onere da iscrivere nel Conto Economico per T.F.R. di lavoro maturatosi nell'esercizio pari a € 397.894,04;
 - D) Quota Ammortamento mobili per ufficio, macchine elettr., attrezzature e software per € 138.147,21;
 - E) CONTO FINANZIARIO - viene riportata la movimentazione completa delle entrate e delle spese. Gli accertamenti di competenza ammontano a € 53.459.824,22, gli impegni ammontano a € 47.821.014,85 e pertanto si verifica un “AVANZO DI COMPETENZA” di € 5.638.809,37;
 - F) CONTO ECONOMICO che evidenzia un “AVANZO ECONOMICO” di € 1.184.235,06 iscritto nella Situazione Patrimoniale alla voce Patrimonio netto – Avanzo economico dell'esercizio;
 - G) SITUAZIONE PATRIMONIALE che evidenzia un totale delle attività e delle passività dell'Ente pari a € 800.900.252,03, con un patrimonio netto di € 660.916.150,34;
 - H) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che evidenzia un “AVANZO DI AMMINISTRAZIONE” di € 34.580.542,34;

così come risultano dai relativi elaborati che, firmati su ogni foglio dal Commissario Straordinario e dal Direttore Generale, formano parte integrante del presente deliberato e vengono conservati insieme alla raccolta dei Registri delle deliberazioni del Commissario Straordinario

VISTO che, in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2012 è stato elaborato il bilancio di verifica al 15/09/2011 dal quale si sono rilevati l'ammontare dei residui attivi e passivi consolidati a tale data; sulla base di questi dati di partenza, la P.O. Bilancio, in collaborazione con tutti gli uffici dell'Ente, ha proceduto alla fase di stima sia valutando l'evoluzione dei contratti e dei rapporti giuridici in essere sia elaborando specifiche proiezioni basate sui dati contabili degli anni pregressi.





Tale procedimento amministrativo/contabile ha permesso la redazione della prima colonna del bilancio di previsione denominata "Residui Attivi/Passivi presunti alla fine dell'anno in corso" nonché la determinazione dell'avanzo presunto di amministrazione, quale differenza fra il totale dei residui attivi e il totale dei residui passivi, così come stimati per la parte che riguarda il periodo 16/09/2011 - 31/12/2011;

RITENUTO che, l'assestamento del Bilancio di Previsione 2012 permette di consolidare come definitive le consistenze finali delle poste residuali attive e passive evidenziando, nella tabella che segue, gli scostamenti:

	Previsione 2012	Consuntivo 2011	Scostamento
Residui attivi presunti al 31/12/2011	€ 81.432.948,00		
Residui passivi presunti al 31/12/2011	€ 47.203.865,00		
Fondo di cassa presunto al termine dell'esercizio	€ 1.658.367,00		
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2011	€ 35.887.450,00		
Residui attivi definitivi al 31/12/2011		€ 78.133.050,14	-€ 3.299.897,86
Residui passivi definitivi al 31/12/2011		€ 44.897.074,11	-€ 2.306.790,89
Consistenza di cassa a fine esercizio		€ 1.344.566,31	-€ 313.800,69
Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2011		€ 34.580.542,34	-€ 1.306.907,66

ATTESO che, gli scostamenti riportati in tabella, sostanzialmente, evidenziano le risultanze della manovra di ricognizione e successiva cancellazione di poste residuali attive e passive approvata, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, con delibera del Commissario Straordinario n.50 del 21/5/2012;

ATTESO inoltre che, vi è da considerare la parte di scostamento dovuta a quella attività previsionale che è fisiologica considerata la difficoltà di stimare, nel mese di settembre le contabilizzazioni di impegni/accertamenti e pagamenti/ riscossioni che si presume si realizzino sino al 31 dicembre;

CONSIDERATO che, gli scostamenti fanno sì che il risultato dell'Avanzo presunto di amministrazione, a Previsione 2012, passi da Euro 35.887.450,00 ad Euro 34.580.542,34 così come definitivamente accertato in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2011;

RITENUTO che il Collegio dei Revisori, nel verbale di approvazione del Bilancio Consuntivo 2011, del 10/07/2012, pur prendendo atto della ulteriore attività di ricognizione e cancellazione delle poste residuali attive e passive effettuata, che ha fatto seguito a quelle svolte negli esercizi precedenti, ritiene ancora impossibile accertare l'effettiva sussistenza ed esigibilità delle stesse;

CONSIDERATO che, per le motivazioni suesposte, non è proponibile una destinazione dell'Avanzo di Amministrazione così come definitivamente accertato con l'approvazione del Conto Consuntivo 2011;

VISTO che, il Collegio dei Revisori dei Conti, con verbale n. 340 del 25/09/2012 ;

VISTO che sulla base delle premesse sopra evidenziate e del parere del Collegio dei Revisori dei Conti, il Settore Amministrativo propone l'adozione del seguente deliberato:

1. di ritenere, tutto quanto in premessa riportato, parte integrante del presente deliberato;



2. di approvare l'assestamento del Bilancio di Previsione 2012 con riferimento all'ammontare delle poste residuali attive pari a € 78.133.050,14, alle poste residuali passive pari a € 44.897.074,11, attestando i relativi stanziamenti di cassa alla sommatoria della competenza e dei residui definitivamente consolidati, ed all'Avanzo di Amministrazione pari a € 34.580.542,34 quale prima posta di Entrata del Bilancio di Previsione 2012 così come risulta dalla tabella che segue;

	Previsione 2012	Consuntivo 2011	Scostamento
Residui attivi presunti al 31/12/2011	€ 81.432.948,00		
Residui passivi presunti al 31/12/2011	€ 47.203.865,00		
Fondo di cassa presunto al termine dell'esercizio	€ 1.658.367,00		
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2011	€ 35.887.450,00		
Residui attivi definitivi al 31/12/2011		€ 78.133.050,14 -€	3.299.897,86
Residui passivi definitivi al 31/12/2011		€ 44.897.074,11 -€	2.306.790,89
Consistenza di cassa a fine esercizio		€ 1.344.566,31 -€	313.800,69
Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2011		€ 34.580.542,34 -€	1.306.907,66

3. di non destinare l'avanzo di € 34.580.542,34, definitivamente accertato con l'approvazione del Conto Consuntivo 2011, in considerazione della rilevante entità delle poste residuali che pregiudica l'effettiva sussistenza ed esigibilità delle stesse;
4. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva al fine di assestare tempestivamente i dati del Bilancio di Previsione 2012 riferiti all'ammontare complessivo delle poste residuali attive e passive e dell'Avanzo di Amministrazione definitivamente accertato.

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

AMMINISTRATIVO

(Avv. Sabino LUPELLI)

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

IL DIRIGENTE DEL SETTORE TECNICO

(Ing. Corrado PISANI)

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

IL DIRETTORE GENERALE

(Avv. Sabino LUPELLI)

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' CONTABILE

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

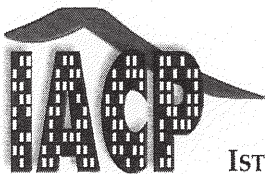
AMMINISTRATIVO

(Avv. Sabino LUPELLI)

ATTESTAZIONE DI LEGITTIMITA'

IL DIRETTORE GENERALE

(Avv. Sabino LUPELLI)



RITENENDO tutto quanto in narrativa parte integrante della presente delibera;

VISTO l'art.31 della Legge Regionale n.28 del 22/12/2000;

RITENUTA condivisibile la proposta di immediata esecutività;

DELIBERA

1. di ritenere, tutto quanto in premessa riportato, parte integrante del presente deliberato;
2. di approvare l'assestamento del Bilancio di Previsione 2012 con riferimento all'ammontare delle poste residuali attive pari a € 78.133.050,14, alle poste residuali passive pari a € 44.897.074,11, attestando i relativi stanziamenti di cassa alla sommatoria della competenza e dei residui definitivamente consolidati, ed all'Avanzo di Amministrazione pari a € 34.580.542,34 quale prima posta di Entrata del Bilancio di Previsione 2012 così come risulta dalla tabella che segue;

	Previsione 2012	Consuntivo 2011	Scostamento
Residui attivi presunti al 31/12/2011	€ 81.432.948,00		
Residui passivi presunti al 31/12/2011	€ 47.203.865,00		
Fondo di cassa presunto al termine dell'esercizio	€ 1.658.367,00		
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2011	€ 35.887.450,00		
Residui attivi definitivi al 31/12/2011		€ 78.133.050,14	-€ 3.299.897,86
Residui passivi definitivi al 31/12/2011		€ 44.897.074,11	-€ 2.306.790,89
Consistenza di cassa a fine esercizio		€ 1.344.566,31	-€ 313.800,69
Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2011		€ 34.580.542,34	-€ 1.306.907,66

3. di non destinare l'avanzo di € 34.580.542,34, definitivamente accertato con l'approvazione del Conto Consuntivo 2011, in considerazione della rilevante entità delle poste residuali che pregiudica l'effettiva sussistenza ed esigibilità delle stesse;
4. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva al fine di assestare tempestivamente i dati del Bilancio di Previsione 2012 riferiti all'ammontare complessivo delle poste residuali attive e passive e dell'Avanzo di Amministrazione definitivamente accertato.

IL DIRETTORE GENERALE
(Avv. Sabino LUPELLI)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Raffaele RUBERTO)