

ISTITUTO AUTONOMO PER LE CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI BARI

Delibera del Commissario Straordinario

n. 77 del 10/07/2015

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2014 – ASSESTAMENTO.

Il giorno 10/LUGLIO/2015 , il Commissario straordinario Avv. Sabino LUPELLI, nominato con Decreto del Presidente di Giunta Regionale n.468 del 27/06/2014 :

PREMESSO che :

- In sede di approvazione del Bilancio di Previsione, con delibera n. 110 del 09/12/2013 “*BILANCIO DI PREVISIONE 2014*” al punto n. 3 è stato deliberato quanto segue:

..... di procedere alla eventuale destinazione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2013, di € 46.484.375,00, 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 2013;

- con delibera del Commissario Straordinario n.74 del 11 agosto 2014 è stato approvato il “*BILANCIO CONSUNTIVO 2013*” come segue:

1. *di approvare il Conto Consuntivo dell'anno 2013 nei termini di seguito evidenziati come rilevabili dal Rendiconto Finanziario della gestione 2013 e dagli allegati ex D.M. 10/10/86 che riportano:*

- *A) Accantonamento al Fondo Imposte per € 0,00;*
- *B) Ammortamento Tecnico per locali diversi da abitazione per € 808,11 e Ammortamento Finanziario per € 4.482.246,68;*
- *C) Onere da iscrivere nel Conto Economico per T.F.R. di lavoro maturatosi nell'esercizio pari a € 339.387,99;*
- *D) Quota Ammortamento mobili per ufficio, macchine elettr., attrezzature e software per € 124.585,53;*
- *E) CONTO FINANZIARIO - viene riportata la movimentazione completa delle entrate e delle spese. Gli accertamenti di competenza ammontano a € 55.505.619,81, gli impegni ammontano a € 48.982.162,57 e pertanto si verifica un “AVANZO FINANZIARIO” di € 6.523.457,24;*
- *F) CONTO ECONOMICO che evidenzia un “AVANZO ECONOMICO” di € 3.213.172,84 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 € 842.301.313,27, con un patrimonio netto di € 699.586.935,39;*
- *H) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che evidenzia un “AVANZO DI AMMINISTRAZIONE” di € 46.786.406,90;*

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 2014 è stato elaborato il bilancio di verifica al 30/09/2013 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 30/09/2013 - 31/12/2013;

VISTO che, con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2014, avvenuta con Delibera del Commissario Straordinario n.110 del 9/12/2013 e con l'allegato C di seguito riportato, si rappresentava l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2013:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.655.359,00	
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	81.049.395,44	
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	-42.769.086,77	
Avanzo/Disavanzo di amministrazione dell'esercizio in corso		39.935.667,67
<i>Variazioni nei residui attivi:</i>		
- già verificatesi durante l'esercizio in corso	296.165,51	
- presunte per il restante periodo dell'esercizio	3.369.451,05	
<i>Variazioni nei residui passivi:</i>		
- già verificatesi durante l'esercizio in corso	4.893.828,19	
- presunte per il restante periodo dell'esercizio	-4.507.736,42	
		-2.260.993,01
<i>Entrate:</i>		
- già accertate durante l'esercizio in corso	35.496.097,25	
- presunte per il restante periodo dell'esercizio	11.765.502,00	
<i>Spese:</i>		
- già impegnate durante l'esercizio in corso	-29.437.490,91	
- presunte per il restante periodo dell'esercizio	-11.511.407,00	
		6.312.701,34
Incremento Fondo di cassa presunto al termine dell'esercizio		2.496.999,00
Avanzo da applicare al bilancio dell'esercizio successivo		46.484.375,00

VISTO che, con l'approvazione del Conto Consuntivo 2013 e con l'allegato G di seguito riportato, si rappresentava la Situazione Amministrativa con l'Avanzo di Amministrazione definitivamente accertato al 31/12/2013:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2013			
<i>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</i>			€ 1.655.359,36
<i>Riscossioni</i>	in c/competenza	€ 43.218.617,02	
	in c/residui	€ 7.205.288,73	€ 50.423.905,75
<i>Pagamenti</i>	in c/competenza	-€ 36.960.417,52	
	in c/residui	-€ 10.119.358,96	-€ 47.079.776,48
<i>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</i>			€ 4.999.488,63
<i>Residui attivi</i>	degli esercizi precedenti	€ 66.625.491,22	
	dell'esercizio	€ 12.287.002,79	€ 78.912.494,01
<i>Residui passivi</i>	degli esercizi precedenti	-€ 25.103.830,69	
	dell'esercizio	-€ 12.021.745,05	-€ 37.125.575,74
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ 46.786.406,90

ATTESO che, gli scostamenti tra la Previsione ed il Consuntivo sono dovuti, fisiologicamente, a quella attività previsionale che soggiace alla 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, i predetti scostamenti fanno sì che il risultato dell'Avanzo presunto di amministrazione, a Previsione 2014, passi da Euro 46.484.375,00 ad Euro 46.786.406,90 così come definitivamente accertato in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2013;

RITENUTO che il Collegio dei Revisori, nel verbale di approvazione del Bilancio Consuntivo 2013, del 29/7/2014, rileva l'impossibilità di accertare l'effettiva esigibilità e sussistenza delle poste residuali attive e passive alla data del 31/12/2013 in considerazione della rilevante entità 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 2013;

TENUTO PRESENTE che con nota n.38399 del 21/11/2014 è stata sottoposta al parere del collegio la proposta di assestamento al Bilancio di Previsione 2014;

VISTO CHE:

il Collegio dei Revisori dei Conti, in pari data con verbale n. 384 del 21/11/2014 ha preso atto della proposta di assestamento non avendo nulla da rilevare;

a seguito di verifica amministrativo contabile, la proposta corredata del parere del Collegio, non è stata sottoposta all'approvazione da parte del Commissario Straordinario;

la proposta così come formulata non comporta alcuna variazione economica finanziaria al Bilancio di Previsione 2014 e quindi di conseguenza alle risultanze del Conto Consuntivo 2014, in quanto trattasi di atto di indirizzo;

RITENUTO 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 prendere atto delle risultanze riguardanti l'assestamento del Bilancio di Previsione 2014 con riferimento all'ammontare della consistenza di cassa al 31/12/2013 pari a € 4.999.488,63, delle poste residuali attive pari a € 78.912.494,01, delle poste residuali passive pari a € 37.125.575,74, attestando i relativi stanziamenti di cassa alla sommatoria della competenza e dei residui definitivamente consolidati, ed all'Avanzo di Amministrazione pari a € 46.786.406,90 quale prima posta di Entrata del Bilancio di Previsione 2014 così come risulta dalla tabella su riportata;
3. di prendere atto di quanto espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con il Verbale n.384 del 21/11/2014 ed in particolare della necessità di non destinare l'avanzo di € 46.786.406,90, definitivamente accertato con l'approvazione del Conto Consuntivo 2013, in considerazione della rilevante entità delle poste residuali che pregiudica l'effettiva sussistenza ed esigibilità delle stesse;
4. di allegare il presente provvedimento alla delibera di approvazione del rendiconto di gestione 2014 per farne parte integrante e sostanziale;
5. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva al fine di consentire l'approvazione del Conto Consuntivo 2014 quale atto propedeutico.

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

Bari, li 10/07/2015

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

Dr.ssa Anna Carmela PICOCO

(FIRMA DIGITALE)

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

Bari, li 10/07/2015

IL DIRETTORE GENERALE

Sabino LUPELLI

(FIRMA DIGITALE)

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' CONTABILE

Bari, li 10/07/2015

Dirigente del Settore Amministrativo

Dr.ssa Anna Carmela PICOCO

(FIRMA DIGITALE)

ATTESTAZIONE DI LEGITTIMITA'

Bari, li 10/07/2015

IL DIRETTORE GENERALE

Sabino LUPELLI

(FIRMA DIGITALE)

VISTA la proposta di deliberato sopra riportata, munita dei visti di regolarità tecnica e di legittimità;

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 prendere atto delle risultanze riguardanti l'assestamento del Bilancio di Previsione 2014 con riferimento all'ammontare della consistenza di cassa al 31/12/2013 pari a € 4.999.488,63, delle poste residuali attive pari a € 78.912.494,01, delle poste residuali passive pari a € 37.125.575,74, attestando i relativi stanziamenti di cassa alla sommatoria della competenza e dei residui definitivamente consolidati, ed all'Avanzo di Amministrazione pari a € 46.786.406,90 quale prima posta di Entrata del Bilancio di Previsione 2014 così come risulta dalla tabella su riportata;
3. di prendere atto di quanto espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con il Verbale n.384 del 21/11/2014 ed in particolare della necessità di non destinare l'avanzo di € 46.786.406,90, definitivamente accertato con l'approvazione del Conto Consuntivo 2013, in considerazione della rilevante entità delle poste residuali che pregiudica l'effettiva sussistenza ed esigibilità delle stesse;
4. di allegare il presente provvedimento alla delibera di approvazione del rendiconto di gestione 2014 per farne parte integrante e sostanziale;
5. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva al fine di consentire l'approvazione del Conto Consuntivo 2014 quale atto propedeutico.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Avv. Sabino LUPELLI

(FIRMA DIGITALE)

Documento prodotto e conservato in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'articolo 20 del Decreto Legislativo n.82/2005 e successive modificazioni ed integrazioni, recante "Codice dell'Amministrazione Digitale.