

PROT. N°.....

BARI,li

Al Settore Amministrativo
- P.O. Bilancio e Controllo di Gestione

Al Settore Tecnico

Al Collegio dei Revisori

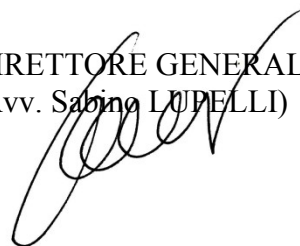
S E D E

OGGETTO: Decreto dell'Amministratore Unico N.65 del 09 AGOSTO 2016.

Per quanto di competenza, si comunica che è stato adottato il Decreto dell'Amministratore Unico N.65 del **09 AGOSTO 2016**, dichiarato immediatamente esecutivo, avente ad oggetto: **"CONTO CONSUNTIVO 2015 - APPROVAZIONE."**

Il file firmato digitalmente è a disposizione sulla piattaforma SEP.

IL DIRETTORE GENERALE
(Avv. Sabino LUPELLI)



ARCA Puglia Centrale

Decreto dell'Amministratore Unico

n. 65 del 09/08/2016

OGGETTO: OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO 2015 - APPROVAZIONE L' AMMINISTRATORE UNICO

Vista la documentazione agli atti e l'istruttoria espletata dal Direttore Generale e dai Dirigenti del Settore Amministrativo e Tecnico;

Esaminata la relativa proposta formulata dai Dirigenti, che qui di seguito si riporta:

Premesso che:

- con delibera del Commissario Straordinario n. 145 del 23/12/2014 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2015 e successive variazioni con una previsione di Entrata e Spesa pari a € 103.921.757,15 ;
- con delibera del Commissario Straordinario n. 109 del 26/11/2015 è stato approvato l'assestamento di Bilancio di previsione 2015;
- il Tesoriere ha provveduto a rendere il conto della propria gestione per l'esercizio finanziario 2015, che presenta un fondo di cassa iniziale pari a € 4.135.054,99 e un fondo di cassa al 31/12/2015 di € 5.651.467,14 ;
- che sulla base della documentazione agli atti e l'istruttoria espletata dal Direttore Generale e dai Dirigenti del Settore Amministrativo e Tecnico, ai sensi di quanto previsto dall'Art. 33 e dall'Art. 11 del Regolamento di Contabilità Ex D.M. 3440 del 10/10/1986, approvato con Delibera del C.d.A. N. 1450 del 22/12/1986, viene presentata la relazione tecnica amministrativa illustrativa delle singole attività gestionali relative all'esercizio 2015, allegata sotto la lettera A) e che qui si intende integralmente riportata per farne parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Considerato che, al fine di procedere all'approvazione del Rendiconto di Gestione, in qualità di Amministratore Unico si presenta la relazione per l'esercizio finanziario 2015 allegata sotto la lettera B)

Considerato che il Conto Consuntivo è stato redatto in conformità delle norme e degli schemi come da allegati previsti e contenuti nel Regolamento di cui al D.M. n° 3440 del 10 ottobre 1986 e che si compone del rendiconto finanziario, del conto economico, della situazione patrimoniale con annessa la situazione amministrativa:

1) Il rendiconto finanziario (allegato E)

– Entrate e spese correnti

Le entrate correnti ammontano a € 24.597.116,21 mentre le spese correnti sono determinate in € 18.186.472,99 con un avanzo di parte corrente di € 6.410.643,22.

- Entrate e spese in c/capitale

Le entrate e le spese di che trattasi forniscono l'immagine operativa dell'Ente e il mutamento delle attività e passività patrimoniali; esse ammontano rispettivamente ad € 20.910.036,12 e a € 26.447.810,28 con un disavanzo pari ad € 5.537.774,16. Quindi a chiusura dell'esercizio risulta contabilizzato un avanzo di competenza pari ad € 872.869,06.

– Partite di Giro

Le entrate e le spese presenti in questo titolo non modificano la consistenza finanziaria dell'Istituto perché riguardano riscossioni e pagamenti per conto terzi, depositi e rimborsi di terzi per i quali l'Ente svolge un servizio di cassa.

Le entrate e le spese si attestano complessivamente sull'importo bilanciante di € 7.653.182,39.

2) La situazione patrimoniale (allegato F)

Di seguito vengono illustrate le attività e le passività più significative:

ATTIVITA'

- **Crediti verso banche**

La giacenza bancaria presso il Tesoriere ammonta al 31/12/2015 ad € 5.651.467,14 registrando un incremento di € 1.516.412,15 rispetto al precedente esercizio.

- **Residui attivi**

Ammontano complessivamente a € 73.789.111,13 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 9.044.483,49. Come già riportato in precedenza il dato risente sensibilmente, oltre al fisiologico andamento di competenza, anche della manovra di riaccertamento straordinario delle poste residuali attive.

- **Crediti bancari e finanziari**

Il valore nominale dei crediti bancari e finanziari è pari a € 3.079.737,85 di cui € 2.901.408,25 corrisponde alla giacenza presso la Banca d'Italia (CC 1809):

- **Immobili**

Nel corso del 2015 il valore complessivo del patrimonio immobiliare gestito (immobili più lavori in corso) risulta di € 737.394.493,58 e si è incrementato di € 23.159.112,28.

Ne consegue, pertanto, che il valore degli immobili a fine esercizio risulta complessivamente pari a € 659.006.175,86.

- **Immobilizzazioni Tecniche**

Il loro valore, a seguito dell'attività di acquisizione e conseguente repertoriazione fisica, risulta pari a € 1.283.856,65 e risulta incrementato di € 40.621,32.

- **Deficit patrimoniale**

Ammonta complessivamente a € 66.889.219,63 ed è costituito da:

- *Disavanzo degli ultimi cinque esercizi per un totale di € 11.564.200,16;*
- *Disavanzo antecedente gli ultimi cinque esercizi per € 53.192.220,14;*
- *Disavanzo economico d'esercizio € 2.132.799,33;*

PASSIVITA'

- **Residui passivi**

Ammontano complessivamente a € 25.848.225,20 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 9.545.466,39. Come già riportato in precedenza il dato risente sensibilmente, oltre al fisiologico andamento di competenza, anche della manovra di riaccertamento straordinario delle poste residuali passive.

- **Debiti bancari e finanziari**

Il valore nominale di tali debiti è a fine esercizio di € 5.525.596,81 e risulta in incremento di € 2.341.758,92 rispetto al precedente esercizio.

- **Fondi di accantonamento vari**

Il fondo TFR si è incrementato di € 200.859,16 per le movimentazioni algebriche di accantonamento e di utilizzo attestandosi, alla data del 31/12/2015, a € 4.249.504,87.

- **Poste rettificative dell'attivo**

Ammontano complessivamente a € 117.581.192,33 e risultano incrementate di € 8.492.331,34 rispetto all'esercizio 2014. Al riguardo di tali poste si evidenzia come la manovra di riaccertamento straordinario ha comportato un utilizzo totale del Fondo Svalutazione Crediti consolidato al 31/12/2014 pari ad € 9.612.291,67 a fronte di Perdite su Crediti dell'utenza pari a € 12.853.628,59. Conseguentemente ricalcolando i crediti degli assegnatari antecedenti gli ultimi 5 esercizi (€28.778.670,57) si è proceduto ad accantonare nel F.S.C. € 7.194.667,64 che è pari al 25% di tali crediti così come previsto dal D.L. 95/2012 art.6 comma 17.

- **Patrimonio netto**

Al 31/12/2014 il patrimonio netto, risultava pari ad € 713.398.850,89 e nel corso dell'esercizio 2015 si è incrementato di € 18.756.821,58 attestandosi complessivamente in € 732.155.672,47.

3) Il conto economico (Allegato D)

Il documento rileva componenti positivi per € 49.256.829,39 e componenti negativi per € 51.389.628,72 con un disavanzo economico di € 2.132.799,33.

Al riguardo è indispensabile analizzare più in dettaglio tale disavanzo; il conto economico di che trattasi, come ben noto, è costituito da una prima parte che riguarda la gestione corrente (entrate e spese di carattere gestionale ordinario) che espone entrate per un totale di € 24.597.116,21 e spese per un totale di € 18.186.472,99, consolidando un avanzo, di parte corrente, pari ad € 6.410.643,22.

La seconda parte del conto economico espone componenti positivi per un totale di € 24.659.713,18 e componenti negativi per un totale di € 33.203.155,73; la stessa comprende voci che non danno luogo a movimenti finanziari .

I componenti positivi e negativi che non danno luogo a movimenti finanziari (Variazioni Patrimoniali Straordinarie e Sopravvenienze attive in entrata, IVA indetraibile d'esercizio, Quote ammortamento Alloggi, Locali e Immobilizzazioni Tecniche, Accantonamenti a fondo Svalutazione Crediti e T.F.R., Variazioni Patrimoniali Straordinarie e Sopravvenienze passive nella spesa) sommati a quelli della prima parte consolidano un disavanzo economico pari ad € 2.132.799,33;

4) La situazione amministrativa (Allegato G)

La situazione amministrativa pone in evidenza:

1. la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, pari ad € 4.135.054,99, gli incassi ed i pagamenti complessivamente eseguiti nell'anno in conto competenza ed in conto residui che si attestano rispettivamente in € 48.427.553,26 e € 46.911.141,11 consolidano una giacenza di cassa alla fine dell'esercizio di € 5.651.467,14;
2. il totale complessivo, alla fine dell'esercizio, dei residui attivi pari ad € 73.789.111,13 e dei residui passivi pari a € 25.848.225,20;
3. l'avanzo di amministrazione pari ad € 53.592.353,07;

Vista la relazione ed il parere del Collegio dei Revisori dei Conti rilasciata con verbale n. 421 del 29 07 2016, che, allegata sotto la lettera C) al presente provvedimento, ne forma parte integrante e sostanziale;

Visto il decreto dell'Amministratore Unico n. 35 del 23/06/2016 in uno al verbale n. 418 del 22/06/2016 del Collegio dei Revisori dei Conti con la quale è stata approvata la manovra di riaccertamento straordinario delle poste residuali attive e passive contabilizzando cancellazioni al 31/12/2015 rispettivamente di Euro 13.777.264,95 ed Euro 14.921.790,94 tutte riferite a poste per le quali è risultata insussistente una qualsiasi obbligazione giuridicamente perfezionata che consolidano nel presente Conto Consuntivo le seguenti risultanze:

Conto Consuntivo 2015				
	Competenza	Residui al 31/12/2014	Competenza	Residui al 31/12/2014
Residui Attivi	11.838.154,68	61.950.956,45		
Residui Passivi			12.415.163,30	13.433.061,90

Visto il decreto dell'Amministratore Unico n. 59 del 03/08/2016 in uno al verbale n. 420 del 25 07 2016 del Collegio dei Revisori dei Conti con la quale è stata approvata la manovra di riaccertamento ordinario delle poste residuali attive e passive contabilizzando cancellazioni al 31/12/2015 rispettivamente di Euro 2.068.370,30 ed Euro 1.839.420,40 tutte riferite a poste per le quali è risultata insussistente una qualsiasi obbligazione giuridicamente perfezionata;

TANTO PREMESSO

SI PROPONE

1. di ritenere la premessa parte integrante e sostanziale del presente decreto;
2. di approvare il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 allegato al presente provvedimento sotto la lettera D) corredato dagli allegati ex D.M. 3440 del 10/10/86 con le seguenti risultanze:

Situazione Amministrativa 2015			
	Residui	Gestione Competenza	Totale
Fondo cassa al 1 gennaio			4.135.054,99
RISCOSSIONI	7.105.373,22	41.322.180,04	48.427.553,26
PAGAMENTI	7.038.838,75	39.872.302,36	46.911.141,11
Fondo Cassa 31 dicembre	66.534,47	1.449.877,68	5.651.467,14
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
DIFFERENZA			5.651.467,14
RESIDUI ATTIVI	61.950.956,45	11.838.154,68	73.789.111,13
RESIDUI PASSIVI	13.433.061,90	12.415.163,30	25.848.225,20
DIFFERENZA =	48.517.894,55	- 577.008,62	47.940.885,93
AVANZO	52.719.484,01	872.869,06	53.592.353,07
Risultato di amministrazione		Fondi vincolati:	
		Dep. Cauzionali	1.755.655,12
		Movimento di capitali	-
		FCDE	10.544.618,65
		Potenziali soccombenze	10.245.257,00
		Potenziali spese legali	1.768.317,47
		Vincolo per TFR	4.249.504,87
		Incremento FCDE	19.377.532,82
		Fondi non vincolati	5.651.467,14

Rendiconto Finanziario 2015			
	Accertamenti	Impegni	Avanzo/Disavanzo
Parte Corrente	24.597.116,21	18.186.472,99	6.410.643,22
Movimento di Capitali	20.910.036,12	26.447.810,28	- 5.537.774,16
Partite di Giro	7.653.182,39	7.653.182,39	-
Avanzo Finanziario di Competenza			872.869,06

Situazione Patrimoniale 2015		
	Totale Attività	Totale Passività
Attività	821.198.666,35	
Deficit Patrimoniale	66.889.219,63	
Passività		155.932.213,51
Patrimonio netto		732.155.672,47
Conti D'ordine	73.864.889,48	73.864.889,48
Totali generali	961.952.775,46	961.952.775,46

Conto Economico 2015			
	Entrate	Spese	Avanzo/Disavanzo
I Parte	24.597.116,21	18.186.472,99	6.410.643,22
II Parte	24.659.713,18	33.203.155,73	- 8.543.442,55
Disavanzo Economico			- 2.132.799,33

- *Accantonamento al Fondo Imposte per Euro zero;*
 - *Ammortamento Finanziario per alloggi e locali € 4.582.251,66 e Ammortamento stabili di proprietà in locazione € 6.245.024,72;*
 - *Onere da iscrivere nel Conto Economico per T.F.R. di lavoro maturatosi nell'esercizio pari a € 433.493,92;*
 - *Quota Ammortamento mobili per ufficio, macchine elettroniche, attrezzature e software per € 21.255,45;*
 - *CONTO FINANZIARIO - viene riportata la movimentazione completa delle entrate e delle spese. Gli accertamenti di competenza ammontano a € 53.160.334,72, gli impegni ammontano a € 52.287.465,66 e pertanto si consolida un "AVANZO FINANZIARIO" di € 872.869,06;*
 - *CONTO ECONOMICO che evidenzia un "DISAVANZO ECONOMICO" di € 2.132.799,33 iscritto nella Situazione Patrimoniale alla voce Deficit Patrimoniale – Disavanzo economico d'esercizio;*
 - *SITUAZIONE PATRIMONIALE che evidenzia un totale delle attività e delle passività dell'Ente pari a € 961.952.775,46, con un patrimonio netto di € 732.155.672,47;*
 - *SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che evidenzia un "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE" di € 53.592.353,07;*
3. *Di non procedere ad alcuna destinazione dell' avanzo di amministrazione 2015, così come segnalato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 404/2015 e verbale n.421/2016,in considerazione della rilevante entità delle poste residuali che pregiudica l'effettiva sussistenza ed esigibilità delle stesse.*
4. *Di dichiarare il presente decreto immediatamente esecutivo.*

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

Bari, li 04/08/2016

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

Dr.ssa Anna Carmela PICOCO

(FIRMA DIGITALE)

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

Bari, li 05/08/2016

IL DIRIGENTE DEL SETTORE TECNICO

Corrado PISANI

(FIRMA DIGITALE)

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

Bari, li 05/08/2016

IL DIRIGENTE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO

Sabino LUPELLI

(FIRMA DIGITALE)

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' CONTABILE

Bari, li 08/08/2016

Dirigente del Settore Amministrativo

Dr.ssa Anna Carmela PICOCO

(FIRMA DIGITALE)

ATTESTAZIONE DI LEGITTIMITA'

Bari, li 09/08/2016

IL DIRETTORE GENERALE

Avv. Sabino LUPELLI

(FIRMA DIGITALE)

Ritenuto di condividere il documento istruttorioe, pertanto, di far propria la proposta presentata;

Con i poteri di cui alla Legge Regionale n. 22/2014, conferiti con Decreto di nomina del Presidente della Giunta Regione Puglia n. 9 del 13/10/2016;

Vista l'attestazione di legittimità del Direttore Generale

COSI' DECRETA

1. di ritenere la premessa parte integrante e sostanziale del presente decreto;
2. di approvare il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 allegato al presente provvedimento sotto la lettera D) corredato dagli allegati ex D.M. 3440 del 10/10/86 con le seguenti risultanze:

Situazione Amministrativa 2015			
	Residui	Gestione Competenza	Totale
Fondo cassa al 1 gennaio			4.135.054,99
RISCOSSIONI	7.105.373,22	41.322.180,04	48.427.553,26
PAGAMENTI	7.038.838,75	39.872.302,36	46.911.141,11
Fondo Cassa 31 dicembre	66.534,47	1.449.877,68	5.651.467,14
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
DIFFERENZA			5.651.467,14
RESIDUI ATTIVI	61.950.956,45	11.838.154,68	73.789.111,13
RESIDUI PASSIVI	13.433.061,90	12.415.163,30	25.848.225,20
DIFFERENZA =	48.517.894,55	- 577.008,62	47.940.885,93
AVANZO	52.719.484,01	872.869,06	53.592.353,07
Risultato di amministrazione		Fondi vincolati:	
		Dep. Cauzionali	1.755.655,12
		Movimento di capitali	-
		FCDE	10.544.618,65
		Potenziali soccombenze	10.245.257,00
		Potenziali spese legali	1.768.317,47
		Vincolo per TFR	4.249.504,87
		Incremento FCDE	19.377.532,82
		Fondi non vincolati	5.651.467,14

ARCA Puglia Centrale - Prot. n. 0027997 del 10/08/2016 - INTERNA

Rendiconto Finanziario 2015			
	Accertamenti	Impegni	Avanzo/Disavanzo
Parte Corrente	24.597.116,21	18.186.472,99	6.410.643,22
Movimento di Capitali	20.910.036,12	26.447.810,28	- 5.537.774,16
Partite di Giro	7.653.182,39	7.653.182,39	-
Avanzo Finanziario di Competenza			872.869,06

Situazione Patrimoniale 2015		
	Totale Attività	Totale Passività
Attività	821.198.666,35	
Deficit Patrimoniale	66.889.219,63	
Passività		155.932.213,51
Patrimonio netto		732.155.672,47
Conti D'ordine	73.864.889,48	73.864.889,48
Totali generali	961.952.775,46	961.952.775,46

Conto Economico 2015			
	Entrate	Spese	Avanzo/Disavanzo
I Parte	24.597.116,21	18.186.472,99	6.410.643,22
II Parte	24.659.713,18	33.203.155,73	- 8.543.442,55
		Disavanzo Economico	- 2.132.799,33

- Accantonamento al Fondo Imposte per Euro zero;
- Ammortamento Finanziario per alloggi e locali € 4.582.251,66 e Ammortamento stabili di proprietà in locazione € 6.245.024,72;
- Onere da iscrivere nel Conto Economico per T.F.R. di lavoro maturatosi nell'esercizio pari a € 433.493,92;
- Quota Ammortamento mobili per ufficio, macchine elettroniche, attrezzature e software per € 21.255,45;
- CONTO FINANZIARIO - viene riportata la movimentazione completa delle entrate e delle spese. Gli accertamenti di competenza ammontano a € 53.160.334,72, gli impegni ammontano a € 52.287.465,66 e pertanto si consolida un "AVANZO FINANZIARIO" di € 872.869,06;
- CONTO ECONOMICO che evidenzia un "DISAVANZO ECONOMICO" di € 2.132.799,33 iscritto nella Situazione Patrimoniale alla voce Deficit Patrimoniale – Disavanzo economico d'esercizio;
- SITUAZIONE PATRIMONIALE che evidenzia un totale delle attività e delle passività dell'Ente pari a € 961.952.775,46, con un patrimonio netto di € 732.155.672,47;
- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che evidenzia un "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE" di €

53.592.353,07;

3. Di non procedere ad alcuna destinazione dell' avanzo di amministrazione 2015, così come segnalato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 404/2015 e verbale n.421/2016, in considerazione della rilevante entità delle poste residuali che pregiudica l'effettiva sussistenza ed esigibilità delle stesse.
4. Di dichiarare il presente decreto immediatamente esecutivo.

L'AMMINISTRATORE UNICO
Dott. Giuseppe ZICHELLA

(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.