

DECRETO DEL COMMISSARIO LIQUIDATORE ATO PUGLIA

N. 01 Del 22 dicembre 2011

Nomina giusto provvedimento della G.R. del 15/06/2011 n 1359

Oggetto : adozione conto patrimoniale straordinario dell'ATO Puglia e trasmissione agli Organi competenti. Impegno e liquidazione delle spese relative.

Premesso che

Con legge regionale n. 9 del 2011 è stata istituita l'Autorità Idrica Pugliese, formalizzando la soppressione dell'ATO Puglia;

mediante la previsione di cui all' art. 12 della suddetta legge, la Giunta regionale, con proprio atto, ha nominato il liquidatore della Autorità d'ambito della Puglia (ATO Puglia), al fine di trasferire la dotazione finanziaria di ATO Puglia all'Autorità, al netto delle prevedibili spese di procedura;

Il liquidatore nominato, Prof. Antonio Di Santo, ha provveduto alla redazione di apposito conto patrimoniale straordinario, con l'ausilio del professionista Dott.ssa Parisi Rosa incaricato a supporto delle attività, al fine di determinare, attraverso la rappresentazione contabile del complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza dell'ATO Puglia e il relativo risultato finale differenziale, la consistenza netta della dotazione patrimoniale;

la redazione del conto suddetto ha comportato l'impegno temporale effettivo di n. 3 mesi lavorativi, determinando la data di consegna al 22 dicembre 2011, anche al fine di consentire il trasferimento della dotazione patrimoniale dell'ATO Puglia a beneficio del nuovo Ente (AIP), a seguito della nomina del legale rappresentante di quest'ultimo, prevista al 29/12/2011, data della prima convocazione utile del Consiglio Direttivo di cui all'art. 4 della legge regionale istitutiva;

Visto il conto patrimoniale straordinario redatto ed allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

Vista la relazione allegata redatta dal revisore dei conti nominato ad acta;

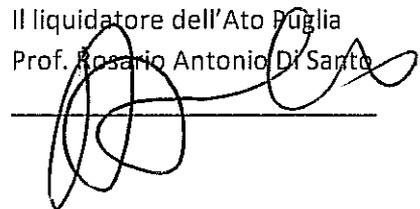
Vista la legge regionale n. 9 del 2011;



DECRETA

1. Di approvare il conto patrimoniale straordinario redatto ed allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale.
2. Di impegnare i seguenti importi sul Peg 2011 della sopprimenda Ato Puglia
€ 12.483,20 per compenso al liquidatore sul capitolo 50;
€ 1.061,07 per Irap sul capitolo 90;
€ 1.414,35 per contributi previdenziali sul capitolo di spesa 321,
quali somme necessarie alla liquidazione delle competenze del Commissario, in conformità a quanto previsto dall'art. 12, comma 1, quantificate in modo forfettario in euro 15.000,00 pari ad un impegno lavorativo complessivo di numero 3 mesi di attività, tenuto conto dell'intervallo di tempo intercorso tra la data di nomina e quella odierna,, oltre agli oneri previdenziali ed al lordo delle ritenute fiscali previsti per legge e parametrati in base al criterio di cui al dispositivo regionale di nomina del suddetto Commissario;
3. che la somma di € 2.516,80 quale compenso del professionista Dott.ssa Parisi Rosa incaricato a supporto delle attività di liquidazione, è stata impegnata con determina dirigenziale n. 43 del 01/08/2011;
4. di impegnare la somma di € 687,44 sul capitolo 52 del Peg 2011, per rimborso spese di n. 5 trasferte al Revisore ad hoc;
5. Di trasmettere il presente decreto alla Giunta regionale pugliese al fine di consentire l'adozione degli atti conseguenti di cui all'art. 12, comma 2, della legge regionale n. 9 del 2011.
6. Di pubblicare il decreto di cui trattasi sull'Albo pretorio dell'ATO Puglia.

Il liquidatore dell'Ato Puglia
Prof. Rosario Antonio Di Santo



N. 066 de registro delle pubblicazioni

Il presente decreto viene pubblicato sull'Albo Pretorio del Consorzio il giorno 22/12/11 e vi resterà per 15 gg consecutivi.

Il Responsabile




Prof. Ing. Antonio Rosario Di Santo
c/o Autorità di Bacino della Puglia
S.P. per Casamassima Km. 3
70010 Valenzano (BA)
Tel. 080.4670352 – fax 080.4670376
Antonio.disanto@adb.puglia.it

c.a. On. Nichi VENDOLA
Presidente Giunta Regione
Regione Puglia

c.a. Avv. Fabiano Amati
Assessore alle Opere Pubbliche
e Protezione Civile
Regione Puglia

c.a. Dott. Michele Emiliano
Sindaco del Comune di Bari

Oggetto: trasmissione atti del commissario liquidatore Ato Puglia

Si trasmettono in allegato il rendiconto finale di liquidazione al 20/12/2011 con acclusi conto di bilancio, conto del patrimonio, conto economico, decreto di liquidazione, parte integrante del rendiconto.

Bari, 22/12/2011

Il Commissario Liquidatore
Prof. Ing. Antonio Rosario Di Santo

ATO

Puglia

Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale
Per la gestione del servizio idrico integrato

in liquidazione

Via Borsellino e Falcone n. 2 70125 - BARI

Tel. 080.9641401 Fax 080.9904302

www.aatopuglia.it

RENDICONTO FINALE DI LIQUIDAZIONE AL 20/12/2011

* * * * *

FORMA E CONTENUTO DEL RENDICONTO

L'Autorità d'Ambito della Puglia (ATO Puglia), è stata posta in liquidazione volontaria anticipata con Legge Regionale n. 9 del 30 Maggio 2011 art. 12

Il presente Rendiconto Finale di liquidazione al 20 dicembre 2011, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trasmesse dal Funzionario Responsabile Dott. Cosimo F. Ingrosso nella giornata del 20 dicembre c.a. nonché di tutta la documentazione consegnata nella sede del Consorzio in Bari nelle giornate del 04/08/2011 e 12/08/2011. E' stato redatto, conformemente al regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo assembleare n. 10 del 19/09/2008, al D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 " Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", al D.P.R. 31 gennaio 1996 n. 194, nel rispetto dei principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali.

Il Rendiconto Finale comprende il Conto del Bilancio il Conto del Patrimonio ed il Conto Economico corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge : relazione illustrativa allegata al rendiconto della gestione; elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza, sono esposti in conformità agli schemi e nell'ordine previsti dagli articoli n.227 e seg. del T.U.E.L.

Le voci contabili sono state iscritte in Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In considerazione del fatto che l'Ente avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L. adotta il sistema contabile semplificato - con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative il conto economico ed il conto del patrimonio, è stato compilato il rendiconto finale di liquidazione utilizzando gli stessi criteri di redazione.

Le valutazioni delle voci del rendiconto sono effettuate in base a criteri previsti dall'art. 228, 229 e 230 del T.U.E.L. D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

VALORI CONTO DI BILANCIO

I valori del conto di bilancio (Gestione delle Entrate e Gestione delle Spese) dimostrano i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni.

Il conto del bilancio si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e con quello contabile di amministrazione, in termini di avanzo, pareggio o disavanzo.

La gestione dell'esercizio si conclude al 20/12/2011 con un avanzo di amministrazione di € 8.862.370,11=. I residui attivi di competenza ammontano ad € 901.585,31 relativi alle quote consortili da parte dei comuni appartenenti al Consorzio dell'ATO Puglia.

La quota dei residui attivi di € 4.160.927,20 comprende somme provenienti dagli anni precedenti, di particolare rilievo sono i residui attivi relativi a quote provenienti da convenzioni con AQP dell'importo di € 1.529.622,42 per canone di concessione II semestre 2007 art. 10 conv. S.I.I., di € 1.859.244,84 per canone di concessione anno 2008 art. 10 conv. S.S.I., per un totale di € 3.388.867,26.

ENTRATE

Risultano correttamente accertati i contributi, pari a € 1.208.705,00, dei comuni partecipanti al Consorzio per l'anno 2011; a fronte di detti accertamenti le riscossioni, come rilevabili dal conto del tesoriere, sono state pari a € 307.119,69

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Si osserva la mancata contabilizzazione per competenza dell'importo previsionale di euro 60.000,00= in conto interessi su deposito presso la Tesoreria Unica. Tale importo sarà contabilizzato in data 31/12/2011 al momento della disponibilità.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono contabilizzate e valutate al loro valore nominale. Dal quadro riassuntivo del conto cassa e dalla verifica del Tesoriere dell'Ente Monte dei Paschi di Siena Spa si rileva una differenza della disponibilità in cassa che risultano pari a € 4.518.833,95. Il conto cassa indica un saldo di fatto pari a € 4.571.200,44 dal quale dovrà detrarsi la somma di € 39.447,97 mandati da pagare entro il 16 Gennaio 2012 per contributi dipendenti e l'importo di € 12.938,00 riscossioni ancora non contabilizzate e con reversali da emettere. I valori dei depositi bancari comprendono le competenze attive e passive di fine esercizio.

SPESE CORRENTI

Nelle spese correnti, riclassificate per intervento, nella voce di spesa Compenso ai revisori dei conti per l'intervento 03 cap. 50 risulta impegnata la somma di € 15.000,00 che rappresenta il capitolo su cui impegnare le somme del compenso al Liquidatore.

L'andamento nei due esercizi è stato il seguente:

	2010	al 20/12/2011
01- Personale	580.635,67	527.454,43
02- Acquisto di beni di consumo e/materie prime	10.894,87	6.728,31
03- Prestazioni di servizi	160.709,41	154.995,12
04- Utilizzo di beni di terzi	50.959,53	56.995,15
05- Trasferimenti		
06- Interessi passivi e oneri finanz. Div.		
07- Imposte e tasse	37.618,67	42.531,42
08- Oneri straord. della gestione corr.		

SPESE PER IL PERSONALE

Il decremento della spesa del personale per l'anno 2011, rispetto all'annualità 2010, è derivata essenzialmente dalla posizione part-time dei funzionari del settore amministrativo.

Allo stato attuale presso il personale è composto da 13 unità di seguito indicate :

1 segretario generale con funzioni di dirigente amministrativo dimissionario giusta nota del 30/08/2011 prot. n. 2417;

1 dirigente per la pianificazione dimissionario giusta nota del 30/08/2011 prot.n. 2417 ;

10 funzionari;

1 istruttore amministrativo;

SPESE IN CONTO CAPITALE

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue :

Previsioni iniziali	Somme impegnate	Scostamenti fra previsioni e somme impegnate	
15.000,00	9.937,20	- 5.062,80	- 33,752%

Gli impegni e pagamenti effettuati in c/capitale sono riferibili per € 2.364,00 a spese per fornitura informatica e tecnica e per € 1.573,20 per fornitura mobili e arredi per € 6.000, residui anni precedenti.

SERVIZI CONTO TERZI

L'andamento delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA 2010	ENTRATA 2011	SPESA 2010	SPESA al 20/12//2011
Ritenute previdenziali al personale	120.832,07	250.703,37	120.832,07	199.714,76
Ritenute erariali	105.300,21	168.282,72	104.500,21	168.273,92

DS

Altre ritenute			
Depositi Cauzionali		8.282,25	8.282,25
Altre per servizi conto terzi			
Fondi per Servizio Economato		1.400,00	1.400,00
Depositi spese contratt.			
Totale		428.668,34	377.670,93

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione delle imposte Irap da assolvere a carico dell'esercizio.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Nel prospetto di conciliazione sono assunti gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici e patrimoniali. Al fine della rilevazione dei componenti economici positivi, gli accertamenti finanziari di competenza sono stati rettificati, come indicato dall'art. 229 del T.U.E.L.; anche gli impegni finanziari di competenza, al fine della rilevazione dei componenti economici negativi, sono stati rettificati con la rilevazione delle quote di ammortamento. I valori finanziari correnti risultanti dal conto del bilancio (accertamenti ed impegni), sono scomposti nel prospetto in valori economici e patrimoniali (attivo, passivo o conti d'ordine).

d) Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza AL 12-08-2011		
Totale accertamenti di competenza	+	1.456.533,06
Totale impegni di competenza	-	692.337,39
SALDO GESTIONE COMPETENZA		764.195,67

d) Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza AL 20-11-2011		
Totale accertamenti di competenza	+	1.654.643,64
Totale impegni di competenza	-	1.176.312,56
SALDO GESTIONE COMPETENZA		478.331,08

COMPONENTI CONTO ECONOMICO

I componenti positivi e negativi di reddito sono iscritti a conto economico secondo i criteri di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 69 a 103 del nuovo principio contabile n. 3.

	2010	Al 20/12/2011
A Proventi della gestione	1.216.375,65	1.225.903,65
B Costi della gestione	884.884,27	836.115,10
Risultato della gestione	331.491,38	389.788,55
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate		
Risultato della gestione operativa	331.491,38	389.788,55
D Proventi(+) ed oneri (-) finanziari		71,65
E Proventi(+) ed oneri (-) straordinari		
Risultato economico di esercizio	331.491,38	389.860,20

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI CONTO DEL PATRIMONIO

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.

ATTIVO	31/12/2010	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	Al 20/12/2011
Immobilizzaz. immateriali				
Immobilizzaz. materiali	179.394,34	3.301,20	- 47.410,67	135.284,87
Immobilizzazioni Finanziarie				

DS

Totale Immobilizzazioni	179.394,34	3.301,20	- 47.410,67	135.284,87
Rimanenze				
Credit	4.444.039,66	302.262,55		4.746.302,21
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	4.620.134,36	-101.300,41		4.518.833,95
Totale attivo circolante	9.064.174,02	200.962,14		9.265.136,16
Ratei e Risconti				
Totale dell'attivo	9.243.568,36	204.263,34	- 47.410,67	9.400.421,03
Conti D'ordine	- 562,14	6.000,00		5.437,86
PASSIVO				
Patrimonio netto	4.689,295	487.632,28	- 47.410,67	5.129.516,75
Conferimenti				
Debiti di finanziamento				
Debiti di Funzionamento	763.837,82	-264.562,36		499.255,46
Debiti per anticipazione per cassa				
Altri debiti	7.062,02	- 18.786,58		- 11.724,56
Totale Debiti	770.899,84	- 283.368,94		487.530,90
Ratei e risconti				
Totale Passivo	5.460.194,98	204.263,34	47.410,67	5.617.047,65
Conti d'ordine	- 562,14	6.000,00		5.437,86

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono contabilizzate e valutate al loro valore nominale ammontano a euro 4.518.833,95. Dal quadro riassuntivo del conto cassa e dalla verifica del Tesoriere dell'Ente Monte dei Paschi di Siena Spa si rileva una differenza della disponibilità in cassa. Il conto cassa indica un saldo di fatto pari a € 4.571.200,44 dal quale dovrà detrarsi la somma di € 39.447,97 mandati da pagare entro il 16 Gennaio 2012 per contributi dipendenti e l'importo di € 12.938,00 riscossioni ancora non contabilizzate e con reversali da emettere. I valori dei depositi bancari comprendono le competenze attive e passive di fine esercizio.

Considerazioni sui valori dello stato patrimoniale al 20 dicembre 2011

- Il liquidatore dichiara che tutti i rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza dell'ATO Puglia restano in essere alla data attuale e saranno trasferiti alla nuova Autorità Idrica Pugliese, che il patrimonio mobiliare come identificato nel conto patrimoniale sarà trasferito in toto alla nuova autorità e infine il patrimonio lordo identificato con l'Avanzo di Amministrazione alla data del 20/12/2011 è pari a Euro 8.862.370,11 mentre il patrimonio netto risulta pari a 8.846.724,05 al netto delle spese di Liquidazione

RISULTATI DELLA GESTIONE

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

		In conto		TOTALE
		RESIDUI	COMPETENZE	
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2011				4.620.134,36
Riscossioni		599.322,76	753.058,33	1.352.381,09
Pagamenti		287.992,34	1.165.689,16	1.453.681,50
Fondo di Cassa al 20/12/2011				4.518.833,95
Pagamenti per azioni esecutive non negoziate al				
Differenza				4.518.833,95

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Accertamenti	1.654.643,64
Impegni	1.176.312,56
Totale avanzo di competenza	478.331,08

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		In conto		TOTALE
		RESIDUI	COMPETENZE	
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2011				4.620.134,36

Riscossioni		599.322,76	753.058,33	1.352.381,09
Pagamenti		287.992,34	1.165.689,16	1.453.681,50
Fondo di Cassa al 20/12/2011				4.518.833,95
Pagamenti per azioni esecutive non negoziate al				
Differenza				4.518.833,95
RESIDUI ATTIVI		4.160.927,20	901.585,31	5.062.512,51
RESIDUI PASSIVI		708.352,95	10.623,40	718.976,35
DIFFERENZA				4.343.536,16
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 20/12/2011 LORDO				8.862.370,11

ALTRE INFORMAZIONI

EMOLUMENTI AL LIQUIDATORE

Decreto n. 1 del 22/12/2011 del Commissario Liquidatore

Bari, 22 Dicembre 2011

Il Liquidatore

