

“Il Tesoriere Provinciale Banca M.P.S. s.p.a. nei termini previsti dalle vigenti disposizioni legislative (art.226 del D.Lgs.18.08.2000, n.267 modificato dall’art. 2 quater della Legge n. 189/2008), ha provveduto a rendere il conto della propria gestione relativa all’esercizio finanziario 2011 , con un fondo di cassa al 31.12.2010 di Euro 52.047.787,74

Con provvedimento n. 65 del 20/04/2012, la Giunta provinciale ha approvato, ai sensi dell’art. 151, comma 6°, Decreto Legislativo 267/2000, nonché dell’art. 227, comma 5°, dello stesso Decreto Legislativo, modificati dall’art. 2 quater della Legge 189/2008, l’allegata relazione illustrativa (sotto la lettera “A”) nelle risultanze ivi contenute e con l’illustrazione dello stato di realizzazione delle attività programmate per l’ anno 2011 e ha sottoposto lo schema di rendiconto di Bilancio 2011, depositato agli atti d’ufficio, al Collegio dei revisori dei Conti per il prescritto parere e successivamente al Consiglio Provinciale per l’approvazione;

Che lo schema di Rendiconto presenta le seguenti risultanze :

CONTO DEL BILANCIO

	Residui	Gestione Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio			38.561.322,37
RISCOSSIONI	32.110.213,52	56.383.569,20	88.493.782,72
PAGAMENTI	28.953.156,82	46.054.160,53	75.007.317,35
Fondo di cassa al 31 dicembre			52.047.787,74
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			52.047.787,74
RESIDUI ATTIVI	167.778.789,38	28.953.543,45	196.732.332,83
RESIDUI PASSIVI	202.800.647,84	39.282.544,03	242.083.191,87
DIFFERENZA =			-45.350.859,04
AVANZO			6.696.928,70
	Risultato di amministrazione	Fondi vincolati	88.632,22
		Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
		Fondi di ammortamento	
		Fondi non vincolati	6.608.296,58

CONTO DEL PATRIMONIO, con il seguente risultato:

Patrimonio netto iniziale Euro 163.344.577,03

Patrimonio netto finale Euro 172.077.091,73 (al lordo del saldo rettifiche anni precedenti)

CONTO ECONOMICO, con un risultato economico di esercizio di Euro 8.732.514,70;

Tenuto presente che :

- a) le deliberazioni di Giunta Provinciale, nonché le determinazioni dirigenziali di impegno di spesa sono state corredate dell'attestazione di copertura finanziaria, ai sensi dell'art.49 – comma 1 – del D.Lgs.267/2000 e successive modificazioni;
- b) che non sono stati effettuati pagamenti in eccedenza agli stanziamenti di bilancio;
- c) che vi è corrispondenza tra le poste del Conto del Bilancio con quello del Bilancio di previsione e che vi è concordanza tra le partite del Conto del tesoriere con le scritture del Conto del Bilancio;
- d) che le spese “una tantum” sono state pagate con entrate “una tantum” e che sono state osservate le procedure relative al pagamento di spese con entrate aventi specifica destinazione;
- e) che è stata approvato, con atto di Giunta Provinciale n. 13 del 18/01/2011, il plafond riguardante le anticipazioni di tesoreria di cui all' art. 222 d.lvo 267/2000, il cui importo non è stato , tuttavia, utilizzato;
- f) che tutti gli impegni di spesa effettuati, esclusi quelli derivanti da leggi, da contratti o da atti esecutivi, hanno formato oggetto di apposita deliberazione di Giunta Provinciale e di determinazione dirigenziale e che gli stessi corrispondono a dati contabili previsti in bilancio, e le liquidazioni delle spese sono state mantenute nei limiti degli impegni assunti;
- g) che sono stati eliminati residui attivi e passivi per insussistenza, così come risulta dalla delibera approvata *al punto precedente dell' ordine del giorno*;
- h) che, a seguito della ricognizione dei residui attivi e passivi, sono stati redatti gli elenchi degli stessi distinti per anno di provenienza, così come risultante da apposita determinazione approvata dal Responsabile del Servizio Finanziario;
- i) che è stata redatta la tabella dei parametri di individuazione degli Enti in condizioni strutturalmente deficitarie, allegata al Conto del Bilancio, dalla quale si evince che la Provincia di Brindisi non è fra questi ultimi;
- j) che sono state rispettate tutte le disposizioni legislative in vigore in materia di Bilancio;
- k) che, ai sensi dell'art.233 del D.Lgs.267/2000, modificato dall'art. 2 quater della Legge 189/2008, è stato redatto il Rendiconto della Gestione economica e degli agenti contabili così come risulta dalla delibera approvata *al punto precedente*;
- l) che il Collegio dei Revisori dei conti ha presentato la propria relazione al Rendiconto della gestione 2011, allegata al presente atto sotto la lettera “D”;
- m) che è stato predisposto il prospetto dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, ai sensi dell'art. 77 quater, comma 11 del d.l. 112/08 e D.M. 23/12/2009, che si allega sotto la lettera “C”;
- n) che il Consiglio provinciale , con atto deliberativo n. 37/9 del 03/10/2011, ha provveduto alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e sulla salvaguardia degli equilibri del Bilancio di Previsione 2011;
- o) che questa Provincia ha rispettato i limiti imposti per l'anno 2011 dal “Patto di stabilità interno”, come risulta dall'allegato “E”;
- p) che ai sensi dell' art. 1 comma 198 della Legge 289/2005, art. 1 comma 557 della legge 296/2006 (legge finanziaria 2007), dell' art 3 comma 120 della legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008) e dell'art. 66 della legge n. 133/2008 (legge finanziaria 2009) si è effettuata la riduzione della spesa di personale come risulta dal prospetto allegato sotto la lettera “F”;
- q) che ai sensi dell'art. 2 comma 594 – 599 L. 244/2007 si è adempiuto a quanto previsto dalla normativa in merito alle misure di razionalizzazione e contenimento dei costi per l'anno 2011;

- r) che lo stato di attuazione dei programmi al 31/12/2011 risulta allegata al presente provvedimento sotto la lettera "G";
- s) che l'analisi e il confronto dei risultati finanziario, economico e patrimoniale risultano dall'allegata relazione sotto la lettera "H";
- t) che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'Ente nell'anno 2011 sono dettagliate nell'elenco allegato alla presente sotto la lettera "T", ai sensi dell'art. 16, comma 26 del D.L. 138/2011;
- u) che, in sede di salvaguardia degli equilibri, sono state segnalate dai vari Dirigenti dell'Ente, situazioni debitorie che a seguito di una ricognizione effettuata sono alla data odierna risultate le seguenti:

Direzione affari legali

Soc. Coop. Ecoambiente € 550.000,00

Per contenzioso relativo ai piani d'impresa ; alla data del 09 05 2012 sono pendenti n. 2 giudizi innanzi al Tribunale di Brindisi di cui (RG175/2006) rinviata al 06 11 2012 per discussione e n. 1 (RG 552/2006)rinviato d' ufficio per precisazioni e conclusioni al 28 09 2012 .

Pertanto alla data odierna non è debito certo , liquido ed esigibile pur potendo il giudizio definirsi entro il corrente esercizio con esito pregiudizievole per L' Ente ;

Pastis CNRSM Società Consortile per azioni € . 2.000.000,00

Per contenzioso pendente . Alla data del 18 05 2012 per esame CTU Pertanto alla data odierna non vi è alcun debito certo , liquido ed esigibile e non si esclude la maturazione dello stesso nel corrente anno. Risarcimento per presunto arricchimento dell'Ente.

Scab srl € . 1.500.000,00

R.G. 1062/06. Per contenzioso impianti termici. Causa rinviata al 12 04 2013 per la precisazione delle conclusioni. Pertanto alla data odierna non vi è alcun debito certo, liquido ed esigibile che possa realizzarsi nell' esercizio 2012.

Fristachi Maria + Eredi Iacopino € . 86.702,28

Per contenzioso pendente. E' stata impugnata la sentenza di primo grado i cui importi sono stati corrisposti in quanto la sentenza era munita di formula esecutiva Si è provveduto al riconoscimento del debito fuori bilancio da parte della Direzione del servizio personale nella seduta del Consiglio Provinciale del 17 05 2011. La causa è ad oggi pendente davanti alla corte d' Appello di Lecce fissata per il mese di ottobre p.v.

ASL-Brindisi/1 € 4.128.136,00

Il giudice ha accolto la domanda di risarcimento danni e condannato in solido, la Provincia di Brindisi ed il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della ricerca, al pagamento in favore della parte ricorrente di € 1.862.579,86, pari all'entità del canone non corrisposto, oltre a somme rivalutate, spese e competenze per lite, per un totale di € 4.128.136,00. La causa è oggetto di appello a mezzo di Legale esterno.

Ancona Gaetano € 3.000,00

Tribunale di Brindisi, sentenza n.115/2012. Gli importi si intendono oltre IVA e CAP

Carlucci Davide € 1.000,00

Tribunale di Brindisi, sentenza n.97/2012. Gli importi si intendono oltre IVA e CAP

A.A. € 2.000,00

Tribunale di Brindisi, sentenza n.309/2012

€14.316,00 per sorte capitale a carico del Settore Personale ed € 2.000,00 a carico del Servizio Affari legali e contenzioso. La sentenza è stata appellata in data 08/05/2012 per udienza cautelare che, a parere della deducente, non verrà presumibilmente accolta con il conseguente pagamento, entro breve, della somma a sentenza. Il giudizio di merito è fissato per il 16/04/2013.

P.A. € 1.200,00

Tribunale di Brindisi, sentenza n.718/2012. € 1.200,00 a carico del Servizio Affari legali e contenzioso, sorte capitale a carico del Settore Personale.

Pinto Antonio €

3.158,43

Tribunale di Francavilla Fontana, sentenza n.309/2011. €-2.401,00 da sentenza, oltre iva e cap, così per un totale di € 3.158,43 per spese legali, sorte capitale a carico del Servizio Viabilità.

Dionisio e Melpignano € 1.200.000,00
Esproprio. importo a sentenza.

Eredi Margherita € 1.800.000,00

R.G. 876/09-Contenzioso promosso per espropri, tenuto presente che nel bilancio 2010 si è effettuata una previsione di €. 410.000,00 di cui la somma di € 408.321,18 relativa alla sorte capitale, è stata corrisposta con determinazione dirigenziale al fine di evitare ulteriori maturazioni di interessi sulla ulteriore somma indicata in possibili atti di precetto e condanna alle ulteriori spese. Alla data odierna è pendente atto di appello con la prossima udienza fissata al 24/10/12. Si sta procedendo con atto di Consiglio al riconoscimento della somma già corrisposta in attesa della definizione del contenzioso.

Direzione Viabilità

Ing. Silos Labini € 36.000,00

Per pagamento parcella relativa alla redazione del progetto definitivo della Circonvallazione di S. Pietro V.co. E' in corso la definizione della pendenza. Si riserva di rivalutare la situazione in sede di salvaguardia degli equilibri.

Direzione Servizi finanziari

Consorzio Universitario Brindisi € 100.000,00

Per quota parte di perdite rivenienti dall' attività di liquidazione.

Direzione servizio Cultura

Fondazione Apulia Film Commission per € 80.243,00

Per quota associativa anno 2011 la cui somma potrà essere stanziata, nell' ambito delle disponibilità finanziarie, in sede di predisposizione del Bilancio 2012. Si riserva di rivalutare la situazione in sede di salvaguardia.

Direzione personale

Contenzioso personale le cui fattispecie, pur essendo situazioni debitorie non possono essere considerate potenziali debiti o in quanto sono in corso di definizione giudiziale .

Si fa presente che non tutte le situazioni sopra segnalate sono riconducibili alla fattispecie prevista dall' art.194 del Dl.vo 267/2000 e in ogni caso le stesse non sono considerabili attualmente debiti fuori bilancio

- certi, in quanto non ne sono determinati gli effettivi ammontari,
- liquidi, in quanto solo dal momento della loro certezza sarà possibile determinarne la loro natura di debito,
- esigibili, in quanto non esiste ancora una obbligazione valida dal punto di vista giuridico che ne determina l'insorgenza del rapporto obbligatorio in senso civilistico, con un termine di scadenza entro cui adempiere.

Sulla base delle comunicazioni, è stato possibile definire che il grado di realizzabilità delle singole posizioni potrebbe non incidere sull' esercizio finanziario 2012 ad eccezione della pendenza Ecoambiente . In considerazione di ciò si è proceduto ad accantonare una quota di avanzo di amministrazione per possibili debiti pregressi.

In merito a situazioni segnalate nell'anno 2011 si dà conto della definitiva risoluzione a favore della Provincia , del contenzioso Gima Costruzioni e del debito nei confronti dell'Ati __C.S.S.T. S.p.A. € 46.260,00.relative al pagamento fatture relative alla progettazione preliminare per la realizzazione della Piattaforma Intermodale.

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Visti gli artt.227, 228, 229, 230, 231 e 232 del D.Lgs.267/2000;

Visto che sulla proposta di deliberazione sono stati acquisiti i pareri preventivi prescritti dall'art.49 – comma 1 – del T.U. 18.08.2000, n.267;

D E L I B E R A

La premessa è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

1) **APPROVARE**, nelle sue risultanze, il Rendiconto della Gestione dell'esercizio finanziario 2010, allegato al presente provvedimento sotto la lettera "B", facendone parte integrante, il quale comprende i seguenti elaborati:

- Conto del Bilancio, corredato di tutti gli allegati previsti dal D.P.R.194/1996;
- Conto del Patrimonio;
- Conto Economico, unitamente al Prospetto di Conciliazione.

2) **PRENDERE ATTO** che è stato predisposto il prospetto dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, ai sensi dell'art. 77 quater, comma 11 del d.l. 112/08 e D.M. 23/12/2009, che si allega sotto la lettera "C";

3) **PRENDERE ATTO** dello stato di attuazione dei programmi al 31/12/2011;

4) **DARE ATTO** che il Collegio dei Revisori dei Conti ha presentato la propria relazione, allegata al presente provvedimento sotto la lettera "D";

5) **DARE ATTO**, sulla base di quanto in premessa riportato che questa Provincia ha rispettato i limiti imposti per l'anno 2011 dal "Patto di stabilità interno" (come da prospetto allegato sotto la lettera "E");

6) **DARE ATTO**, che ai sensi del combinato disposto dell' art. 1 comma 198 della Legge 289/2005 (legge Finanziaria 2006), art.1 comma 557 della legge 296/2006 (legge finanziaria 2007), dell'art 3 comma 120 della legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008) e dell'art. 66 della legge 133/2008 (legge finanziaria 2009) si è effettuata la riduzione della spesa di personale come risulta dal prospetto allegato sotto la lettera F);

7) **DARE ATTO** che l'Ente, per l' anno 2011, ha proceduto al riconoscimento come atto ricognitorio, delle seguenti somme liquidate nell' anno 2010 con determine dirigenziali, al fine di evitare ulteriori danni all' Ente, e precisamente:

€.115.669,15 per Eredi Iacopino Fristachi Maria debito fuori bilancio riconosciuto con atto di Consiglio provinciale n. 15 del 17 05 2011.

€.110.373,21 per avv. Pepoli dipendente provinciale, debito fuori bilancio riconosciuto con atto di Consiglio provinciale n. 16 del 17 05 2011;

Il riconoscimento del debito fuori bilancio per 408.321,18 per sorte capitale Eredi Margherito è in fase di predisposizione.

8) **STABILIRE** che alla definizione delle situazioni debitorie segnalate dai Dirigenti ed elencati in premessa si provvederà, sussistendone i requisiti, ai sensi 194 del D.Lgs.267/2000, con successivi atti al momento in cui saranno considerati debiti certi liquidi ed esigibili. e saranno finanziate con utilizzo di quota parte dell'avanzo di amministrazione disponibile e in parte con il blocco di una quota di residui passivi riguardanti impegni destinati ad attività discrezionale le cui procedure non sono ancora operative;

9) **CONFERIRE** al presente provvedimento la immediata eseguibilità, ai sensi dell'art.134 – comma 4 – del D.Lgs. 267/2000.