



REGIONE CALABRIA

Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze

Il Dirigente Generale reggente

Regione Calabria
Protocollo Generale - SIAR
N. 0061353 del 23/02/2017



* 0 0 1 3 8 2 3 4 6 5 *

Al Commissario Straordinario
ATERP Regionale
Ing. Ambrogio Mascherpa

e p.c.

Al Dirigente Generale
Dipartimento Infrastrutture,
Lavori Pubblici e Mobilità

Oggetto: Rendiconti ATERP Provinciali

Con nota prot. 343356 del 15 novembre 2016 lo scrivente chiedeva al Dipartimento Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità di trasmettere i rendiconti, corredati dalle istruttorie e dai pareri motivati del Settore competente delle Aziende Territoriali per l'Edilizia Pubblica Residenziale (ATERP), ai fini degli adempimenti consequenziali di cui alla legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8.

Com'è noto, con particolare riferimento all'ATERP della Provincia di Crotona, questo Dipartimento ha provveduto a rilevare delle discordanze nei rendiconti relativi agli esercizi finanziari 2012 e 2013, per come riportato nei prospetti già trasmessi (ad ogni buon fine allegati alla presente) e di cui l'Azienda ha già preso atto, con nota prot. 297 del 24.10.2016.

Si ritiene, pertanto, necessario che la S.V. proceda, nell'immediato, alla rettifica dei singoli rendiconti relativi agli esercizi finanziari 2012, 2013 e, conseguentemente, all'esercizio 2014, attraverso apposito atto, tenendo conto dei risultati di amministrazione contabilmente corretti.

Con riferimento alla procedura di riaccertamento straordinario dei residui, trattandosi di un'attività gestionale di mera ricognizione dei residui esistenti al 31 dicembre 2014 e di adeguamento degli stessi al principio contabile generale della competenza finanziaria, va da sé che tale procedura debba essere rivista, contestualmente alla riapprovazione del rendiconto relativo all'esercizio 2014, al fine di garantire il riallineamento con i valori contabili rettificati, nel rispetto delle disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e al principio contabile di cui all'allegato 4/2 del medesimo decreto.

Dott. Filippo DE CELLO

1 di 1

TITOLI DI SPESA	RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2012 DOPO RETTIFICA	RESIDUI PASSIVI INIZIALI RENDICONTO 2013	DIFFERENZA: IMPORTO DA PORTARE A RETTIFICA RISPETTO A RISULTANZE RENDICONTO 2013	Partite di giro Impegni 2013	DIFFERENZA PARTITE DI GIRO: IMPORTO DA PORTARE A RETTIFICA RISPETTO A RISULTANZE C/COMPETENZA RENDICONTO 2013	RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2013 DA RETTIFICARE (VALORI IN ROSSO)
TIT. I° SPESA CORRENTE	€ 640.211,41	€ 640.081,31	€ 130,10			€ 801.638,46
TIT. II° SPESA IN CONTO CAPITALE	€ 5.405.679,05	€ 5.369.419,18	€ 36.259,87			€ 5.317.650,85
TIT. III° SPESA ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	€ 4.899.762,43	€ 4.899.856,47	-€ 94,04			€ 4.571.129,12
TIT. IV° PARTITE DI GIRO	€ 36.846,34	€ 36.846,34	€ 0,00	€ 387.139,10	-€ 2.533,50	€ 37.508,08
TOTALE	€ 10.982.499,23	€ 10.946.203,30	€ 36.295,93	€ 387.139,10	-€ 2.533,50	€ 10.727.926,51
TITOLI DI ENTRATA	RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2012	RESIDUI ATTIVI INIZIALI RENDICONTO 2013	DIFFERENZA: IMPORTO DA PORTARE A RETTIFICA RISPETTO A RISULTANZE RENDICONTO 2013	Partite di giro Accertamenti 2013	DIFFERENZA PARTITE DI GIRO: IMPORTO DA PORTARE A RETTIFICA RISPETTO A RISULTANZE C/COMPETENZA RENDICONTO 2013	RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2013 DA RETTIFICARE (VALORI IN ROSSO)
TIT. I° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00
TIT. II° ALTRE ENTRATE	€ 6.049.807,81	€ 6.049.807,81	€ 0,00			€ 5.959.621,88
TIT. III° ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E P	€ 178.533,64	€ 178.533,64	€ 0,00			€ 96.711,06
TIT. IV° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO C	€ 5.291.619,82	€ 5.291.619,82	€ 0,00			€ 5.291.619,82
TIT. V° ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 230.802,40
TIT. VI° PARTITE DI GIRO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 384.605,60		€ 0,00
TOTALE	€ 11.519.961,27	€ 11.519.961,27	€ 0,00	€ 384.605,60		€ 11.578.755,16

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA ATERP KR					
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012					
Indicazioni		Residui		Competenze	Totali
Riscossioni		€ 554.234,12		€ 2.830.717,71	€ 3.384.951,83
Pagamenti		€ 1.107.347,79		€ 2.277.604,04	€ 3.384.951,83
Saldo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2012			Differenza d'Esercizio		€ -
Fondo di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2012					€ -
		Avanzo di cassa al 31.12.2012			€ -

ATERP CS ES. FIN. 2012					
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (CALCOLO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE CON METODO FINANZIARIO)					
Indicazioni		Residui		Competenze	Totali
Riscossioni		€ 554.234,12		€ 2.830.717,71	€ 3.384.951,83
Pagamenti		€ 1.107.347,79		€ 2.277.604,04	€ 3.384.951,83
			Differenza d'Esercizio		€ -
			Fondo Cassa al 01.01.2012		€ -
		Avanzo di cassa al 31.12.2012			€ -
		Residui Attivi			
		Precedenti a rettifica			€ 11.519.961,27
		Successivi a rettifica			€ 11.519.961,27
		Residui Passivi			
		Precedenti a rettifica			€ 10.946.109,26
		Successivi a rettifica			€ 10.982.499,23
		Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2012		Precedente a rettifica	€ 573.852,01
				Successivo a rettifica	€ 537.462,04

TITOLI DI SPESA	RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2011	RESIDUI PASSIVI INIZIALI RENDICONTO 2012	DIFFERENZA: IMPORTO DA PORTARE A RETTIFICA RISPETTO A RISULTANZE RENDICONTO 2013	Partite di giro Impegni 2012	RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2012 DA RETTIFICARE (VALORI IN ROSSO)
TIT. I° SPESA CORRENTE	€ 1.131.856,06	€ 1.131.725,96	€ 130,10		€ 640.081,31
TIT. II° SPESA IN CONTO CAPITALE	€ 5.503.703,01	€ 5.467.443,14	€ 36.259,87		€ 5.369.419,18
TIT. III° SPESA ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	€ 5.202.022,21	€ 5.202.022,21	€ 0,00		€ 4.899.762,43
TIT. IV° PARTITE DI GIRO	€ 30,44	€ 30,44	€ 0,00	€ 6.234.877,76	€ 36.846,34
TOTALE	€ 11.837.611,72	€ 11.801.221,75	€ 36.389,97	€ 6.234.877,76	€ 10.946.109,26
TITOLI DI ENTRATA	RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2011	RESIDUI ATTIVI INIZIALI RENDICONTO 2012	DIFFERENZA: IMPORTO DA PORTARE A RETTIFICA RISPETTO A RISULTANZE RENDICONTO 2013	Partite di giro Accertamenti 2012	RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2012 DA RETTIFICARE (VALORI IN ROSSO)
TIT. I° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
TIT. II° ALTRE ENTRATE	€ 6.404.893,34	€ 6.404.893,34	€ 0,00		€ 6.049.807,81
TIT. III° ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI	€ 380.832,24	€ 380.832,20	€ 0,00		€ 178.533,64
TIT. IV° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	€ 5.394.677,62	€ 5.394.677,62	€ 0,00		€ 5.291.619,82
TIT. V° ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
TIT. VI° PARTITE DI GIRO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.234.877,76	€ 0,00
TOTALE	€ 12.180.403,20	€ 12.180.403,16	€ 0,00	€ 6.234.877,76	€ 11.519.961,27

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA ATERP KR						
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013						
<i>Indicazioni</i>		<i>Residui</i>		<i>Competenze</i>		<i>Totali</i>
<i>Riscossioni</i>		€ 170.995,72		€ 2.339.569,36		€ 2.510.565,08
<i>Pagamenti</i>		€ 629.572,56		€ 2.116.034,86		€ 2.745.607,42
<i>Saldo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2013</i>				<i>Differenza d'Esercizio</i>		-€ 235.042,34
<i>Fondo di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2013</i>						€ -
		<i>Disavanzo di cassa al 31.12.2013</i>				-€ 235.042,34

ATERP CS ES. FIN. 2013						
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (CALCOLO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE CON METODO FINANZIARIO)						
<i>Indicazioni</i>		<i>Residui</i>		<i>Competenze</i>		<i>Totali</i>
<i>Riscossioni</i>		€ 170.995,72		€ 2.339.569,36		€ 2.510.565,08
<i>Pagamenti</i>		€ 629.572,56		€ 2.116.034,86		€ 2.745.607,42
				<i>Differenza d'Esercizio</i>		-€ 235.042,34
				<i>Fondo Cassa al 01.01.2013</i>		€ -
		<i>Disavanzo di cassa al 31.12.2013</i>				-€ 235.042,34
		<i>Residui Attivi</i>				
		<i>Precedenti a rettifica</i>				€ 11.578.755,16
		<i>Successivi a rettifica</i>				€ 11.578.755,16
		<i>Residui Passivi</i>				
		<i>Precedenti a rettifica</i>				€ 10.727.926,51
		<i>Successivi a rettifica</i>				€ 10.761.688,94
		<i>Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2013</i>		<i>Precedente a rettifica</i>		€ 615.786,31
				<i>Successivo a rettifica</i>		€ 582.023,88