

PIANO DI ESTINZIONE DEI DEBITI

COMUNE DI CEFALU' (PROV. DI PA)

L'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE

Nominato con D.P.R. del 26 agosto 2015.

Insediato in data 9 settembre 2015.

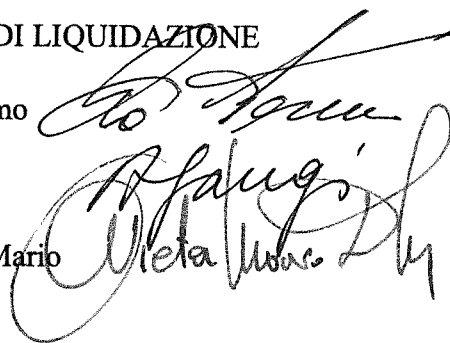
I COMPONENTI DELLA COMMISSIONE

STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

Dr. Vincenzo Lo Fermo

Dr. Antonio Gangi

Dr. Victor Di Maria Mario



Cefalù li 4/03/2020

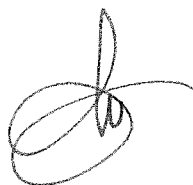


SOMMARIO

PARTE 1 - MASSA ATTIVA	4
1.1 FONDO DI CASSA	4
1.2 RESIDUI ATTIVI NON COMPENSATI NEL FONDO DI CASSA	5
1.3 ULTERIORI RESIDUI ATTIVI ACCERTATI DALL'O.S.L.	6
1.4 QUOTE RESIDUE DI MUTUI*	7
1.5 PROVENTO DI ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI	9
1.6 BENI MOBILI NON INDISPENSABILI DA ALIENARE	10
1.7 CESSIONE DI ATTIVITA' PRODUTTIVE	11
1.8 INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DELLA LIQUIDAZIONE	12
1.9 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO	13
1.10 MUTUI PER IL RISANAMENTO A CARICO DELL'ENTE	14
1.11 ALTRE FORME DI INDEBITAMENTO	15
1.12 ALTRE FORME DI FINANZIAMENTO	16
1.13 CONTRIBUTI PER IL RISANAMENTO	17
1.14 RIEPILOGO DELLA MASSA ATTIVA	18
PARTE 2 - MASSA PASSIVA	19
2.1 RESIDUI PASSIVI NON COMPENSATI NEL FONDO DI CASSA	19
2.2 DEBITI FUORI BILANCIO DI CUI ALL'ARTICOLO 194, COMMA 1 DEL TESTO UNICO	20
2.3 DEBITI FUORI BILANCIO DI CUI ALL'ARTICOLO 194, COMMA 1 DEL TESTO UNICO	21
2.4 DEBITI FUORI BILANCIO SOGGETTI A PROCEDURE ESECUTIVE DICHIARATE ESTINTE DAL GIUDICE	22
2.5 DEBITI FUORI BILANCIO SOGGETTI A PROCEDURE ESECUTIVE DICHIARATE ESTINTE DAL GIUDICE	23
2.6 DEBITI TRANSATTI DALL'ORGANO STRAORDINARIO DELLA LIQUIDAZIONE (PROCEDURA ORDINARIA)	24
2.7 DEBITI TRANSATTI DALL'ORGANO STRAORDINARIO DELLA LIQUIDAZIONE (PROCEDURA ORDINARIA)	25
2.8 DEBITI TRANSATTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 258 DEL TESTO UNICO (PROCEDURA SEMPLIFICATA)	26
2.9 DEBITI TRANSATTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 258 DEL TESTO UNICO (PROCEDURA SEMPLIFICATA)	27
2.10 DEBITI RICONOSCIUTI IN BASE ALL'ARTICOLO 268 TER DEL TESTO UNICO	28
2.11 DEBITI RICONOSCIUTI IN BASE ALL'ARTICOLO 268 TER DEL TESTO UNICO	29
2.12 EVENTUALI ALTRE COMPONENTI DELLA MASSA PASSIVA	30



2.13 RIEPILOGO DELLA MASSA PASSIVA AMMISSIBILE ALLA LIQUIDAZIONE	31
2.14 RIEPILOGO DEI DEBITI DI BILANCIO E FUORI BILANCIO	32
PARTE 3 - ONERI DI LIQUIDAZIONE	33
3.1 SOSTENUTI DALL'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE	33
PARTE 4 – ELENCO DEI DEBITI ESCLUSI DALLA LIQUIDAZIONE	36
PARTE 5 - PROPOSTA DI RIPARTO	37
PARTE 6 – PIANI DI IMPEGNO	38
6.1 – ELENCO DEI DEBITI INSERITI NEI PIANI DI IMPEGNO	39



PARTE 1 - MASSA ATTIVA

1.1 FONDO DI CASSA

- Fondo di cassa risultante presso la Tesoreria dell'ente alla data del 31.12.2013 (anno precedente l'ipotesi di bilancio).	(+)	€ 1.701.625,84 ¹
- Fondo di cassa disponibile presso la Tesoreria statale alla data del 31.12.2013 (anno precedente l'ipotesi di bilancio)	(+)	€ -
- Riscossioni effettuate dall'ente in conto residui attivi dall'1.1.2014 (anno dell'ipotesi) sino alla data di insediamento dell'organo straordinario della liquidazione.	(+)	€ 5.460.603,71 ²
- di cui riscossioni esercizio 2014 a residui.		€ 3.936.045,97 ³
- di cui riscossioni esercizio 2015 a residui 2013 e preced. fino alla data di insediamento dell'O.S.L. 9.9.2015.		€ 943.526,73 ⁴
- di cui ulteriori riscossioni esercizi 2014 e 2015 a residui 2013 e preced. fino alla data di insediamento dell'O.S.L. 9.9.2015.		€ 441.416,88 ⁵
- di cui ulteriori riscossioni.		€ 139.614,13 ⁶

TOTALE FONDO DI CASSA

€ 7.162.229,55

- Pagamenti effettuati dall'ente in conto residui passivi dall'1.1.2013 (anno dell'ipotesi) sino alla data della delibera di dissesto * 3.3.2015. vedasi determina Responsabile servizio finanziario n. 179 del 1.10.2015	(-)	€ 5.164.631,15
- di cui pagamenti esercizio 2014 a residui (con esclusione gestioni vincolate e pagamenti D.L. 35/2013 e D.L.66/2014).		€ 4.873.742,80
- di cui pagamenti esercizio 2015 a residui 2013 ed esercizi preced. (con esclusione gestioni vincolate e pagamenti D.L. 35/2013 e D.L. 66/2014) - fino alla data di dichiarazione del dissesto (3.3.2015).		€ 290.888,35

TOTALE FONDO DI CASSA EFFETTIVAMENTE DISPONIBILE PER LA MASSA ATTIVA E VERSATO SUL CONTO BANCARIO DELLA LIQUIDAZIONE

€ 1.997.598,40

* In ogni caso sino a concorrenza del totale del fondo di cassa.

Il servizio di cassa della liquidazione è gestito dall'Istituto Bancario Credito Siciliano Spa con sede in Cefalù.

Delibera di approvazione della convenzione n. 3 del 28/10/2015

¹ Fondo cassa € 2.277.047,02 – € 575.421,18 per ripristino fondi vincolati.

² Giusta determina del Responsabile servizio finanziario n. 179 del 1.10.2015.

³ Con esclusione delle gestioni vincolate.

⁴ Con esclusione delle gestioni vincolate.

⁵ Giusta determina del Responsabile del Servizio finanziario n. 211 del 2.12.2015.

⁶ Determina del settore finanziario ed economico n. 31 del 1/02/2016.

1.2 RESIDUI ATTIVI NON COMPENSATI NEL FONDO DI CASSA

Risultanti dal conto consuntivo o verbale di chiusura dell'esercizio 2013 così come rideterminati con revisione straordinaria dell'ente, a seguito del riscontro⁷ fornito dal Responsabile del servizio finanziario.

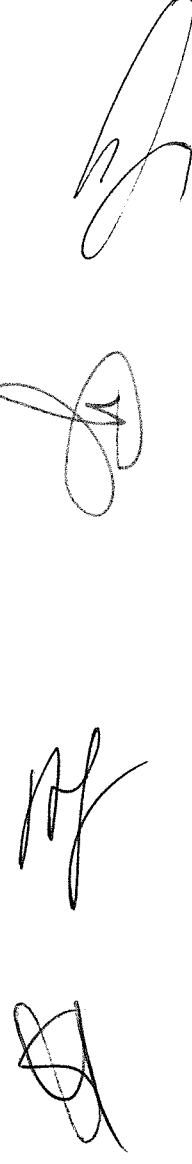
NUMERO ORDINE (1)	CAPITOLO (2)	ESERCIZIO DI PROVENIENZA (3)	DEBITORE DELL'ENTE (4)	OGGETTO DEL CREDITO (5)	IMPORTO (6)	RISCOSSIONI EFFETTUATE DOPO L'INSEDIAMENTO DELL'O.S.L. (7)	RESIDUI RIMASTI DA RISCUOTERE (8)	OSSERVAZIONI (9)
(VEDI ALLEGATO 1.2)								
TOTALE IN EURO					€ 7.458.404,48	€ 1.544.348,19	€ 5.914.056,29	

TOTALE RESIDUI RISCOSSI DOPO L'INSEDIAMENTO DELL'O.S.L. € 1.544.348,19

TOTALE RESIDUI DA RISCUOTERE € 5.914.056,29

TOTALE RESIDUI ATTIVI AMMESSI ALLA LIQUIDAZIONE € 7.458.404,48

N.B. per i crediti relativi ad entrate riscuotibili con ruoli è sufficiente indicare nella colonna "debitore dell'ente" solo gli estremi della delibera approvativa.



⁷ Vedi nota del Responsabile del servizio finanziario n. 0050336 del 19/02/2020.

1.3 ULTERIORI RESIDUI ATTIVI ACCERTATI DALL'O.S.L.

(ARTICOLO 255, COMMA 8, DEL TESTO UNICO)

NUMERO ORDINE	CAPITOLO	ESERCIZIO DI COMPETENZA	DEBITORE DELL'ENTE	OGGETTO DEL CREDITO	IMPORTO	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'O.S.L.	RESIDUI RIMASTI DA RISCOUTERE	OSSERVAZIONI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
(VEDI ALLEGATO 1.3)								
TOTALE					€ 6.139.328,03 ⁸	€ 3.683.161,70	€ 2.456.166,33	

TOTALE RESIDUI RISCOSSI DALL'O.S.L. € 3.683.161,70

TOTALE RESIDUI DA RISCOUTERE € 2.456.166,33

TOTALE RESIDUI ATTIVI AMMESSI ALLA LIQUIDAZIONE € 6.139.328,03

N.B. per i crediti relativi ad entrate riscuotibili con ruoli è sufficiente indicare nella colonna "debitore dell'ente" solo gli estremi della delibera approvativa.

⁸ Vedi nota del Responsabile del servizio finanziario n. 0050336 del 19/02/2020.

1.4 QUOTE RESIDUE DI MUTUI*

n° 1

Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti
Oggetto del mutuo: RETE IDRICA - (Posizione 4383851/00).
Reversale O.S.L. n. 105 del 17/10/2018
Importo originario del mutuo: € 173.713,89
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 12.095,49

n° 2

Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti
Oggetto del mutuo: IMMOBILE DI INTERESSE STORICO ARTISTICO-
CASTELLO BORDONARO - (Posizione 4362196/00) .
Reversale O.S.L. n. 106 del 17/10/2018
Importo originario del mutuo: € 246.210,50
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 13.476,98

n° 3

Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti
Oggetto del mutuo: UFFICI GIUDIZIARI- EDIFICIO DEL TRIBUNALE -
(Posizione 4338848/00) .
Reversale O.S.L. n. 104 del 17/10/2018
Importo originario del mutuo: € 184.013,59
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 15.584,20

n° 4

Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti
Oggetto del mutuo: OPERE IGIENICHE VARIE -STAZIONI
SOLLEVAMENTO LIQUAMI - (Posizione 4338846/00) .
Reversale O.S.L. n. 103 del 17/10/2018
Importo originario del mutuo: € 174.562,43
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 22.675,60

n° 5

Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti
Oggetto del mutuo: OPERE VARIE, MISTE - DORSALE A M.T. NORD-
OVEST TRATTA CARBONARA-CENTRO URBANO -
(Posizione 4338844/00).
Reversale O.S.L. n. 102 del 17/10/2018
Importo originario del mutuo: € 232.384,95
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 15.661,09

n° 6

Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti

Oggetto del mutuo: RETE FOGNARIA -CANALIZZAZIONE FOGNARIE
ANNO 1998 - (Posizione 4338840/00) .
Reversale O.S.L. n. 108 del 17/10/2018
Importo originario del mutuo: € 102.258,47
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 25.467,77

n° 7

Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti
Oggetto del mutuo: STRADE COMUNALI DI COLL. TRA CENTRO
ABITATO E CONTRADE MAZZAFORNO SETT. -
(Posizione 4297563/00).
Reversale O.S.L. n. 107 del 17/10/2018
Importo originario del mutuo: € 256.162,62
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 17.615,85

n° 8

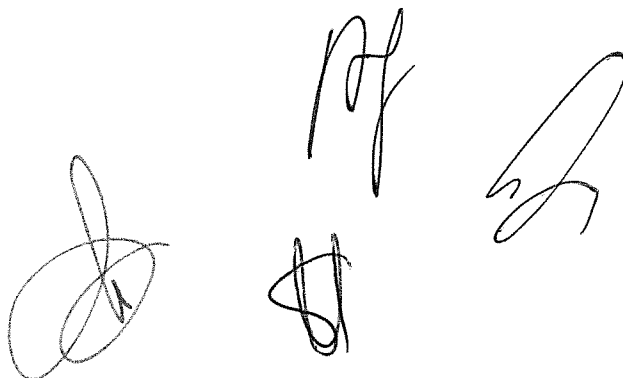
Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti
Oggetto del mutuo: OPERE VARIE MISTE - (Posizione 4106558/00).
Reversale O.S.L. n. 130 del 14/11/2018
Importo originario del mutuo: € 774.685,35
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 1.729,46

n° 9

Istituto mutuante: Cassa depositi e prestiti
Oggetto del mutuo: ACQUEDOTTO - (Posizione 0679087/00).
Reversale O.S.L. n. 27 del 15/04/2019
Importo originario del mutuo: € 5.164,57
Residua disponibilità non utilizzata dall'ente € 787,75

TOTALE € 125.094,19 ⁹

*** indicare l'importo realmente disponibile previa verifica presso l'Istituto mutuante**



⁹ Il Comune ha devoluto le quote residue dei mutui Cassa depositi e prestiti con delibera di Giunta Municipale n. 118 del 1/06/2018, sulla scorta di quanto comunicato dalla Cassa depositi e prestiti, con nota prot. 7969 del 5/04/2018. La somma residua di mutui è stata destinata all'estinzione di debiti della massa passiva inerenti a spese di investimento.

1.5 PROVENTO DI ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI

n° 1

Descrizione dell'immobile: _____

Attuale destinazione: _____

Vincoli esistenti: _____

Valore stimato di vendita: €. _____

Procedura di vendita: _____

Valore di realizzo: €. _____

n° 2

Descrizione dell'immobile: _____

Attuale destinazione: _____

Vincoli esistenti: _____

Valore stimato di vendita: €. _____

Procedura di vendita: _____

Valore di realizzo: €. _____



1.6 BENI MOBILI NON INDISPENSABILI DA ALIENARE

n° 1

Descrizione del bene: _____

Valore stimato di vendita: €. _____

Procedura di vendita: _____

Valore di realizzo: € _____

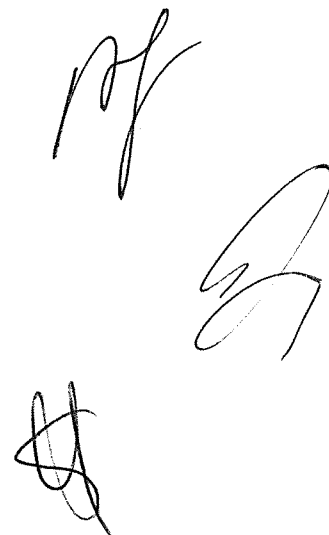
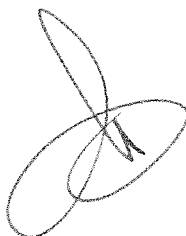
n° 2

Descrizione del bene: _____

Valore stimato di vendita: €. _____

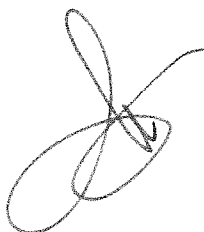
Procedura di vendita: _____

Valore di realizzo: € _____



1.7 CESSIONE DI ATTIVITA' PRODUTTIVE

Attività: _____					
ANNO 20.....		ANNO 20.....		ANNO IPOTESI DI BILANCIO (20.....)	
COSTI	RICAVI	COSTI	RICAVI	COSTI	RICAVI
N.B. Dati da rilevarsi dal consuntivo o verbale di chiusura dei due anni precedenti l'ipotesi di bilancio. <u>Motivi che giustificano la cessione dell'attività:</u> _____ _____ _____					
Stima del valore di mercato €. _____					
Procedura per la cessione _____ _____ _____					
Provento della vendita				€.....	





1.8 INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DELLA LIQUIDAZIONE

- Interessi maturati al * €.....

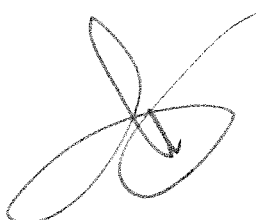
* determinati ad una data il più possibile vicina a quella dell'approvazione del piano di estinzione

N.B.: Ai sensi dell'articolo 11, comma 1 del decreto del Presidente della Repubblica 24 agosto 1993, n. 378 e dell'articolo 1, comma 155 della legge 23 dicembre 1996, n. 662 l'organo straordinario di liquidazione per la gestione del servizio di cassa deve avvalersi del sistema di tesoreria unica di cui alla legge 29 ottobre 1984, n. 720.



1.9 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO

(da destinare ai sensi dell'articolo 1, comma 160, della legge 23 dicembre 1996, n. 662)	
ANNO IPOTESI DI BILANCIO 20..	€.....
PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____	
ANNO 20..	€.....
PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____	
ANNO 20..	€.....
PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____	
ANNO 20..	€.....
PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____	
ANNO 20..	€.....
PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____	
TOTALE	€.....






1.10 MUTUI PER IL RISANAMENTO A CARICO DELL'ENTE

MUTUO IN ALTERNATIVA ALLA VENDITA DEL PATRIMONIO

(da destinare ai sensi dell'articolo 255, comma 9, del Testo Unico)

PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____

ISTITUTO DI CREDITO _____

EROGATO IL _____

IMPORTO €.....

MUTUO PER LA PROCEDURA SEMPLIFICATA

(da destinare ai sensi dell'articolo 258, comma 2, del Testo Unico)

PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____

ISTITUTO DI CREDITO _____

EROGATO IL _____

IMPORTO €.....

MUTUO PER IL PAGAMENTO TOTALE DEI DEBITI

(da destinare ai sensi dell'articolo 256, comma 5, del Testo Unico)

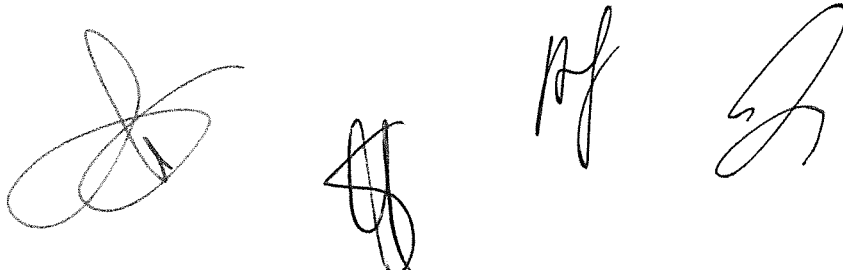
PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____

ISTITUTO DI CREDITO _____

EROGATO IL _____

IMPORTO €.....

TOTALE €.....



1.11 ALTRE FORME DI INDEBITAMENTO

EMISSIONE PRESTITI OBBLIGAZIONARI

PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____

IMPORTO: €.....

CARTOLARIZZAZIONI

PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____

IMPORTO: €.....

APERTURE DI CREDITO

PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____

IMPORTO: €.....

Anticipazione di liquidità

Anticipazione di liquidità richiesta per l'incremento della massa attiva da restituire in venti anni (art.14 D.L.113/2016, conv. L. 160/2016), riscossa con reversale n. 45 del 20.6.2017.

IMPORTO: € 3.104.022,91

TOTALE € 3.104.022,91



**1.12 ALTRE FORME DI FINANZIAMENTO
CHE NON COSTITUISCONO INDEBITAMENTO**

FUTURES

PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____
IMPORTO: €.....

OPTIONS

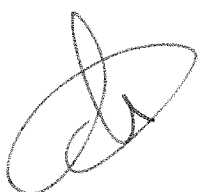
PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____
IMPORTO: €.....

SWAP

PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____
IMPORTO: €.....

ALTRO

PROVVEDIMENTO DELL'ENTE: _____
IMPORTO: €.....
TOTALE €.....



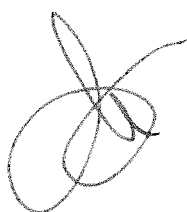
1.13 CONTRIBUTI PER IL RISANAMENTO

- Contributo statale accreditato sul conto della liquidazione in data 19.12.2016, con reversele della C.S.L. n. 15	€ 496.108,52
- Contributo statale accreditato sul conto della liquidazione in data 21.12.2017, con reversele della C.S.L. n. 52	€ 533.697,67
- Contributo statale accreditato sul conto della liquidazione in data 18.12.2018, con reversele della C.S.L. n. 132	€ 640.495,23
TOTALE	€ 1.670.301,42



1.14 RIEPILOGO DELLA MASSA ATTIVA

1.1 Totale fondo di cassa	€ 1.997.598,40
1.2 Totale residui ammessi all'attivo della liquidazione	€ 7.458.404,48
1.3 Totale residui accertati dall'O.S.L.\	€ 6.139.328,03
1.4 Quote residue di mutui	€ 125.094,19
1.5 Totale del provento derivante dall'alienazione di beni immobili	€ -
1.6 Totale del provento derivante dalla vendita di beni mobili	€ -
1.7 Totale del provento derivante dalla cessione di attività produttive	€ -
1.8 Interessi attivi maturati sul conto della liquidazione	€ -
1.9 Avanzo di amministrazione non vincolato	€ -
1.10 Mutui con oneri a carico dell'ente	€ -
1.11 Altre forme di indebitamento	€ 3.104.022,91
1.12 Altre forme di finanziamento che non costituiscono indebitamento	€ -
1.13 Totale eventuali contributi	€ 1.670.301,42
TOTALE DELLA MASSA ATTIVA	€ 20.494.749,43



PARTE 2 - MASSA PASSIVA

2.1 RESIDUI PASSIVI NON COMPENSATI NEL FONDO DI CASSA

Risultanti dal conto consuntivo o verbale di chiusura dell'esercizio 2013 e accertati dall'O.S.L.												
N. ORDINE	CAPITOL O	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	EPOCA DEL DEBITO	IMPORTO PER SORTE CAPITALE	INTERESSI	ONERI ACCESSORI	TOTALE DEL DEBITO *	CAUSE DI PRELAZIONE	ACCONTI PAGATI	PAGAMENTI RESIDUI	OSSERVAZIONI **
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
(VEDI ALLEGATO 2.1)												
TOTALE								€ 150.634,53 ¹⁰			€ 150.634,53	

TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AMMESSI ALLA LIQUIDAZIONE (COLONNA 9) € 150.634,53

* Compresi i pagamenti per ordine di giustizia successivi al 31 dicembre dell'anno precedente l'ipotesi di bilancio da evidenziare nella colonna "osservazioni".
 ** Indicare se relativi a spese di investimento o a spese correnti maturate prima dell'8 novembre 2001.



¹⁰ Vedi nota del Responsabile del servizio finanziario n. 0050336 del 19/02/2020.

2.3 DEBITI FUORI BILANCIO DI CUI ALL'ARTICOLO 194, COMMA 1 DEL TESTO UNICO

PER SPESE CORRENTI MATURATE DOPO L'8 NOVEMBRE 2001

N. ORDINE	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	EPOCA DEL DEBITO	SORTE CAPITALE	INTERESSI	ONERI ACCESSORI	TOTALE	CAUSE DI PRELAZIONE	ACCONTI PAGATI	PAGAMENTI RESIDUI	OSSERVAZIONI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
(VEDI ALLEGATO 2.3)											
TOTALE							€ 2.810.513,18			€ 2.810.513,18	

TOTALE (COLONNA 8)

€ 2.810.513,18¹¹

¹¹ Somma ammessa alla massa passiva relativa a transazioni non definite per non accettazione o scadenza dei termini di accettazione. Somma accantonata per mancata accettazione pari a € 1.405.257,17.

2.6 DEBITI TRANSATTI DALL'ORGANO STRAORDINARIO DELLA LIQUIDAZIONE (PROCEDURA ORDINARIA)

PER SPESE DI INVESTIMENTO O SPESE CORRENTI MATURATE PRIMA DELL'8 NOVEMBRE 2001

N. ORDINE	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	RIFERI- MENTI IN ORDINE AL PROCEDI- MENTO GIUDIZIA- RIO	SOMMA PRETESA DAL CREDITORE	DATA ATTO DI TRANSA- ZIONE	SOMMA TRANSATTA PROCEDURA ORDINARIA	SOMMA COMPRESA TRA IRRPP	TOTALE DA INSERIRE NEL RIEPILOGO DELLA MASSA PASSIVA (7+8)	CAUSE DI PRELAZIONE	SOMMA LIQUIDATA O ACCONTI PAGATI	PAGAMENTI RESIDUI	OSSERVAZIONI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
TOTALE												
TOTALE (COLONNA 9)												

* Indicare il capitolo di riferimento.

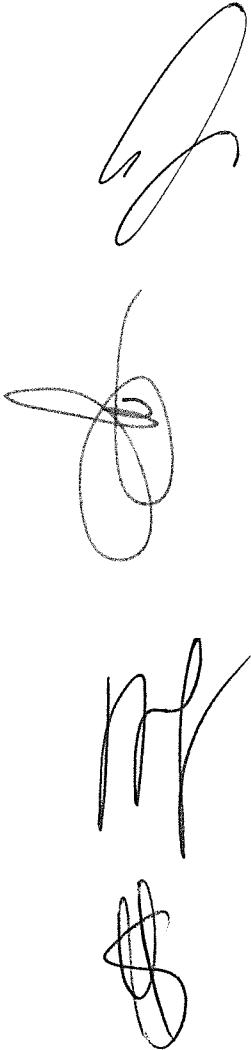
2.7 DEBITI TRANSATTI DALL'ORGANO STRAORDINARIO DELLA LIQUIDAZIONE (PROCEDURA ORDINARIA)

PER SPESE CORRENTI MATURATE DOPO L'8 NOVEMBRE 2001

N. ORDINE	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	RIFERI- MENTI IN ORDINE AL PROCEDI- MENTO GIUDIZIA- RIO	SOMMA PRETESA DAL CREDITORE	DATA ATTO DI TRANSA- ZIONE	SOMMA TRANSATTA PROCEDURA ORDINARIA	SOMMA COMPRESA TRA I RPP	TOTALE DA INSERIRE NEL RIEPILOGO DELLA MASSA PASSIVA (7+8)	CAUSE DI PRELAZIONE	SOMMA LIQUIDATA O ACCONTI PAGATI	PAGAMENTI RESIDUI	OSSERVAZIONI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
TOTALE												

TOTALE (COLONNA 9)

* Indicare il capitolo di riferimento



2.9 DEBITI TRANSATTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 258 DEL TESTO UNICO (PROCEDURA SEMPLIFICATA)

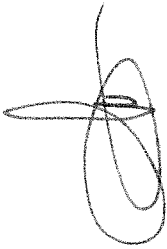
PER SPESE CORRENTI MATURATE DOPO L'8 NOVEMBRE 2001

N. ORDINE	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	SOMMA PRETESA DAL CREDITORE	DATA TRANSAZIONE	SOMMA TRANSATTA	PERCENTUALE SOMMA OFFERTA	CAUSE DI PRELAZIONE	SOMMA PAGATA	OSSERVAZIONI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
(VEDI ALLEGATO 2.9)									
TOTALE			€ 11.977.414,41		€ 5.775.147,56			€ 5.775.147,56	

TOTALE (COLONNA 6)

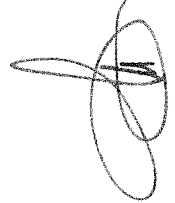
€ 5.775.147,56

2.10 DEBITI RICONOSCIUTI IN BASE ALL'ARTICOLO 268 TER DEL TESTO UNICO

PER SPESE DI INVESTIMENTO O SPESE CORRENTI MATURATE PRIMA DELL'8 NOVEMBRE 2001											
N. ORDINE	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	EPOCA DEL DEBITO	SORTE CAPITALE	INTERESSI	ONERI ACCESSORI	TOTALE	CAUSE DI PRELAZIONE	ACCONTI PAGATI	PAGAMENTI RESIDUI	OSSERVAZIONI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
  											
TOTALE											
TOTALE (COLONNA 8)											

2.11 DEBITI RICONOSCIUTI IN BASE ALL'ARTICOLO 268 TER DEL TESTO UNICO

PER SPESE CORRENTI MATURATE DOPO L'8 NOVEMBRE 2001											
N. ORDINE	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	EPOCA DEL DEBITO	SORTE CAPITALE	INTERESSI	ONERI ACCESSORI	TOTALE	CAUSE DI PRELAZIONE	ACCONTI PAGATI	PAGAMENTI RESIDUI	OSSERVAZIONI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
TOTALE TOTALE (COLONNA 8)											



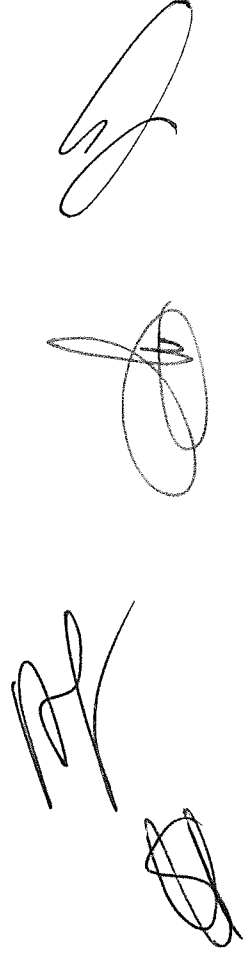
2.12 EVENTUALI ALTRE COMPONENTI DELLA MASSA PASSIVA

(DEBITI OGGETTO DI VERTEENZE GIUDIZIARIE PENDENTI)						
NUMERO ORDINE (1)	RICORRENTE (2)	OGGETTO DEL RICORSO (3)	IMPORTO DEL DEBITO CONTESTATO (4)	SOMMA EVENTUALE DA ACCANTONARE (5)	ORGANO INNANZI AL QUALE IL RICORSO E' PENDENTE (6)	OSSERVAZIONI *
(VEDI ALLEGATO 2.12)						
TOTALE			€ 3.324.813,14 ¹²	€ 1.342.071,37		
TOTALE (COLONNA 5)			€ 1.342.071,37			

* Indicare se relativi a spese di investimento o a spese correnti maturate prima dell'8 novembre 2001.

N. B.

Gli accantonamenti possono essere disposti solo previo accordo da parte dell'ente e nella misura da questi stabilita.



¹² Vedi nota prot. 37843 del 2.10.2019 "Accantonamento somme per debiti potenziali" e successive integrazioni/rettifiche.

2.13 RIEPILOGO DELLA MASSA PASSIVA AMMISSIBILE ALLA LIQUIDAZIONE

	TOTALE DEBITI AMMESSI ALLA MASSA PASSIVA	PER SPESE INVESTIMENTOE SPESE CORRENTI	PER SPESE CORRENTI
2.1	RESIDUI PASSIVI NON COMPENSATI NEL FONDO DI CASSA	MATURATE PRIMA 8 NOVEMBRE 2001	MATURATE DOPO 8 NOVEMBRE 2001
2.2/2.3	DEBITI FUORI BILANCIO DI CUI ALL' ARTICOLO 194		
2.4/2.5	DEBITI SOGGETTI A PROCEDURE ESTINTE DAL GIUDICE		
2.6/2.7	DEBITI TRANSATTI DALL'O.S.L. - PROCEDURA ORDINARIA		
2.8/2.9	DEBITI TRANSATTI DALL'O.S.L. -PROCEDURA SEMPLIFICATA		
2.10/2.11	DEBITI RICONOSCIUTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 268 TER		
2.12	EVENTUALI ALTRE COMPONENTI – GIUDIZI PENDENTI		
TOTALE		€ 10.078.366,64	

2.14 RIEPILOGO DEI DEBITI DI BILANCIO E FUORI BILANCIO RAGGRUPPATI PER OGGETTO:

1) Personale	€ 410.471,50
di cui per:	
CPDEL	€ 97.692,22
INAIL	€ 34.890,08
IRAP	€ 10.261,79
	€ 142.844,08
2) Fornitura	€ 6.469,83
3) Fornitura energia elettrica	€ 55.652,69
4) Competenze professionali	€ 1.068.789,96
5) Lavori pubblici	€ 47.989,09
6) Espropri	€ 1.536.687,43
7) Acquisizione servizi	€ -
8) Acquisto beni	€ -
9) Servizio idrico integrato	€ 2.246.204,10
10) Servizio smaltimento rifiuti	€ 451.808,86
11) Spese legali	€ 1.928.648,51
12) Rimborso tributi	€ 12.241,84
13) Canoni di locazione	€ 213.572,60
14) Contributi assistenziali	€ 4.709,81
15) Risarcimento danni	€ 777.215,05
16) Prestazioni servizi	€ -
17) Quote associative	€ 17.780,28
18) Rimborso spese	€ 108.620,00
19) Servizi vari	€ 69.903,25
14) Altro	€ 1.121.601,84
TOTALE	€ 10.078.366,64






PARTE 3 - ONERI DI LIQUIDAZIONE

3.1 SOSTENUTI DALL'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE

Competenze O.S.L.:

Compenso in base al decreto interministeriale 9.11.1995*	€ 169.738,72 ¹³
Oneri riflessi (I.V.A., ecc.)	
IVA Dott. Commercialista Di Maria	€ 11.096,08
CP Dott. Commercialista Di Maria	€ 1.939,87
IRAP	€ 10.305,56
Rimborsi spese ¹⁴	€ 76.676,12 ¹⁵
Totale	€ 269.756,35

Spese di amministrazione della liquidazione:

Pubblicità e postali	
Stampati	
Acquisto e noleggio di beni mobili	
Altre – Spese bancarie	€ 21,00
Altre - Spese di notifica	€ 6.042,86
Altre – compenso per attività tecnico-informatica	€ 6.000,00
Totale	€ 12.063,86

Spese legali per vertenze (incarichi di competenza dell'O.S.L.)

Compensi e rimborsi vari per consulenti esterni:**

Compensi al personale per lavoro straordinario:***

- di cui progetto recupero tributi locali ¹⁶	€ 208.274,46
- di cui lavoro straordinario ufficio interno CSL	€ 76.305,91
- di cui lavoro straordinario altri uffici	€ 28.439,73
Totale	€ 313.020,10

Spese per la conservazione e alienazione del patrimonio:

Spese per la conservazione

Spese per la alienazione

TOTALE € 632.945,40

* Pubblicato sulla G. U. n. 57 del 8/3/1996. Comprensivo di quello spettante agli eventuali componenti sostituiti.

** Per un limite massimo del 50% di quanto attribuito all'O.S.L.:

*** Indicare le ore lavorate e il numero delle unità di personale utilizzate dall'organo straordinario di liquidazione dalla data del suo insediamento a quella di presentazione del piano, distinguendolo per i singoli anni e quantificando la spesa media annua.

¹³ I compensi e i relativi oneri ammontanti ad € 193.080,23, sono stati pagati in acconto nella misura di € 64.524,96, nel rispetto dell'art. 8 del D.M. 9/11/95.

¹⁴ Il rimborso spese comprende spese di viaggio, calcolate tenendo conto delle attestazioni di distanza chilometrica rilevate dal sito istituzionale dell'Automobile Club d'Italia e dei prezzi medi nazionali dei prodotti petroliferi pubblicati, con periodicità settimanale, dal Ministero dello Sviluppo Economico, sul sito internet www.sviluppoeconomico.gov.it, nonché il rimborso spese di vitto e soggiorno.

¹⁵ Due dei tre componenti risiedono e lavorano fuori provincia (Campobello di Mazara (TP) – percorso A/R distanza 320 Km ed Enna – percorso A/R, distanza 208 Km;) ciò ha reso necessario il rimborso di spese di vitto e alloggio nei limiti previsti dalla normativa vigente.

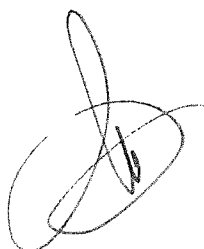
¹⁶ L'attività di recupero tributi locali e altri crediti del Comune ha comportato ad oggi, maggiori accertamenti per un importo complessivo di € 6.139.328,03 di cui riscossi € 3.683.161,70.

Compensi al personale per lavoro straordinario

Di seguito si indicano le ore lavorate e il numero delle unità di personale utilizzate dall'Organo straordinario di liquidazione dalla data del suo insediamento a quella di presentazione del piano, distinguendolo, per i singoli anni, e quantificando la spesa media annua.

Anno	Numero di ore lavorate	Numero dipendenti	Importi pagati
2016	333	3	€ 5.523,39
2017	8443	29	€ 146.535,65
2018	5272	31	€ 92.976,69
2019	3031	24	€ 56.566,96
2020	330	6	€ 11.417,41
Totale	17409		€ 313.020,10

Spesa media annua = € 313.020,10 / 5 = € 62.604,02



3.2 SOSTENUTI DALLA COMMISSIONE PER LA PROSECUZIONE DEL DISSESTO

(ARTICOLO 268 BIS DEL TESTO UNICO)

Competenze Commissione:

Compenso in base al decreto del Ministro del..... * €.....

Rimborsi spese €.....

Totale

€.....

Spese della liquidazione da concordare con il Sindaco dell'ente:

Varie:

Pubblicità e postali €.....

Stampati €.....

Acquisto e noleggio di beni mobili €.....

Altre (specificare) €.....

Totale

€.....

Spese legali per vertenze (incarichi affidati dalla Commissione)

€.....

Compensi e rimborsi vari per consulenti esterni:

€.....

Compensi al personale per lavoro straordinario:

€.....

Spese per la conservazione e alienazione del patrimonio:

Spese per la conservazione €.....

Spese per la alienazione €.....

Totale

€.....

Totale

€.....

TOTALE COMPLESSIVO ONERI DELLA LIQUIDAZIONE

€.....

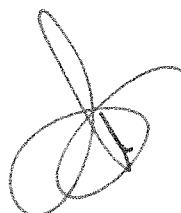
*Come indicato nei criteri applicativi dell'articolo 268 bis fissati dalla C.F.O.E.L.
nelle sedute del 12 luglio 2002 e 18 luglio 2002

PARTE 4 – ELENCO DEI DEBITI ESCLUSI DALLA LIQUIDAZIONE

NUMERO ORDINE	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	TOTALE DEL DEBITO	MOTIVAZIONE DELL'ESCLUSIONE (1)
(VEDI ALLEGATO 4)				
Totale			€ 3.669.094,04	

1) Indicare per ogni debito fuori bilancio se:

- non è ammissibile in quanto rientrante nelle fattispecie di cui all'articolo 194 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- è riferito ad interessi e rivalutazione monetaria maturati dopo la deliberazione del dissesto;
- è relativo a vertenze in corso per le quali non è stata possibile la transazione;
- è riferito a debiti per espropriazione di aree P.E.E.P. e P.I.P. di cui all'articolo 6, comma 5, lettera h) del decreto del Presidente della Repubblica 24 agosto 1993, n. 378;
- è relativo ad altre motivazioni (da specificare).

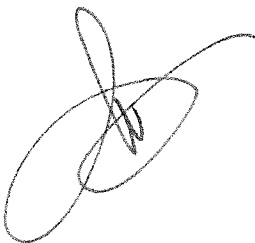


PARTE 5 - PROPOSTA DI RIPARTO

1.14 - Totale della massa attiva dell'ente	(+)	€ 20.494.749,43
3.1 - Totale delle spese per la gestione della liquidazione	(-)	€ 632.945,40
Massa attiva residua		€ 19.861.804,03
2.13 - Totale della massa passiva ammissibile alla liquidazione	(-)	€ 10.078.366,64
Differenza positiva		€ 9.783.437,39

ovvero

Differenza negativa da ripianare con i piani di impegno



PARTE 6 – PIANI DI IMPEGNO

DELIBERA DI IMPEGNO DELL'ENTE N.... DEL..... (art. 183, comma 6, Testo Unico)	
ANNO 20..	
PROVVEDIMENTO	€.....
%COPERTURA	
ANNO 20..	
PROVVEDIMENTO	€.....
%COPERTURA	
ANNO 20..	
PROVVEDIMENTO	€.....
%COPERTURA	



6.1 – ELENCO DEI DEBITI INSERITI NEI PIANI DI IMPEGNO

NUMERO ORDINE	CREDITORE NOME O RAGIONE SOCIALE	OGGETTO DELLA SPESA	TOTALE DEL DEBITO	OSSERVAZIONI
Totale €.				
Ovvero %..... PARI AD €.....A SALDO PER LA COPERTURA INTEGRALE DI TUTTI I DEBITI AMMESSI ALLA MASSA PASSIVA				






ATTESTAZIONE

I sottoscritti componenti dell'Organo straordinario di liquidazione/~~Commissione per la prosecuzione del dissesto~~, sotto la propria responsabilità

ATTESTANO

- 1) che sono state rispettate nella redazione del piano di estinzione le disposizioni del Titolo VIII del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;
- 2) che non sono compresi nella massa passiva debiti prescritti;
- 3) che non sono compresi nella massa passiva debiti ricadenti nei casi di esclusione previsti dalle disposizioni normative sopra indicate;
- 4) che i debiti ammessi alla massa passiva si riferiscono a spese per forniture, opere e prestazioni eseguite per l'espletamento di pubbliche funzioni e servizi riconducibili alla competenza dell'ente locale;
- 5) che tra i debiti fuori bilancio ammessi alla liquidazione non sono inseriti quelli relativi a somme già comprese nei residui passivi o a debiti già pagati autonomamente dall'ente con propri fondi di bilancio.

Cefalù li 4/03/2020

bollo
dell'organo
di liquidazione



I COMPONENTI DELLA COMMISSIONE

STRAORDINARIA DI LIQUIDAZIONE

Dr. Vincenzo Lo Fermo

Dr. Antonio Gangi

Dr. Victor Di Maria Mario