

## DELIBERAZIONE COMMISSARIALE N. 33

L'anno 2020 il giorno *due* del mese di *Settembre*

OGGETTO: Rendiconto generale della Gestione 2019 e relativi allegati. –

IL DIRETTORE GENERALE

### PROPOSTA

**VISTO** il D.Lgs. n. 23/06/2011 n. 118, come modificato dal D.Lgs 10 agosto 2014 n.126, aggiornato con successivi Decreti Ministeriali, recante norme sul nuovo sistema contabile entrato a regime con l'anno 2016;

**VISTA** la legge regionale 16.01.2015, n. 3, recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili della Regione, degli Enti ed Organismi strumentali della stessa;

**CONSIDERATO** che questo Istituto rientra fra gli Enti strumentali della Regione Siciliana, come individuati all'art.11 – ter del Decreto Legislativo n. 118/2011;

**PREMESSO** che ai sensi dell'art. 18, comma 1, lett. b), del D.Lgs 23.06.2011, n. 118, prevedono che gli enti locali deliberino, entro il 30 aprile dell'anno successivo, il rendiconto della gestione composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale;

**RILEVATO** che ai sensi dell'art. 11, comma 1, lett. b), il Rendiconto generale è adottato secondo gli schemi di cui all'allegato n. 10 del D.Lgs 118/2011, concernente lo schema del rendiconto della gestione, che comprende:

- a) il conto del bilancio, gestione entrate;
- b) il conto del bilancio – riepilogo generale delle entrate;
- c) conto del bilancio – gestione delle spese;
- d) conto del bilancio-riepilogo generale delle spese per missione;
- e) conto del bilancio – riepilogo generale delle spese per titoli;
- f) Quadro generale riassuntivo;
- g) Equilibri di bilancio;
- h) Conto Economico;
- i) Stato patrimoniale Attivo e Passivo;

**RILEVATO** che ai sensi dell'art. 11, comma 4, al rendiconto della gestione sono inoltre allegati:

- All. a) - il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, comprensivi degli allegati a/1, a/2 e a/3;
- All. b) - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- All. c) - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- All. d) - prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologia e categorie;
- All. e) -il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati e il riepilogo spese per titoli e macroaggregati;
- All. f) - la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi
- All. g) - la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi
- All. h) - il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione

- All. I) - Previsioni e risultati secondo il piano dei conti
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- la relazione sulla gestione.

**DATO ATTO** che sono altresì allegati:

- la delibera di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
- il prospetto dei dati SIOPE;
- il piano degli indicatori e risultati di bilancio;
- Spese di personale sostenute nel 2019;
- Prospetto analitico del TFR al 31/12/2019;
- Relazione di verifica dei vincoli di spesa per il 2019;
- Prospetto Tempestività dei Pagamenti;
- Conciliazione crediti e debiti 2019

**ATTESO CHE** il Rendiconto generale della gestione 2018 è stato predisposto secondo gli schemi di cui all'allegato n. 10 del D.lgs 118/2011, concernente lo schema del rendiconto della gestione e i relativi allegati;

**PREMESSO** che con delibera del commissario ad acta n. 16 del 30/05/2019, è stato adottato il bilancio di previsione per gli esercizi 2019/2021 e successivamente con Provvedimento del Dirigente Generale del Dipartimento Infrastrutture, Mobilità e Trasporti, D.D.G. n. 001425/S3, viene approvato il bilancio di previsione 2019-2020 ai sensi del D.lgs 118/2011;

**VISTI** i seguenti atti che hanno prodotto variazioni al bilancio di previsione 2019-2021:

- La Determina Dirigenziale n. 170 del 05/09/2019 di variazione compensative tra le previsioni di competenza e di cassa di capitoli dello stesso macroaggregato al Bilancio gestionale per l'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 51, comma 4 D.Lgs 118/2011;
- La Deliberazione Commissariale n. 20 del 29/10/2019 di Variazioni bilancio di previsione gestionale 2019/2021 – adeguamento degli stanziamenti;
- La Determina Dirigenziale n. 270 del 06/12/2019 di variazione compensative tra le previsioni di competenza e di cassa di capitoli dello stesso macroaggregato al Bilancio gestionale per l'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 51, comma 4 D.Lgs 118/2011;
- La Determina Dirigenziale n. 287 del 23/12/2019 di variazione compensative tra le previsioni di competenza e di cassa di capitoli dello stesso macroaggregato al Bilancio gestionale per l'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 51, comma 4 D.Lgs 118/2011;
- La Determina Dirigenziale n. 66 del 09/06/2020 di – variazione di esigibilità e adeguamento fondo pluriennale vincolato (fpv).

**CONSIDERATO** che la Banca UNICREDIT s.p.a, che espleta il servizio di cassa nei confronti di questo istituto, ha rimesso il proprio conto relativo all'esercizio 2019, le cui risultanze coincidono con le scritture dell'Ente in conformità agli ordinativi di pagamento e riscossione regolarmente eseguiti e che pertanto, per la parte di competenza, può darsi discarico al suddetto Istituto di credito che ha esercitato il servizio di tesoreria nell'anno 2019;

**CONSIDERATO** che gli agenti contabili interni hanno reso il conto della propria gestione nei termini previsti;

**CONSIDERATO** che con Delibera Commissariale n. 24 del 24/07/2020 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, stralciando quelli insussistenti e/o inesigibili in aderenza a quanto previsto dal punto 9.1 del Principio Contabile Applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;

**RILEVATO** che al Conto del Bilancio in esame è allegato il Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, il quale evidenzia un Risultato di amministrazione al 31/12/2019 di € 12.086.994,67, già depurato del FPV al 31 dicembre pari a € 275.171,65, e costituito da:

- la consistenza di cassa iniziale, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'esercizio, in conto competenza e in conto residui, il saldo alla chiusura dell'esercizio;
- il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi);

Il risultato di amministrazione come sopra determinato risulta avere la seguente composizione.

- |   |                  |
|---|------------------|
| • Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 | € 13.118.086,60; |
| • Altri accantonamenti                              | € 251.910,15     |
| • Totale parte disponibile                          | € -1.283.002,08  |

VISTO il D.P. 455/Serv. 1°/SG del 30 Luglio 2020, con il quale il Presidente della Regione conferma, senza soluzione di continuità, fino alla data di costituzione degli organi ordinari, il Geom Angelo Liggeri quale Commissario Straordinario dell'Ente.

DATO ATTO che il Collegio Sindacale è scaduto in data 12/06/2020, e che sulla base dell'art. 1 della l.r. 28 marzo 1995, n. 22, recante "Norme sulla proroga degli organi amministrativi e sulle procedure per le nomine di competenza regionale", che ha esteso l'ambito di applicazione del D.L. 16 maggio 1994, n. 293, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 1994, n. 444, "agli organi di amministrazione attiva, consultiva e di controllo della Regione, nonché degli enti pubblici da essa dipendenti o comunque sottoposti a tutela, controllo o vigilanza, ..." rimane in carica per ulteriori 45 giorni dalla data di scadenza sino al 28/07/2020;

ATTESO che in atto non è stato rinnovato da parte della Regione Siciliana il Collegio dei Revisori dei Conti di questo Istituto, decaduto dalla carica per scadenza naturale dei termini.

VISTO il D.lgs 118/2011 e s.m.i.;

VISTO il vigente Ordinamento degli Uffici e Servizi dell'Istituto;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

## PROPONE

1. Di prendere atto e approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019, comprendente:
  - il conto del bilancio, gestione entrate;
  - il conto del bilancio – riepilogo generale delle entrate;
  - conto del bilancio – gestione delle spese;
  - conto del bilancio-riepilogo generale delle spese per missione;
  - conto del bilancio – riepilogo generale delle spese per titoli;
  - Quadro generale riassuntivo;
  - Equilibri di bilancio;
  - Conto Economico;
  - Stato patrimoniale Attivo e Passivo;
2. Di dare atto che ai sensi dell'art. 11 comma 4, del D.lgs 118/2011 sono ad esso allegati:
  - All. a) - il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
  - All. b) - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
  - All. c) - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
  - All. d) - prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologia e categorie;
  - All. e) -il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati e il riepilogo spese per titoli e macroaggregati;
  - All. f) - la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi
  - All. g) - la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi
  - All. h) - il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione
  - All. l) - Previsioni e risultati secondo il piano dei conti
  - l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
  - l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
  - la relazione sulla gestione.
3. Prendere atto che al rendiconto generale sono, inoltre, allegati:
  - la delibera di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
  - il prospetto dei dati SIOPE;
  - il piano degli indicatori e risultati di bilancio;
  - Spese di personale sostenute nel 2019;
  - Prospetto analitico del TFR al 31/12/2019;

- Relazione di verifica dei vincoli di spesa per il 2019;
- Prospetto Tempestività dei Pagamenti;
- Conciliazione crediti e debiti 2019

4. Trasmettere copia del presente provvedimento, comprensivo degli allegati, all'Assessorato regionale delle Infrastrutture e della Mobilità, serv. 13 Vigilanza Enti, quale organo Tutorio di questo Ente, per quanto di competenza.

IL DIRETTORE GENERALE

(Avv. Maria Trovato)

Il Responsabile del Servizio Ragioneria esprime parere FAVOREVOLE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE DEL SUPERIORE PROPOSTA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

(Dott.ssa Bonanno Lucia)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO IL D.P. n. 06/Serv.1°/S.G. del 27/01/2020 con il quale il Presidente della Regione conferma senza soluzione di continuità fino alla data del 29 febbraio 2020 il Geom Angelo Liggeri quale Commissario Straordinario;

VISTO il D.P. 72/Serv. 1°/SG del 04 Marzo 2020, con il quale lo stesso incarico è stato confermato senza soluzione di continuità fino al 30 Aprile 2020;

Vista la superiore proposta di deliberazione;

Visti i pareri resi sulla proposta;

Ritenuto di approvare integralmente la superiore proposta per le motivazioni nella stessa contenute

DELIBERA

Di approvare integralmente la proposta di deliberazione sopra riportata, comprensiva della documentazione allegata.

IL DIRETTORE GENERALE

(Avv. Maria Trovato)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Geom. Angelo Liggeri)

Il Responsabile del Servizio Ragioneria esprime parere FAVOREVOLE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE DEL SUPERIORE PROPOSTA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

(Dott.ssa Bonanno Lucia)