



Consorzio per le
AUTOSTRADE SICILIANE

Data della deliberazione

29 luglio 2020

N° **34 / CD**

OGGETTO:

**Adozione Bilancio di
Previsione 2020/2022.**

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

L'anno **duemilaventi**, il giorno **ventinove** del mese di **luglio**, alle ore **13,30**, in Messina, presso gli Uffici del Consorzio, si è riunito il Consiglio Direttivo presieduto dal Presidente, Avv.

Francesco Restuccia, con l'intervento dei Signori:

Francesco Restuccia, con l'intervento dei Signori:

Avv. Chiara Sterrantino - Componente

Arch. Sergio Gruttadauria - Componente

Assiste il Dirigente Generale, Ing. Salvatore Minaldi.

O M I S S I S

Proposta di deliberazione per il Consiglio Direttivo

Premesso che ai sensi del D.lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni:

- **art. 2, comma 2** *"Gli enti strumentali delle amministrazioni di cui al comma 1 che adottano la contabilita' finanziaria affiancano alla stessa, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilita' economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale"*;
- **art. 3, comma 1** *"Le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 2, conformano la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 ed ai seguenti principi contabili applicati, che costituiscono parte integrante al presente decreto: a) della programmazione (allegato n. 4/1); b) della contabilita' finanziaria (allegato n. 4/2); c) della contabilita' economico-patrimoniale (allegato n. 4/3); d) del bilancio consolidato (allegato n. 4/4)"*;
- **art. 11, comma 1:** *"Le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 2 adottano i seguenti comuni schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali e comuni schemi di bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, societa' controllate e partecipate e altri organismi controllati: a) allegato n. 9, concernente lo schema del bilancio di previsione finanziario, costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, dai relativi riepiloghi, e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri"*;
- **art. 11, comma 3** *"Al bilancio di previsione finanziario di cui al comma 1, lettera a), sono allegati, oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili: a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione; b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione; c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilita' per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione; d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento; e) per i soli enti locali, il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione; f) per i soli enti locali, il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione; g) la nota integrativa redatta secondo le modalita' previste dal comma 5; h) la relazione del collegio dei revisori dei conti"*;

VISTO l'allegato 1 al d.lgs 118/2011 contenente i principi generali e i postulati di Bilancio;

VISTO l'allegato 4/1 al D.lgs 118/2011 riguardante il principio contabile concernente la programmazione di Bilancio;

VISTO l'allegato 9 riguardante gli schemi grafici relativi al Bilancio di Previsione e suoi allegati;

VISTA la circolare n. 17 del 14 Novembre 2014 della Regione Siciliana – Assessorato regionale dell'Economia – Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro, avente ad oggetto: *"Avvio dell'armonizzazione dei sistemi contabili e dei Bilanci per gli Organismi e gli Enti pubblici strumentali della Regione – prime istruzioni per la formazione del Bilancio di Previsione"*;

VISTA la Circolare della Ragioneria Generale della Regione Sicilia n. 4 del 17 Febbraio 2016 avente ad oggetto: *"Armonizzazione dei sistemi contabili - Istruzioni per la formazione del Bilancio di Previsione 2016 degli Enti ed Organismi strumentali della Regione"*;

VISTA la Circolare della Ragioneria Generale della Regione Sicilia n. 7 del 14 Marzo 2016, avente ad oggetto: *"Armonizzazione dei sistemi contabili - d.lgs 118/2011 e ss.mm.ii.: riaccertamento ordinario dei residui"*;

VISTA la Circolare della Ragioneria Generale della Regione Sicilia n. 30 del 5 Novembre 2015 avente ad oggetto: *"Verifica del rispetto dei vincoli di spesa"*;

VISTA la Circolare della Ragioneria Generale della Regione Sicilia n. 14 del 14 Maggio 2015, avente ad oggetto: *"Armonizzazione dei sistemi contabili: disciplina del risultato di amministrazione"*;

VISTO l'art. 11 della Legge regionale n. 5 del 31/01/2014 avente ad oggetto *"Contenimento delle spese del settore pubblico regionale e delle società partecipate"*, con il quale sono state prorogate le disposizioni previste dall'art. 16, comma 4 e dall'art. 18, comma 1 della legge regionale 12 Maggio 2010, n. 11 anche per il triennio 2014/2016, in funzione delle quali:

- le norme sul patto sono osservate in sede di predisposizione dei bilanci di previsione;
- per gli esercizi finanziari 2014/2016, il concorso degli enti destinatari del presente articolo agli obiettivi di finanza pubblica della Regione è fissato, in termini di competenza e di cassa, nella misura degli importi registrati nell'anno 2009 decurtati del 2 per cento calcolato sul saldo finanziario di parte corrente, ivi comprese le spese relative a consulenze, incarichi e collaborazioni;

VISTI i provvedimenti prot. n. 63667 del 19/12/2019 e n. 14599 del 06/04/2020 a firma del Dirigente generale del Dipartimento Infrastrutture e Mobilità Trasporti – servizio 13, con le quali è stata autorizzata la gestione provvisoria di bilancio relativa all'esercizio finanziario 2020 di questo Ente, rispettivamente fino al 30/04/2020 e fino al 31/07/2020;

VISTA la proposta relativa al Bilancio di Previsione per il triennio 2020/2022 ed allegati, elaborata dal Direttore Generale e costituita dai seguenti documenti:

- Piano delle attività o Piano programma;
- Bilancio di Previsione 2020/2022;
- Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo Pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- Elenco dei capitoli delle spese impreviste di cui alla lett. b) del comma 1 dell'art. 48 del D.Lgs 118/2011;
- Quadro generale riassuntivo e prospetto degli equilibri di Bilancio, per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Nota integrativa;
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale e alle spese del personale;
- Prospetto analitico del debito maturato ed in maturazione a tutto il 31 Dicembre 2018 nei confronti del personale per TFR;
- Prospetto relativo al patto interno di stabilità;
- Prospetti dei vincoli di bilancio: prospetto verifica spese di acquisto beni e servizi, dimostrazione delle spese per le auto di servizio;
- Piano degli indicatori di bilancio;

CONSIDERATO che le previsioni di Bilancio di entrata ed uscita sono state formulate in armonia con quanto illustrato nel Piano Programma secondo criteri di attendibilità e veridicità, applicando il principio della competenza finanziaria potenziata;

RITENUTO NECESSARIO ED URGENTE adottare il Bilancio di Previsione 2020/2022 con i relativi allegati, dando atto della regolarità tecnica dello stesso documento mediante le considerazioni esposte nella nota integrativa;

VISTO il progetto del Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2020/2022, proposto dal Direttore Generale – strutturato in unico Centro di Costo – che qui di seguito si riassume nei suoi valori generali:

CONSORZIO PER LE AUTOSTRADE SICILIANE

Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019 (3)	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	prev. di competenza	1.256.361,73	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	prev. di competenza	43.859.235,06	48.490.315,65	-	-
	- di cui avanzo dell'anno precedente (2)	prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui utilizzo Fondo Amministrazione (3)	prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2020	prev. di cassa	4.431.173,04	4.432.624,90	-	-
10000 TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA CONTRIBUTIVA E PERCOLATIVA	prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
20000 TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
30000 TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	prev. di competenza prev. di cassa	115.047.568,34 131.603.302,62	110.869.317,41 127.767.939,64	111.853.933,06 111.553.933,06	111.553.933,06 111.553.933,06
40000 TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	prev. di competenza prev. di cassa	320.243.277,18 420.472.706,41	170.636.133,28 437.729.345,90	157.859.174,41 437.729.345,90	176.394.178,46 437.729.345,90
50000 TITOLO 5	Entrate da disavanzo di amministrazione	prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
60000 TITOLO 6	AMMISSIONE DI PRESTITI	prev. di competenza prev. di cassa	-	-	-	-
70000 TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE - CASSIERE	prev. di competenza prev. di cassa	11.000.000,00 11.000.000,00	11.000.000,00 11.000.000,00	11.000.000,00 11.000.000,00	11.000.000,00 11.000.000,00
90000 TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	prev. di competenza prev. di cassa	1.228.963,40 32.898.418,01	36.210.000,00 32.243.510,90	36.210.000,00 32.243.510,90	36.210.000,00 32.243.510,90
Totale TITOLI		prev. di competenza prev. di cassa	331.250.031,04 602.864.487,17	328.315.450,69 613.190.394,14	356.763.052,53 613.190.394,14	333.868.651,62 613.190.394,14
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		prev. di competenza prev. di cassa	376.207.628,52 607.695.657,21	376.845.466,34 618.103.019,04	356.763.052,53 618.103.019,04	333.868.651,62 618.103.019,04

CONSORZIO PER LE AUTOSTRADE SICILIANE

Bilancio di Previsione 2020 - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI 31/12/2019	PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		-	-	-	-
		prev. di competenza	142.632.187,82	143.096.333,06	111.853.933,06	111.553.933,06
		di cui già impegnato*	(41.007.060,39)	(14.252.727,71)	(2.670.168,56)	(2.670.168,56)
Titolo 1	Spese correnti	prev. di cassa	202.544.398,66	205.748.905,04	-	-
		prev. di competenza	186.565.440,70	186.739.133,28	197.899.119,47	175.304.718,56
		di cui già impegnato*	(25.289.000,38)	(13.435.319,16)	-	-
Titolo 2	Spese in conto capitale	prev. di competenza	-	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	353.662.935,51	354.429.354,24	-	-
		prev. di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	prev. di competenza	(40.587.371,76)	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	11.267.988,57	18.475.514,19	-	-
		prev. di competenza	36.010.000,00	36.010.000,00	36.010.000,00	36.010.000,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	prev. di competenza	(2.682.671,59)	-	-	-
		di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	40.230.934,47	39.449.245,57	-	-
Totale TITOLI		prev. di competenza di cui già impegnato* previsione di cassa	376.207.628,52 109.666.104,12 607.706.257,21	376.845.466,34 109.666.104,12 618.103.019,04	356.763.052,53 27.688.046,87 618.103.019,04	333.868.651,62 2.670.168,56 618.103.019,04
Totale GENERALE DELLE SPESE		prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa	376.207.628,52 109.666.104,12 607.706.257,21	376.845.466,34 109.666.104,12 618.103.019,04	356.763.052,53 27.688.046,87 618.103.019,04	333.868.651,62 2.670.168,56 618.103.019,04

VISTA la relazione del Direttore Generale sui dati più significativi del documento previsionale con particolare riguardo all'utilizzo di una quota dell'avanzo presunto di amministrazione per un importo pari ad Euro 32.427.015,65 sull'importo complessivo di € 92.243.698,87 in conformità all'art. 3, c. 10 D.lgs 118/2011;

VISTO il vigente Statuto dell'Ente;

Si propone che il Consiglio Direttivo deliberi

ADOTTARE il Bilancio di Previsione 2020/2022, composto dai seguenti documenti:

- Piano delle attività o Piano programma;
- Bilancio di Previsione 2020/2022;
- Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo Pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- Elenco dei capitoli delle spese imprevedute di cui alla lett. b) del comma 1 dell'art. 48 del D.Lgs. 118/2011;
- Quadro generale riassuntivo e prospetto degli equilibri di Bilancio, per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Nota integrativa;
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale e alle spese del personale;
- Prospetto analitico del debito maturato ed in maturazione a tutto il 31 Dicembre 2018 nei confronti del personale per TFR;
- Prospetto relativo al patto interno di stabilità;
- Prospetti dei vincoli di bilancio: prospetto verifica spese di acquisto beni e servizi, dimostrazione delle spese per le auto di servizio;
- Piano degli indicatori di bilancio;

DARE ATTO che il Bilancio di Previsione 2020/2022, rispetta e realizza:

- il pareggio di Bilancio: il totale delle entrate sia di competenza che di cassa è pari al totale delle uscite, anch'esse considerate di competenza che di cassa, come sotto riportate:

Totale Generale	Previsioni di cassa	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
Entrate	618.103.019,04	376.845.466,34	356.763.052,53	333.868.651,62
Uscite	618.103.019,04	376.845.466,34	356.763.052,53	333.868.651,62

- l'equilibrio di bilancio;

DARE ATTO che i risultati presunti della gestione finanziaria al 31/12/2019 evidenziano un avanzo di amministrazione presunto pari ad Euro 92.243.698,87;

TRASMETTERE il presente provvedimento, corredato dei documenti allegati:

- al Collegio dei Revisori;
- all'Assemblea Consortile, previa acquisizione del parere che sarà espresso dal Collegio dei Revisori;

ciascuno per i rispettivi adempimenti consequenziali.

Il Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria
(Dott.ssa Caterina Lombardo)

Il Dirigente Generale
(Ing. Salvatore Minaldi)

Il Consiglio Direttivo

VISTA la superiore proposta corredata dal documento contabile – *Adozione Bilancio di previsione 2019/2021*” ed i relativi allegati.

VISTI i pareri in ordine all'adozione del presente provvedimento come di seguito espressi dal Responsabile dell'Ufficio Finanziario e di Ragioneria e dal Dirigente Generale del Consorzio:

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO FINANZIARIO E DI RAGIONERIA
ATTESTA la conformità e la compatibilità finanziaria sulla scorta del riscontro effettuato.
ESPRIME parere favorevole all'adozione del presente provvedimento.

(Dott.ssa Caterina Lombardo)



IL DIRIGENTE GENERALE.
VISTO quanto esposto in premessa;
ESPRIME, in linea tecnica, parere favorevole all'adozione del presente provvedimento.

(Ing. Salvatore Minaldi)



VISTO il vigente Statuto dell'Ente;

Con votazione unanime

DELIBERA

ADOTTARE il Bilancio di Previsione 2020/2022, composto dai seguenti documenti:

- Piano delle attività o Piano programma;
- Bilancio di Previsione 2020/2022;
- Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo Pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- Elenco dei capitoli delle spese impreviste di cui alla lett.b) del c.1 dell'art. 48 del D.Lgs. 118/2011;
- Quadro generale riassuntivo e prospetto degli equilibri di Bilancio, per ciascuno degli esercizi considerati nel Bilancio di Previsione;
- Nota integrativa;
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale e alle spese del personale;
- Prospetto analitico del debito maturato ed in maturazione a tutto il 31 Dicembre 2019 nei confronti del personale per TFR;
- Prospetto relativo al patto interno di stabilità;
- Prospetti dei vincoli di bilancio: prospetto verifica spese di acquisto beni e servizi, dimostrazione delle spese per le auto di servizio;
- Piano degli indicatori di bilancio;

DARE ATTO che il Bilancio di Previsione 2020/2022, rispetta e realizza:

- il pareggio di Bilancio: il totale delle entrate sia di competenza che di cassa è pari al totale delle uscite, anch'esse considerate di competenza che di cassa, come sotto riportate:

Totale Generale	Previsioni di cassa	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
Entrate	618.103.019,04	376.845.466,34	356.763.052,53	333.868.651,62
Uscite	618.103.019,04	376.845.466,34	356.763.052,53	333.868.651,62

- l'equilibrio di bilancio;

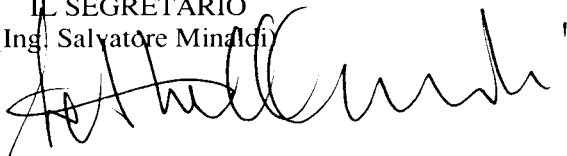
DARE ATTO che i risultati presunti della gestione finanziaria al 31/12/2019 evidenziano un avanzo di amministrazione presunto pari ad Euro 92.243.698,87;

TRASMETTERE il presente provvedimento, corredato dei documenti allegati:

- al Collegio dei Revisori;
- all'Assemblea Consortile, previa acquisizione del parere che sarà espresso dal Collegio dei Revisori;

ciascuno per i rispettivi adempimenti consequenziali;

IL SEGRETARIO
(Ing. Salvatore Minaldi)



IL PRESIDENTE
(Avv. Francesco Restuccia)

