



Consorzio per le
AUTOSTRADE SICILIANE

Data della deliberazione

09 Aprile 2018

N° 18 / CD

OGGETTO:

**Adozione Rendiconto
Generale della Gestione
Esercizio 2016.**

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

L'anno duemiladiciotto, il giorno Nove del mese di Aprile, alle ore 13.00, presso gli uffici del Consorzio per le Autostrade Siciliane siti in Messina, si è riunito il Consiglio Direttivo presieduto dal Presidente, Dott.ssa Alessia Trombino, e con l'intervento dei Signori:

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| - Dott. Maurizio Maria Siragusa | - Componente |
| - DOTT. A. COSTANZO | REV. CONTI |
| - D. SSA RITA CAIANIELLO | REV. CONTI |

Assiste il Direttore Generale, Ing. Leonardo Santoro.

OMISSIS

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO DIRETTIVO

PREMESSO

Che con D. Lgs 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 comma 3) della Costituzione;

Che il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 ha modificato ed integrato il D.Lgs. 118/2011, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli EE.LL. e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della L. 5 maggio 2009, n. 42;

Che con decorrenza 1 gennaio 2015, è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al citato D. lgs. 118/2011 che affianca alla contabilità finanziaria, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale che permetta la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale;

Che, alla luce di tali nuovi principi contabili il bilancio preventivo annuale e pluriennale 2016-2018, approvato con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 2/AS dell' 11/1/2017, è stato redatto secondo i nuovi principi contabili;

Che con deliberazione n. 19/CD del 13/12/2017 è stato adottato il Riaccertamento Ordinario dei residui attivi e passivi, 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 D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

Che il predetto Riaccertamento Ordinario è stato approvato dall'Assemblea Consortile con deliberazione n. 8/AS del 29/12/2017;

Che con delibera n. 6/CD del 19/03/2018, è stato corretto l'errore materiale contenuto nel prospetto della composizione del Fondo Pluriennale vincolato, allegato alla delibera n. 19/CD del 13/12/2017;

Che ai sensi dell'art. 11, comma 1, lettera b) il Rendiconto generale è adottato secondo gli schemi di cui all'allegato 10 del D. Lgs 118/2011, concernente lo schema del rendiconto della gestione, che comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico;

Che ai sensi della su richiamata normativa, costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione i sottotitoli allegati:

- Conto di bilancio composto da:
 - Rendiconto del bilancio – gestione delle entrate (*All. 10 ENTRATE*);
 - Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle entrate (*All. 10 RIEPILOGO ENTRATE-titoli*);
 - Rendiconto del bilancio – gestione delle spese (*All. 10 SPESE*);
 - Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle spese per missioni (*All. 10 RIEPILOGO MISSIONI*);
 - Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle spese (*All. 10 RIEPILOGO SPESE-titoli*);
 - Quadro generale riassuntivo (*All. 10 Q. GEN. RIASS.*);
 - Equilibri di bilancio (*All. 10 EQUIL. REG.*);
 - Conto economico (*All. 10 – Conto econ*);
 - Stato patrimoniale – attivo (*All. 10 – SP-attivo*);
 - Stato patrimoniale – passivo (*All. 10 – SP-passivo*);
 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (*All. 10 – all a) Risa mm*);
 - Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio (*All. 10 – all b) FPV*);
 - Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti (*All. 10 – all c) Fondo crediti di dubbia esigibilità*);
 - Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie (accertamenti – riscossioni c/competenza – riscossioni c/residui) (*All. 10 – all d) CAT REG*);
 - Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – impegni (*All. 10 – all e) MAC corr*);



- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – impegni (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);
- Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per rimborso di prestiti – impegni (*All 10 – all e) MAC rimb pres*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per servizi per conto terzi e partite di giro - impegni (*All 10 – all e) MAC servivi c. terzi*);
- Riepilogo spese per titoli e macroaggregati (*All 10 – all e) Riepilogo MAC*);
- Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti (*All 10-f Acc. Pluriennali*);
- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti (*All 10-g Impegni pluriennali*);
- Costi per missione (*All 10-h Costi per Missione*).

Che sono, inoltre, al documento contabile vengono allegati i presenti documenti che fanno parte integrante della presente deliberazione:

- Elenco residui attivi e passivi (allegato A);
- Prospetto relativo alla determinazione del TFR (allegato B);
- Dotazione Organica (allegato C);
- Elenco del personale (allegato D);
- Prospetti relativi al rispetto dei vincoli di spesa di cui alla L.R. 9/2013 (allegato E);
- Patto di stabilità (allegato F);
- Tabulato movimentazione anticipazione 2016.

Che il Tesoriere Banca Unicredit, ha rimesso il proprio conto relativo all'esercizio 2016, le cui risultanze coincidono con le scritture dell'Ente in conformità agli ordinativi di pagamento e riscossione regolarmente eseguiti e che il Rendiconto 2016 chiude con risultati contabili concordanti con quelli del Tesoriere;

Ritenuto di dover adottare il Rendiconto generale della gestione esercizio 2016 e i relativi allegati, dando atto della regolarità tecnica e di legittimità dello stesso documento ;

Visti:

- il D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;
- la L.R. 19/2005;
- la circolare n. 9 del 31/03/2016 della Ragioneria Generale della Regione Sicilia;
- il vigente Statuto dell'Ente;

Si propone che il Consiglio Direttivo deliberi

Adottare lo schema di Rendiconto armonizzato di cui ai modelli previsti dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011.

Dare atto che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto i seguenti allegati, siccome previsto dal citato D. Lgs. n° 118/2011 e richiamati dalla Circolare 31/3/2016 n° 9 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro della Regione Siciliana – Ragioneria Generale della Regione:

- Conto di bilancio composto da:
 - Rendiconto del bilancio – gestione delle entrate (*All. 10 ENTRATE*);
 - Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle entrate (*All. 10 RIEPILOGO ENTRATE-titoli*);
 - Rendiconto del bilancio – gestione delle spese (*All 10 SPESE*);
 - Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle spese per missioni (*All 10 RIEPILOGO MISSIONI*);



- Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle spese (*All 10 RIEPILOGO SPESE-titoli*);
- Quadro generale riassuntivo (*All 10 Q. GEN. RIASS.*);
- Equilibri di bilancio (*All 10 EQUIL. REG.*);
- Conto economico (*All 10 – Conto econ*);
- Stato patrimoniale – attivo (*All 10 – SP-attivo*);
- Stato patrimoniale – passivo (*All 10 – SP-passivo*);
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (*All 10 – all a) Risa mm*);
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio (*All 10 – all b) FPV*);
- Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti (*All 10 – all c) Fondo crediti di dubbia esigibilità*);
- Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie (accertamenti – riscossioni c/competenza – riscossioni c/residui) (*All 10 – all d) CAT REG*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – impegni (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – impegni (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);
- Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);
- Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per rimborso di prestiti – impegni (*All 10 – all e) MAC rimb pres*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per servizi per conto terzi e partite di giro – impegni (*All 10 – all e) MAC servivi c. terzi*);
- Riepilogo spese per titoli e macroaggregati (*All 10 – all e) Riepilogo MAC*);
- Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti (*All 10-f Acc. Pluriennali*);
- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti (*All 10-g Impegni pluriennali*);
- Costi per missione (*All 10-h Costi per Missione*);

nonché dai seguenti documenti, anch'essi costituenti parte integrante e sostanziale del presente atto:

- Elenco residui attivi e passivi (allegato A);
- Prospetto relativo alla determinazione del TFR (allegato B);
- Dotazione Organica (allegato C);
- Elenco del personale (allegato D);
- Prospetti relativi al rispetto dei vincoli di spesa di cui alla L.R. 9/2013 (allegato E);
- Patto di stabilità (allegato F);
- Tabulato movimentazione anticipazione 2016.

Trasmettere il presente provvedimento, corredato dei documenti allegati, al Collegio dei Revisori dell'Ente.

Dichiarare la presente immediatamente esecutiva.

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

Il Direttore Generale
(Ing. Leonardo Santoro)

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO DI RAGIONERIA

ATTESTA la conformità e la compatibilità finanziaria sulla scorta del riscontro effettuato.

(Dott.ssa Caterina Lombardo)

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO quanto esposto in premessa;

ESPRIME, in linea tecnica, parere favorevole all'adozione del presente provvedimento.

(Ing. Leonardo Santoro)



IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Vista la superiore proposta di adozione del Rendiconto finanziario della gestione 2016, che qui si intende integralmente riportata;

Ritenuto, sulla scorta dei pareri come sopra espressi dal Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria e dal Direttore Generale, di potere e dovere adottare la superiore proposta;

Visto il vigente Statuto del Consorzio per le Autostrade Siciliane;

D E L I B E R A

Adottare lo schema di Rendiconto armonizzato di cui ai modelli previsti dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011.

Dare atto che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto i seguenti allegati, siccome previsto dal citato D. Lgs. n° 118/2011 e richiamati dalla Circolare 31/3/2016 n° 9 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro della Regione Siciliana – Ragioneria Generale della Regione:

- Conto di bilancio composto da:
 - Rendiconto del bilancio – gestione delle entrate (*All. 10 ENTRATE*);
 - Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle entrate (*All. 10 RIEPILOGO ENTRATE-titoli*);
 - Rendiconto del bilancio – gestione delle spese (*All 10 SPESE*);
 - Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle spese per missioni (*All 10 RIEPILOGO MISSIONI*);
 - Rendiconto del bilancio – riepilogo generale delle spese (*All 10 RIEPILOGO SPESE-titoli*);
 - Quadro generale riassuntivo (*All 10 Q. GEN. RIASS.*);
 - Equilibri di bilancio (*All 10 EQUIL. REG.*);
 - Conto economico (*All 10 – Conto econ*);
 - Stato patrimoniale – attivo (*All 10 – SP-attivo*);
 - Stato patrimoniale – passivo (*All 10 – SP-passivo*);
 - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (*All 10 – all a) Risa mm*);
 - Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 di riferimento del bilancio (*All 10 – all b) FPV*);
 - Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti (*All 10 – all c) Fondo crediti di dubbia esigibilità*);
 - Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie (accertamenti – riscossioni c/competenza – riscossioni c/residui) (*All 10 – all d) CAT REG*);
 - Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – impegni (*All 10 – all e) MAC corr*);
 - Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC corr*);
 - Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC corr*);
 - Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – impegni (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);
 - Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);
 - Prospetto delle spese di bilancio, programmi e macroaggregati spese correnti – spese in conto capitale e spese per incremento di attività finanziarie – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC capo e fin*);

- Prospetto di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per rimborso di prestiti – impegni (*All 10 – all e) MAC rimb pres*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati – spese per servizi per conto terzi e partite di giro - impegni (*All 10 – all e) MAC servivi c. terzi*);
- Riepilogo spese per titoli e macroaggregati (*All 10 – all e) Riepilogo MAC*);
- Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti (*All 10-f Acc. Pluriennali*);
- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti (*All 10-g Impegni pluriennali*);
- Costi per missione (*All 10-h Costi per Missione*);

nonché dai seguenti documenti, anch'essi costituenti parte integrante e sostanziale del presente atto:

- Elenco residui attivi e passivi (allegato A);
- Prospetto relativo alla determinazione del TFR (allegato B);
- Dotazione Organica (allegato C);
- Elenco del personale (allegato D);
- Prospetti relativi al rispetto dei vincoli di spesa di cui alla L.R. 9/2013 (allegato E);
- Patto di stabilità (allegato F);
- Tabulato movimentazione anticipazione 2016.

Prendere atto che il risultato della gestione finanziaria al 31/12/2016, contenuto nel Prospetto dimostrativo di cui all'Allegato 10 D.Lgs. 118/2011, è pari ad Euro 59.018.662,56.

Prendere atto che il Conto Economico chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 8.924.089,27 e lo Stato Patrimoniale con un patrimonio netto pari ad Euro 539.780.431,36;

Trasmettere il presente provvedimento, corredato dei documenti allegati al Collegio dei Revisori dei Conti.

Dichiarare la presente immediatamente esecutiva.

IL SEGRETARIO
(Ing. Leonardo Santoro)



IL PRESIDENTE
(Dott. Alessia Trombino)

