

ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI
ACIREALE – VIA DEGLI ULIVI 19

DELIBERAZIONE COMMISSARIALE N. 11

L'anno 2020 il giorno 22 del mese di Aprile

OGGETTO: Rendiconto generale della Gestione 2018 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.L.gs 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.Jgs 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;
- 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. 1) - 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;
- la relazione del collegio dei revisori dei conti.
- la relazione sulla gestione.

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. 14 del 02/07/2018, è stato adottato il bilancio di previsione per gli esercizi 2018/2020 e successivamente con Provvedimento del Dirigente Generale del Dipartimento Infrastrutture, Mobilità e Trasporti prot. n. 001989/S3, acclarato al protocollo generale dell'Ente al n. 3666 del 17/07/2018 è stato approvato il bilancio di previsione 2018/2020;

VISTA la delibera Commissariale n. 21 del 23/10/2018 di variazione del bilancio di previsione gestionale 2018/2020 – adeguamento degli stanziamenti.

VISTA la delibera Commissariale n. 22 del 23/10/2018 di variazione del bilancio di previsione “Riaccertamento dei residui attivi e passivi ai fini della formazione del rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2017. variazione agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato ai sensi del d.lgs. n 118/2011”.

VISTA la delibera Commissariale n. 26 del 30/11/2018 di variazione del bilancio di previsione gestionale 2018/2020 – adeguamento degli stanziamenti.

VISTA la delibera Commissariale n. 56 del 01/04/2019 di variazione del bilancio di previsione “bilancio di previsione finanziario 2018-2020 - 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 2018, 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 2018;

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

CONSIDERATO che con Delibera Commissariale n. 6 del 18/02/2020 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 31/12/2018 di € 9.288.816,54, già depurato del FPV al 31 dicembre pari a € 286.495,27, 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 31/12/2018 | € 5.528.168,24; |
| • Altri accantonamenti | € 252.872,87 |
| • Totale parte disponibile | € 3.507.775,43 |

RILEVATO che il Collegio sindacale, nominato con D.P. n. 266/Serv. - I/SG del 13 giugno 2017, ha provveduto all'esame preventivo del Rendiconto 2018 e degli allegati e con Verbale n. 2 in data 15/04/2020 ha rimesso la prescritta relazione contenente, tra l'altro, le valutazioni in ordine alla attendibilità delle risultanze della gestione finanziaria, al rispetto degli obiettivi di finanza

pubblica, alla congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi rischi, alla attendibilità dei risultati economici generali ed alla attendibilità dei valori patrimoniali. Si dà atto che nel predetto verbale, per mero errore è stata identificata quale funzionario responsabile la Dott.ssa “Barbagallo Lucia” anziché la Dott.ssa Bonanno Lucia;

VISTO IL D.P. n. 857/SERV. 1°/S.G. del 09 Dicembre 2019 con il quale il Presidente della Regione ha nominato il Geom Angelo Liggeri Commissario Straordinario di questo Istituto, sino alla data del 31/12/2019, conferendo allo stesso, nelle more del perfezionamento delle procedure costitutive dell'ordinario organo di amministrazione, poteri commissariali straordinari;

VISTO il D.P. n. 01/Serv.1°/S.G. del 08/01/2020 con il quale il Presidente della Regione conferma e rinnova fino alla data del 15 Gennaio 2020 il Geom Angelo Liggeri quale Commissario Straordinario dell'Ente;

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 dell'Ente;

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;

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 2018, 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;

- la relazione del collegio dei revisori dei conti.
 - la relazione sulla gestione.
3. Prendere atto che al rendiconto generale sono, inoltre, allegati:
- Spese di personale sostenute nel 2018;
 - Prospetto analitico del TFR al 31/12/2018;
 - Relazione di verifica dei vincoli di spesa per il 2018;
 - Prospetto Tempestività dei Pagamenti;
 - Conciliazione crediti e debiti 2018
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;

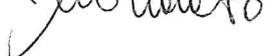
Ritenuto di approvare integralmente la superiore proposta per le motivazioni nella stessa contenute

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)

4 