

ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI PALERMO

Via Quintino Sella 18 - 90139 Palermo.

DELIBERA COMMISSARIALE



L'anno duemiladiciotto il giorno diciotto del mese di dicembre, presso i locali dell'Assessorato regionale delle infrastrutture e della mobilità, siti Palermo Via Leonardo Da Vinci n. 161, il Dott. Ferruccio Ferruggia, nella qualità di **Commissario Straordinario**, nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 580/Serv.1°/S.G. del 15/10/2018, assistito dal Direttore Generale a.i Dott. Pietro Savona ha adottato la seguente deliberazione avente per:

OGGETTO: RIAPPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016.

Per il Collegio Sindacale sono presenti: - Dott. Antonio Costanzo

PREMESSO :

- Che a decorrere dal 1° gennaio 2016 è entrata in vigore in modo definitivo la contabilità armonizzata prevista dal D.lgs n. 118/2011 come successivamente modificato dal D.lgs n.126/2014;
- Che la novità di maggiore rilievo introdotta dalla normativa suindicata è il c.d. “principio della competenza finanziaria potenziata”, secondo il quale i fatti gestionali relativi alle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive o passive, che danno luogo ad entrate o spese, potranno essere registrate contabilmente soltanto quando l’obbligazione sarà perfezionata e all’interno dell’esercizio in cui la stessa andrà a scadere con la costituzione del FVP.
- Che l’effetto prodotto è quello di spostare in avanti il momento dell’imputazione dell’entrata e della spesa all’esercizio in cui le obbligazioni che le hanno originate vengono a scadenza, e di avvicinare la fase dell’imputazione contabile a quella dell’effettiva riscossione o dell’effettivo pagamento (c.d. manifestazione finanziaria di cassa);
- Che in tal modo, viene meno per le amministrazioni destinatarie della normativa, di poter effettuare accertamenti attuali di entrate future in attesa dell’effettivo maturare della scadenza del relativo titolo giuridico e di poter imputare a un determinato esercizio finanziario, le spese per le quali non sia venuta a scadere nello stesso esercizio la relativa obbligazione giuridica (residui attivi e passivi);

PREMESSO INOLTRE:

- **che** nel 2015, il previsionale e il rendiconto 2015 sono stati redatti ai sensi delle disposizioni del decreto legislativo n. 118 del 2011, come da ultimo modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, avente per oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti

locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", a conclusione del periodo di sperimentazione, ha introdotto nuovi principi in materia di contabilità, richiedendo i seguenti adempimenti alle regioni (esclusa la gestione sanitaria accentrata), ai loro organismi strumentali e ai loro enti strumentali in contabilità finanziaria (anche se adottano la contabilità economico patrimoniale), che non hanno partecipato alla sperimentazione;

- **che** ai sensi dell'art. 11 della L.R. 3/2015, commi 2 e 3, in esecuzione dell'articolo 1 del decreto legislativo n.118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, questo Ente con la citata Deliberazione commissariale n. 3 del 29/04/2015, ha esercitato le facoltà di rinvio previste dal decreto legislativo n. 118/2011 a decorrere dall'esercizio finanziario 2016, relativamente:
 - ✓ all'affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria, secondo quanto previsto dall'articolo 2 del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni,
 - ✓ all'adozione del piano dei conti integrato, secondo quanto previsto dall'articolo 4 del predetto decreto legislativo n.118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.
- **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 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;

RILEVATO:

- **che** il presente rendiconto era già stato approvato con provvedimento Commissariale n. 8 del 09/02/2018 senza il parere del Collegio Sindacale in quanto alla data di approvazione l'Ente era sprovvisto dell'Organo di controllo;
che con provvedimento D.A. n. 19 del 06/09/2018 l'Assessorato Infrastrutture ha nominato un Collegio Sindacale Straordinario al quale sottoporre gli atti di questo IACP per ricevere apposito parere;
- che è stato sottoposto all'esame del suddetto Collegio il rendiconto 2016;
- che con verbale n. 6/2018 del 14/17 dicembre 2018 il Collegio Straordinario dei Sindaci ha reso parere favorevole al suddetto rendiconto e suoi allegati;

VISTO:

- **che** in armonia con le indicazioni del Bilancio di previsione, il modello del Rendiconto generale del bilancio comprende, distintamente per ciascuna risorsa dell'entrata e per ciascuna categoria della spesa, nonché per ciascun capitolo distinto per residui e competenze:
 - le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
 - le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
 - la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
 - le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;

- **che** con Deliberazione commissariale n. 54 del 20/11/2018 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, eliminando quelli insussistenti 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; (all. "15");

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 31/12/2016 di €. **47.723.344,99** 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);
- **che** tale importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 è così costituito:
 - 1. PARTE VINCOLATA**
vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili: €. **0,00**
 - 2. PARTE ACCANTONATA**
Fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità (rideterminato a rendiconto): €. **19.156.891,66**
 - 3. Avanzo di amministrazione disponibile: €. 28.566.453,33**
- **che** al Bilancio di previsione 2016 è stato applicato un Avanzo di amministrazione presunto pari a €. 45.573.937,27.
- Questa amministrazione avendo ancora in sospeso l'approvazione di due consuntivi ha deciso in via prudenziale di non utilizzare l'avanzo di Amministrazione.
- **che** il Conto economico e lo Stato patrimoniale sono stati predisposti e redatti secondo quanto previsto dal decreto legislativo n. 118/2011;

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

VISTA la L.R. n. 19/2005;

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

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

VISTA la Circolare n. 9 del 31/03/2016 della Ragioneria Generale della Regione;

Tutto ciò premesso, visto e considerato, il Responsabile della Sezione 6 propone:

IL RESPONSABILE DELLA
SEZIONE 6
Dott.ssa Lucia Piazza

1. di riapprovare il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016, con tutti i suoi allegati

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2016
Situazione Amministrativa

Quadro riassuntivo - Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016			
	Residui	Competenza	Totali
Fondo di Cassa al 01/01/2016			1.357.391,62
Riscossioni	4.232.289,23	19.515.035,0	
		4	23.747.324,27
Pagamenti	5.304.856,61	18.781.646,5	24.086.503,18
		7	
Fondo di cassa al 31/12/2016			1.018.212,71
Residui Attivi	110.329.579,0	7.762.332,20	118.091.911,2
	0		0
Residui passivi	67.370.130,17	3.399.301,20	70.769.431,37
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			617.347,55
Avanzo d'amministrazione al 31/12/2016			47.723.344,99

Quadro riassuntivo del Conto Economico 2016

Quadro riassuntivo del Conto Economico 2016	
Totale valore della produzione	12.976.146,50
Totale costi	-18.574.579,94
Risultato della gestione	-5.598.433,44
Proventi e oneri finanziari	44.667,58
Proventi e oneri straordinari	3.279.268,62
Risultato economico di esercizio	-2.274.497,24

Quadro riassuntivo dello Stato Patrimoniale 2016

Quadro riassuntivo dello Stato Patrimoniale 2016		
DESCRIZIONE	AL 01/01/2016	AL 31/12/2016
Immobilizzazioni	317.052.486,94	301.312.209,11
residui attivi	113.005.921,89	114.547.854,59
Attivo circolante	18.286.729,94	14.698.543,98
Tot. Attività	448.345.138,77	430.558.607,68
DESCRIZIONE	AL 01/01/2016	AL 31/12/2016
Patrimonio netto	-65.403.655,01	-65.437.482,40
Contributi in conto capitale	437.682.013,16	421.590.181,78
TFR	2.916.611,38	3.163.498,24
residui passivi	72.677.190,55	70.769.431,37
Ratei e risconti	472.978,69	472.978,69
Tot. Passività	448.345.138,77	430.558.607,68

2. di dare atto che ai sensi dell'art. 11, comma 4, del D.lgs 118/2011 sono ad esso allegati:

1. Nota Integrativa (All.01);
2. Conto del Bilancio 2016 – Entrate con dettaglio capitoli (all. 02E);
3. Conto del Bilancio 2016 – Uscite con dettaglio capitoli (all. 02U);

4. Gestione delle Entrate (all. 03E);
5. Gestione delle Uscite (all. 03U);
6. Riepilogo entrate per titoli(all. 04E);
7. Riepilogo uscite per titoli(all. 04U);
8. Riepilogo spese per Missioni (all. 05);
9. Quadro generale Riassuntivo (all. 06);
10. Equilibri (all. 07);
11. Conto Economico (all. 08CE);
12. Stato Patrimoniale attivo (all. 08A);
13. Stato Patrimoniale passivo (all. 08P);
14. Risultato di Amministrazione (all. 09);
15. FPV (all. 10);
16. FCDDE (all. 11);
17. Pianta organica (all. 12);
18. Costo del personale (all.13);
19. Elenco spese obbligatorie (all. 14);
20. TFR (all. 15);
21. Beni e servizi (all. 16);
22. Indicatori Finanziari (all. 17);
23. Riaccertamento ordinario 2016 (all. 18).

Parere favorevole sulla regolarità tecnica, amministrativa e contabile del Direttore Generale

IL DIRETTORE GENERALE a.i.

Dott. Pietro Savona

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la superiore proposta di deliberazione

DELIBERA

Di approvare : visto il parere positivo del Collegio dei Sindaci di cui al verbale n. 6 6/2018 del 14/17 dicembre 2018 il conto consuntivo per l'anno 2016 e dei relativi allegati in conformità di quanto prescritto dal D. Lgs. 118/2011;

Di dare mandato alla Sezione 6 – Servizio Amministrativo e Contabile di trasmettere la presente delibera e i relativi allegati all'Ass/to Infrastrutture quale organo di vigilanza.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Ferruccio Ferruggia