



Consorzio per le
AUTOSTRADE SICILIANE

Data della deliberazione

15 giugno 2023

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

N° 17/ CD

OGGETTO:

“Proposta di deliberazione del Direttore Generale f.f. per la presa d’atto delle ristianze del rendiconto di gestione anno 2022”.

L’anno **duemilaventitré**, il giorno **quindici** del mese di **giugno**, alle ore **18,00**, in Messina, presso gli Uffici del Consorzio, si è riunito il Consiglio Direttivo presieduto dal Presidente, Avv. Filippo Nasca, (in video conferenza) con l’intervento dei Signori: Dott.ssa Patrizia Valenti (in video conferenza) - Vice- Presidente Ing. Massimo Brocato - (in video conferenza) - Componente Assiste il Direttore Generale f.f. Ing. Dario Costantino.

O M I S S I S

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE f.f. PER LA PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE DEL RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2022

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 2022-2024, approvato con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 2/AS del 30/08/2022, approvato dalla Regione Siciliana - Assessorato alle Infrastrutture con D.D.G. 2901 del 03/10/2022 è stato redatto secondo i nuovi principi contabili;

Che con deliberazione n. 16/CD del 9 giugno 2023 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 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 sottonotati 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*);
- Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/1) Risultato di amministrazione-quote accantonate;
- Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/2) Risultato di amministrazione-quote vincolate;
- Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/3) Risultato di amministrazione – quote destinate;
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2021 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 per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – impegni (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati 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 per missioni, programmi e macroaggregati – 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 per missioni, programmi e macroaggregati 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 reimb 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 servizi 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, inoltre, al documento contabile vengono allegati i presenti documenti che fanno parte integrante della presente deliberazione:

- Nota Integrativa;
- Elenco residui attivi e passivi;
- Prospetto relativo alla determinazione del TFR;
- Quadro riassuntivo gestione di cassa 2022 Unicredit;
- Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli Enti strumentali delle regioni e delle Province Aut.;
- Prospetto codici Siope.

Che il Tesoriere Banca Unicredit, ha rimesso il proprio conto relativo all'esercizio 2022, le cui risultanze coincidono con le scritture dell'Ente in conformità agli ordinativi di pagamento e riscossione regolarmente eseguiti e che il Rendiconto 2022 chiude con risultati contabili concordanti con quelli del Tesoriere;

Ritenuto di dover adottare il Rendiconto generale della gestione esercizio 2022 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 delibera

Adottare lo schema di Rendiconto armonizzato anno di gestione 2022, 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*);
- Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/1) Risultato di amministrazione-quote accantonate;
- Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/2) Risultato di amministrazione-quote vincolate;
- Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/3) Risultato di amministrazione – quote destinate;
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2021 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 per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – impegni (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati 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 per missioni, programmi e macroaggregati – 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 per missioni, programmi e macroaggregati 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:

- Nota Integrativa;
- Elenco residui attivi e passivi;
- Prospetto relativo alla determinazione della quota di accantonamento e del Fondo ai fini del TFR/TFS;
- Quadro riassuntivo gestione di cassa Unicredit;
- Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli Enti strumentali delle regioni e delle Province Aut.;
- Prospetto codici Siope.

Prendere atto che il risultato della gestione finanziaria al 31/12/2022, contenuto nel Prospetto dimostrativo di cui all'Allegato 10 D. Lgs. 118/2011, è pari ad Euro 33.765.582,86.

Prendere atto che il Conto Economico chiude con un utile di esercizio pari ad Euro -11.637.111,88 e lo Stato Patrimoniale con un patrimonio netto pari ad Euro 491.701.865,56.

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

Dichiarare la presente immediatamente esecutiva.

Il Responsabile del Servizio Ragioneria
(Dott.ssa Caterina Lombardo)

Il Direttore Generale f.f.
(Ing. Dario Costantino)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI RAGIONERIA

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

(Dott.ssa Caterina Lombardo)


IL DIRETTORE GENERALE f.f.

VISTO quanto esposto in premessa;

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

(Ing. Dario Costantino)


IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Vista la superiore proposta di adozione del Rendiconto finanziario della gestione 2022, che qui si intende integralmente riportata;

Ritenuto, sulla scorta dei pareri come sopra espressi dal Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria e dal Direttore Generale f.f., 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*);
 - Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/1) Risultato di amministrazione-quote accantonate;
 - Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/2) Risultato di amministrazione-quote vincolate;

- Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione (*) Allegato A/3 Risultato di amministrazione – quote destinate;
- Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2021 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 per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – impegni (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/competenza (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti – pagamenti c/residui (*All 10 – all e) MAC corr*);
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati 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 per missioni, programmi e macroaggregati – 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 per missioni, programmi e macroaggregati 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:

- Nota integrativa;
- Elenco residui attivi e passivi;
- Prospetto relativo alla determinazione del TFR;
- Quadro riassuntivo gestione di cassa 2022 Unicredit;
- Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli Enti strumentali delle regioni e delle Province Aut.;
- Prospetto codici Siope.

Prendere atto che il risultato della gestione finanziaria al 31/12/2022, contenuto nel Prospetto dimostrativo di cui all'Allegato 10 D.Lgs. 118/2011, è pari ad Euro 33.765.582,86.

Prendere atto che il Conto Economico chiude con un utile di esercizio pari ad Euro -11.637.111,88 e lo Stato Patrimoniale con un patrimonio netto pari ad Euro 491.701.865,56.

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

Dichiarare la presente immediatamente esecutiva.

Voto consultivo ai sensi dell'art. 10 dello Statuto

Il Direttore Generale f.f.
(*Ing. Dario Costantino*)

IL PRESIDENTE
Avv. Filippo Nasca