



Consorzio per le
AUTOSTRADE SICILIANE

Data della deliberazione

28 ottobre 2021

N° 37 / CD

OGGETTO:

**Adozione Bilancio di
Previsione 2021/2023**

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

L'anno **duemilaventuno**, il giorno **ventotto** del mese di **ottobre**, alle ore **13,00**, in Messina, presso gli Uffici del Consorzio, si è riunito il Consiglio Direttivo presieduto dal Presidente, Avv.

Francesco Restuccia, con l'intervento dei Signori:

Avv. Chiara Sterrantino - Componente

Assiste il Dirigente Generale, Ing. Salvatore Minaldi.

Sono altresì presenti, per il Collegio dei Revisori, in videoconferenza, il Dott. Calogero Mattina ed il Dott. Michele Di Zenzo.

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 contabilità finanziaria affiancano alla stessa, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità 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 contabilità finanziaria (allegato n. 4/2); c) della contabilità 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, società 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 esigibilità 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 modalità 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;

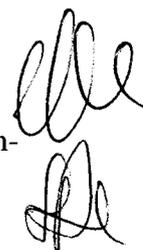
VISTO l'allegato 4/1 al D.lgs 118/2011 riguardante il principio contabile concernente la programmazione di Bilancio;

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*”,

VISTI i provvedimenti prot. n. 1749 del 13/01/2021, n. 21344 del 28/04/2021 e n. 45448 del 01/09/2021 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 2021 di questo Ente, rispettivamente fino al 30/04/2021, fino al 31/08/2021 e 31/10/2021;

VISTA la proposta relativa al Bilancio di Previsione per il triennio 2021/2023 ed allegati, elaborata dal Direttore Generale e costituita dai seguenti documenti:

- Piano delle attività o Piano programma;
- Bilancio di Previsione 2021/2023;
- 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 2020 nei confronti del personale per TFR;
- Rispetto dei vincoli di bilancio;
- 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 2021/2023 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 2021/2023, 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 2021 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2020	PREVISIONI ENTRATE PER TITOLI 2021	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	92.244.485,37	91.249.646,63	-
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2021		prev. di cassa	4.912.624,90	2.953.168,00	-
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	22.741.994,57	prev. di competenza	112.877.836,15	117.991.657,69	130.063.182,64
			prev. di cassa	129.306.698,79	140.731.193,68	-
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	308.330.735,16	prev. di competenza	145.037.663,56	174.647.345,31	209.250.736,40
			prev. di cassa	412.331.663,38	468.895.322,94	201.435.869,47
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie		prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI		prev. di competenza	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		prev. di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			prev. di cassa	11.000.000,00	11.000.000,00	-
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.954.934,52	prev. di competenza	36.010.000,00	38.010.000,00	38.010.000,00
			prev. di cassa	37.238.663,40	40.964.934,52	-
	Totale TITOLI	594.827.894,35	prev. di competenza	264.826.499,71	281.546.704,22	289.073.182,64
			prev. di cassa	209.877.265,37	292.795.127,52	201.435.869,47
	Totale ENTRATE PER TITOLI	594.827.894,35	prev. di competenza	264.826.499,71	281.546.704,22	289.073.182,64
			prev. di cassa	209.877.265,37	292.795.127,52	201.435.869,47

CONSORZIO PER LE AUTOSTRADE SICILIANE

Bilancio di Previsione 2021 - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESENTI AL 31/12/2020	PREVISIONI ENTRATE PER TITOLI 2021	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)					
		69.720.795,70	prev. di competenza	145.304.851,80	165.527.621,10	130.063.182,64
			di cui già impegnato*	(58.513.862,29)	(7.604.903,42)	(26.770,69)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	206.624.593,34	234.858.359,30	-
Titolo 1	Spese correnti					
		145.802.906,31	prev. di competenza	204.855.133,28	218.361.028,53	209.250.736,40
			di cui già impegnato*	(60.214.269,68)	(21.095.342,05)	(12.200.179,45)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	330.240.425,85	364.163.934,84	-
Titolo 2	Spese in conto capitale					
		9.783.098,53	prev. di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			di cui già impegnato*	(65.426.673,37)	(-)	(-)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	18.475.497,97	11.000.000,00	-
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
		16.512.325,00	prev. di competenza	36.010.000,00	38.010.000,00	38.010.000,00
			di cui già impegnato*	(3.370.424,69)	(-)	(-)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	39.449.133,31	54.522.325,00	-
			prev. di competenza	267.188.496,36	289.226.949,25	289.073.182,64
			di cui già impegnato*	(127.226.206,29)	(28.700.245,47)	(12.200.179,45)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)
			previsione di cassa	204.709.899,47	254.849.919,34	-
	Totale TITOLI	241.819.124,54	prev. di competenza	267.188.496,36	289.226.949,25	289.073.182,64
			di cui già impegnato*	(127.226.206,29)	(28.700.245,47)	(12.200.179,45)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)
			previsione di cassa	204.709.899,47	254.849.919,34	-
	Totale GENERALE DELLE SPESE	241.819.124,54	prev. di competenza	267.188.496,36	289.226.949,25	289.073.182,64
			di cui già impegnato*	(127.226.206,29)	(28.700.245,47)	(12.200.179,45)
			di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)
			previsione di cassa	204.709.899,47	254.849.919,34	-

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 91.249.646,63 sull'importo complessivo di € 95.161.706,71 in conformità all'art. 3, c. 10 D.lgs 118/2011; il tutto come meglio si evince dalla tabella sottoriportata:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	102.622.725,48
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	216.579.982,28
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	224.573.355,74
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	2.240,03
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
+/-	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	534.593,72
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	95.161.706,71
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 (2)	95.161.706,71
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	390.057,50
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (5)	
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	
	Fondo perdite società partecipate (5)	
	Fondo contenzioso (5)	30.000.000,00
	Altri accantonamenti (5)	17.145.905,91
	B) Totale parte accantonata	47.535.963,41
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	-
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	43.713.683,22
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.912.060,08

VISTO il vigente Statuto dell'Ente;

Si propone che il Consiglio Direttivo deliberi

ADOTTARE il Bilancio di Previsione 2021/2023, 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;
- Rispetto dei vincoli di bilancio;
- Piano degli indicatori di bilancio;

DARE ATTO che il Bilancio di Previsione 2021/2023, 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 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
Entrate	664.544.619,14	432.898.649,63	388.323.919,04	380.509.052,11
Uscite	664.544.619,14	432.898.649,63	388.323.919,04	380.509.052,11

- l'equilibrio di bilancio;

DARE ATTO che i risultati presunti della gestione finanziaria al 31/12/2020 evidenziano un avanzo di amministrazione presunto pari ad Euro 95.161.706,71;

TRASMETTERE il presente provvedimento, corredato dei documenti allegati:

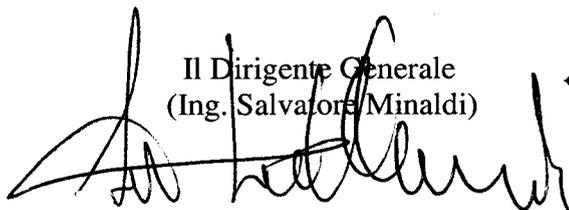
- al Collegio dei Revisori;
- all'Assemblea Consortile, previa acquisizione del parere che sarà espresso dal Collegio dei Revisori;

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 2021/2023*” 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 2021/2023, composto dai seguenti documenti:

- Piano delle attività o Piano programma;
- Bilancio di Previsione 2021/2023;
- 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 2020 nei confronti del personale per TFR;
- Rispetto dei vincoli di bilancio;
- Piano degli indicatori di bilancio;

DARE ATTO che il Bilancio di Previsione 2021/2023, 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 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
Entrate	664.544.619,14	432.898.649,63	388.323.919,04	380.509.052,11
Uscite	664.544.619,14	432.898.649,63	388.323.919,04	380.509.052,11

- l'equilibrio di bilancio;

DARE ATTO che i risultati presunti della gestione finanziaria al 31/12/2020 evidenziano un avanzo di amministrazione presunto pari ad Euro 95.161.706,71.

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)