

Proposta n. 4 - 2020

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 4 DEL 19-02-2020

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2021/2022.

L'anno duemilaventi il giorno 19 del mese di febbraio in Catania, nei locali dello IACP, siti in Via Dott. Consoli n. 80;

IL COMMISSARIO

Dott. Ing. Gaetano Laudani, nominato Commissario Straordinario con i poteri stabiliti nel D.P. n. 6/ Serv. 1°/ S.G. del 27/01/2020, assistito dal Dott. Ing. Salvatore Bella, n.q. di Direttore Generale, ha adottato la seguente deliberazione:

Constatato che il presente atto deliberativo rientra pienamente tra i poteri conferitimi;

Vista la sopra riportata proposta di deliberazione;

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

DELIBERA

di approvare integralmente la sopra riportata proposta di deliberazione.

IL DIRETTORE GENERALE
F.to Dott. Ing. Salvatore Bella

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
F.to Dott. Ing. Gaetano Laudani



Proposta n. 4 - 2020

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
DIREZIONE GENERALE**

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2021/2022.

I sottoscritti Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa e Direttore Generale propongono al Commissario Straordinario il seguente atto deliberativo:

Visto il Regolamento interno di contabilità armonizzata approvato con deliberazione commissariale n. 37 del 17/10/2016 che all'art. 13, così recita:

- [comma 1] "Il Bilancio di previsione finanziario è triennale, ha carattere autorizzatorio ed è approvato con cadenza annuale.. E' elaborato sulla base delle linee strategiche di cui al precedente art. 10 (Piano delle attività), osservando i principi contabili generali e applicati allegati al D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii, ed è deliberato e approvato dall'Organo competente, secondo quanto previsto dall'ordinamento vigente non oltre il 31/ dicembre dell'anno precedente cui il bilancio stesso si riferisce"

- [comma 3] Contestualmente all'approvazione del Bilancio di previsione finanziario di cui ai commi precedenti, il Direttore Generale approva il documento programmatico di gestione costituito dal piano degli Obiettivi e delle Risorse, con cui provvede, ai sensi del precedente art.12, alla assegnazione ai dirigenti delle risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi individuati.....nell'ambito dello stato di previsione delle spese di bilancio finanziario gestionale

Visto e richiamato il principio contabile l'allegato 4.1 del D.Lgs 118/2011 sulla programmazione di Bilancio e attestato che il presente documento è stato redatto nel rispetto dei principi contabili generali in esso contenuti e della normativa vigente in materia;

Visto l'allegato 9 riguardante gli schemi grafici relativi al bilancio di previsione;

Tenuto conto che la normativa vigente stabilisce i seguenti allegati obbligatori al bilancio:

“Il bilancio comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto, secondo gli schemi previsti, dal d.lgs n. 118/2011 di cui al predetto allegato, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e, gli equilibri di bilancio, e i seguenti allegati:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- f) l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste di cui all'articolo 48, comma 1, lettera b);
- g) l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;



Proposta n. 4 - 2020

h) la nota integrativa;

Tenuto conto altresì che sono obbligatoriamente allegati al bilancio:

- la relazione del Collegio dei Revisori dei conti che riporta il parere dell'Organo di revisione sul bilancio;
- il piano delle attività per come previsto dalla normativa vigente e dall'articolo 10 del regolamento di contabilità dell'istituto;
- nel piano delle attività vengono definiti gli obiettivi strategici per l'anno 2020;

Tenuto conto che l'art. 13 del Regolamento vigente al punto 7 e 8 ribadisce l'elenco dei documenti obbligatori da allegare al Bilancio ;

Preso atto, altresì, che è previsto, come allegato obbligatorio, la specifica ed l'elenco delle spese finanziate con il fondo di riserva, il cui stanziamento è pari ad **€ 253.656,10, e che si precisa che** tali somme saranno utilizzate in base a quanto previsto dall'art. 20 e 21 del Regolamento di Contabilità;

Premesso che l'Ente ha proceduto ad approvare i seguenti provvedimenti e atti propedeutici:

- Delibera n° 57/2019, "Piano delle Azioni Positive 2020/2021/2022 ex art. 48 D. Lgs. n. 198/2006 smi Codice delle pari opportunità tra uomo e donna, a norma dell'art. 57 del D.lgs 165/2001 smi";
- Delibera n° 58/2019, con oggetto "Approvazione RICOGNIZIONE delle Eccedenza di Personale per il triennio 2020-2021-2022";
- Delibera n° 60 del 30/12/2019, "Approvazione Programma triennale 2020-2022 ed elenco annuale per l'anno 2020, con la quale è stato approvato la programmazione triennale 2020/2022 delle OO.PP. ed elenco annuale 2020;
- Delibera n° 61 del 30/12/2019 "Approvazione Piano Triennale del Fabbisogno di Personale triennio 2020-2021-2022;
- Deliberazione n° 64 del 30/12/2019 con oggetto "Valutazione attività svolta nell'anno 2019 dall'Istituto Autonomo Case Popolari di Catania - Valutazione Dirigenza e Direttore Generale";
- Determina dirigenziale n° 28 del 16/01/2020, con la quale è stata disposta una variazione di esigibilità parziale dei residui sull'esercizio 2020, in gestione provvisoria, per liquidazione del saldo della performance 2019 al personale dipendente e indennità di risultato ai dirigenti e P.O..
- Delibera n. 1 del 27/01/2020, "Riconoscimento dei fondi CER, determinazione somme vincolate – esercizio 2020 2021 2022", per la programmazione delle somme a destinazione vincolata;

Ritenuto, al fine di permettere e non interrompere l'operatività dell'Ente, che con Delibera n° 59/2019, è stato autorizzato l'esercizio provvisorio, poi approvato dal competente organo tutorio regionale con nota n. 64421 del 24/12/2019, acquisito al protocollo dell'Ente al n. 15484/2019;



Proposta n. 4 - 2020

Preso atto che con determinazione n. 48 del 29/01/2020 l'Area Inquilinato ha determinato gli accertamenti delle entrate per l'anno 2019 e determinato le previsioni da inserire nel bilancio 2020/2021/2022;

Tenuto conto che i risultati di bilancio sono riportati nel seguente Quadro generale riassuntivo parte entrate:

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	€ 10.811.027,13	-	-	-
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		€ 3.906.478,32	€	€
		€	€	€
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		€1.268.621,96	€	€
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€	€	€	€
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€	€	€	€
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€21.703.935,15	€7.053.100,00	€9.105.736,19	€8.569.209,57
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€26.685.709,10	€21.082.433,52	€23.140.991,34	€20.823.418,61
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€	€	€	€
Totale entrate finali	€ 48.389.644,25	€ 28.135.533,52	€ 32.246.727,53	€ 29.392.628,18
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ 7.334,03	€	€	€ 11.500.000,00

Proposta n. 4 - 2020

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 6.693.859,40	€ 6.429.000,00	€ 6.429.000,00	€ 6.429.000,00
Totale titoli	€ 55.290.837,68	€ 34.764.533,52	€ 38.875.727,53	€ 47.321.628,18
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 66.101.864,81	€ 39.939.633,80	€ 38.875.727,53	€ 47.321.628,18
Fondo di cassa finale presunto	€ 17.800.034,11			

Quadro generale riassuntivo parte spese:

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Disavanzo di amministrazione		€ 112.226,62	€ 112.226,62	€
Titolo 1 – Spese correnti	€ 9.141.797,69	€ 11.238.283,66	€ 9.135.309,57	€ 9.130.309,57
- di cui fondo pluriennale vincolato		€	€	€
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 25.676.821,34	€ 21.821.633,52	€ 22.855.191,34	€ 31.653.118,61
- di cui fondo pluriennale vincolato		€	€	€
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€	€	€	€
- di cui fondo pluriennale vincolato		€	€	€
Totale spese finali	€ 34.818.619,03	€ 33.059.917,18	€ 31.990.500,91	€ 40.783.428,18

Proposta n. 4 - 2020

Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 138.490,00	€ 138.490,00	€ 144.000,00	€ 149.200,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		€	€	€
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€13.144.721,67	€ 6.429.000,00	€ 6.429.000,00	€ 6.389.000,00
Totale titoli	€ 48.301.830,70	€ 39.827.407,18	€ 38.763.500,91	€ 47.321.628,18
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 48.301.830,70	€ 39.939.633,80	€ 38.875.727,53	€ 47.321.628,18

Tenuto conto dei seguenti allegati:

- a) Riepilogo entrate;
- b) Riepilogo spese;
- c) Bilancio di previsione 2020/2021/2022 entrate;
- d) Bilancio di previsione 2020/2021/2022 spese;
- e) Quadro generale riassuntivo;
- f) Equilibri di Bilancio;
- g) Avanzo Presunto;
- h) Entrate per titoli, tipologie e categorie;
- i) Spese correnti per missioni, Programmi e Macroaggregati;
- i) Piano delle attività;



Proposta n. 4 - 2020

- l) spese conto terzi;
- m) spese per macroaggregati;
- n) PEG Entrata;
- o) PEG spesa;
- p) Tabella della composizione del FCDE per gli esercizi previsti nel bilancio di previsione;
- q) Tabella della composizione per missione e programmi, del FPV per gli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- r) Nota Integrativa 2020 2021 2022;
- s) Vincoli indebitamento;
- t) Piano Attività;
- u) Indicatori;

Vista la delibera commissariale n° 59 del 20.12.2019 di approvazione dell'esercizio provvisorio ai sensi dell'art.43 del D.Lgs 118/2011, con la quale è consentita la gestione straordinaria dell'esercizio 2020 sul bilancio di previsione approvato 2019/2021;

Vista la nota dell'Assessorato Regionale Infrastrutture e Mobilità della Regione Sicilia prot. n. 64421 del 24/12/2019, introitata al prot. n. 15484 del 27/12/2019 con la quale la Regione Siciliana autorizza la gestione provvisoria di bilancio relativa all'esercizio finanziario 2020 dell'IACP di Catania fino al 29/02/2020; preso atto che il Collegio, riunitosi il 29/01/2020 ed il 10/02/2020, ha espresso il parere in osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità, dai principi contabili previsti dal D.Lgs. 267/2000 del TUEL nonché dalle norme del D.Lgs.n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e 4/2 che si allega al presente provvedimento facendone parte integrante e sostanziale;

Visto che con D.P.n. 06/Serv. 1° / S.G. del 27/01/2020, con il quale viene confermato, senza soluzione di continuità, l'incarico al Commissario Straordinario dott. Ing. Gaetano Laudani fino al 29 febbraio 2020;



Proposta n. 4 - 2020

Preso atto che con la sottoscrizione della presente da parte del Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa viene rilasciato il parere di regolarità tecnica e contabile;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

tutto ciò premesso che si intende integralmente riportato nel deliberato

PROPONE
DI APPROVARE:

- L'avanzo presunto come rilavato nell'allegato **G** e di approvarlo come disposto in nota integrativa;
- Il piano delle attività;
- Il Bilancio di Previsione 2020/2021/2022, i cui risultati sono riportati nei seguenti quadri riassuntivi:

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	€ 10.811.027,13			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		€ 3.906.478,32	€	€
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		€	€	€
Fondo pluriennale vincolato		€ 1.268.621,96	€ 0,00	€
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€	€	€	€
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€	€		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 21.703.935,15	€ 7.053.100,00	€ 9.105.736,19	€ 8.569.209,57
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 26.685.709,10	€ 21.082.433,52	€ 23.140.991,34	€ 20.823.418,61



Proposta n. 4 - 2020

	€	€	€	€
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie				
Totale entrate finali	€ 48.389.644,25	€ 28.135.533,52	€ 32.246.727,53	€ 29.392.628,18
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ 7.334,03	€	€	€ 11.500.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 6.693.859,40	€ 6.429.000,00	€ 6.429.000,00	€ 6.429.000,00
Totale titoli	€ 55.290.837,68	€ 34.764.533,52	€ 38.875.727,53	€ 47.321.628,18
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 66.101.864,81	€ 39.939.633,80	€ 38.875.727,53	€ 47.321.628,18
Fondo di cassa finale presunto	€ 17.800.034,11			

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Disavanzo di amministrazione		€ 112.226,62	€ 112.226,62	€
Titolo 1 – Spese correnti	€ 9.141.797,69	€ 11.238.283,66	€ 9.135.309,57	€ 9.130.309,57
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		€	€	€

Proposta n. 4 - 2020

Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 25.676.821,34	€ 21.821.633,52	€ 22.855.191,34	€ 31.653.118,61
- di cui fondo pluriennale vincolato		€	€	€
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€	€	€	€
- di cui fondo pluriennale vincolato		€	€	€
Totale spese finali	€ 34.818.619,03	€ 33.059.917,18	€ 31.990.500,91	€ 40.783.428,18
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 138.490,00	€ 138.490,00	€ 144.000,00	€ 149.200,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		€	€	€
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€13.144.721,67	€ 6.429.000,00	€ 6.429.000,00	€ 6.389.000,00
Totale titoli	€ 48.301.830,70	€ 39.827.407,18	€ 38.763.500,91	€ 47.321.628,18
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 48.301.830,70	€ 39.939.633,80	€ 38.875.727,53	€ 47.321.628,18

3) Gli allegati dei seguenti documenti:

a) Riepilogo entrate;

b) Riepilogo spese ;

c) Bilancio di previsione 2020/2021/2022 entrate;

d) Bilancio di previsione 2020/2021/2022 spese;



Proposta n. 4 - 2020

- e) Quadro generale riassuntivo;
- f) Equilibri di Bilancio
- g) Avanzo Presunto;
- h) Entrate per titoli, tipologie e categorie;
- i) Spese correnti per missioni, Programmi e Macroaggregati;
- l) Spese conto terzi;
- m) Spese per macroaggregati;
- n) PEG Entrata:
- o) PEG spesa;
- p) Tabella della composizione del FCDE per gli esercizi previsti nel bilancio di previsione
- q) Tabella della composizione per missione e programmi, del FPV per gli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- r) Nota Integrativa 2020 2021 2022;
- s) Vincoli indebitamento;
- t) Piano Attività;
- u) Indicatori;
- v) Parere Revisori.

4) Prendere atto del parere FAVOREVOLE preventivo del Collegio Straordinario dei Sindaci, rilasciato in data 14/02/2020, in osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità, dai principi contabili previsti dal D.Lgs. 267/2000 del TUEL nonché dalle norme del D. Lgs. n. 118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e 4/2 allegato al presente provvedimento facendone parte integrante e sostanziale;

5) DARE ATTO che il Bilancio di Previsione 2020/2021/2022, rispetta e realizza:

- il principio del pareggio di Bilancio: il totale delle entrate sia di competenza che di cassa è pari al totale delle uscite, anch'esse considerate di competenza e di cassa;



Proposta n. 4 - 2020

- l'equilibrio di parte corrente (competenza e cassa);

6) TRASMETTERE il presente atto deliberativo all' Assessorato Infrastrutture, Mobilità e Trasporti per gli adempimenti di propria competenza.

Il Dirigente Area Finanziaria Amministrativa
F.to Dott. Calogero Centonze

IL DIRETTORE GENERALE
F.to Dott. Ing. Salvatore Bella



Proposta n. 4 - 2020

Visto di regolarità tecnica-contabile.

**Il Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa
F.to Dott. Calogero Centonze**

