

Proposta n. 40 - 2019

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 39 DEL 30-07-2019

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di gestione esercizio 2018

L'anno duemiladiciannove il giorno 30 del mese di Luglio 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. 301/ Serv. 1°/ S.G. del 20/05/2019, 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. 40 - 2019

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
AREA FINANZIARIA-AMMINISTRATIVA

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di gestione esercizio 2018

Il sottoscritto dott. Calogero Centonze, nella qualità di Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa ed il Direttore Generale dott. Ing. Salvatore Bella,

Visto il D. Lgs n. 118/2011 e s.m.i. che sul rendiconto di gestione, all'articolo 11 ai commi 4 e 6, prevede:

"[comma 4]. Al rendiconto della gestione sono allegati oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili:

- a) il prospetto dimostrativo del 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 degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- l) il prospetto dei dati SIOPE;
- m) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

Proposta n. 40 - 2019

n) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;

o) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;

p) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

“[comma 6]. La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

a) i criteri di valutazione utilizzati;

b) le principali voci del conto del bilancio;

c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);

f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Proposta n. 40 - 2019

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

n) gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

Visto il regolamento di contabilità armonizzata, approvato con delibera Commissariale n° 37 del 17/10/2016 che in termine e richiamati gli articoli 44 e ss. Inseriti nel titolo IV del regolamento attualmente vigente;

Vista:

- la delibera Commissariale n. 20 dell'11 aprile 2019 con il quale è stato approvato il Rendiconto Generale esercizio 2017 con allegato il parere favorevole del Collegio Straordinario dei Sindaci;
- la nota prot. n.27401 del 21/05/2019 l'Assessorato delle Infrastrutture e della Mobilità Dipartimento delle Infrastrutture e della Mobilità e dei Trasporti "Servizio 3 Vigilanza Enti" con la quale veniva trasmessa la copia conforme del D.D.G. n. 1104/S3 del 20/05/2019, con il quale è stato approvato il Rendiconto Generale esercizio 2017,

Vista:

- la determina della Direzione Generale n. 452 del 17/05/2019 con la quale veniva rideterminato il valore del patrimonio immobiliare abitativo, ad uso diverso, sia delle aree e dei terreni di proprietà dell'Istituto, al 31/12/2018, in applicazione del principio contabile 4/3 del D.Lgs 118/2011;

Proposta n. 40 - 2019

- la rideterminazione dei valori dei beni immobili e la quantificazione delle immobilizzazioni in corso per l'esercizio 2018 inserite come previsto per legge nell'attivo dello stato patrimoniale;
- il valore incrementativo degli immobili è stato inserito in apposito riserva del patrimonio netto;

Vista:

- a) la Delibera del Commissario Straordinario n. 14 del 07/05/2018 con la quale è stato approvato definitivamente il Bilancio di Previsione per gli esercizi 2018/2019/2020;
- b) la nota, del 20/07/2018 prot. 10692, con la quale l'Assessorato Regionale delle infrastrutture e della Mobilità - Dipartimento delle Infrastrutture e della Mobilità e dei trasporti - Servizio 3 Vigilanza Enti, trasmetteva copia conforme del D.D.G. n. 2027 del 20/07/2018 con il quale è stato approvato il Bilancio di previsione;

Viste le delibere/determine con il quale è stato variato il bilancio di previsione per gli esercizi 2018/2019/2020:

- Determina n. 603 del 26/06/2018 della Direzione Generale, Variazione compensativa fra i capitoli di spesa appartenenti allo stesso macro aggregato;
- Determina n. 749 del 02/08/2018 della Direzione Generale è stata fatta una variazione di bilancio compensative fra i capitoli di spese dello stesso macro-aggregato;
- Determina n. 893 del 21/09/2018 della Direzione Generale, è stata fatta una variazione di bilancio compensative fra i capitoli di spese dello stesso macro-aggregato;
- Determina n. 1017 del 24/10/2018 della Direzione Generale, è stata fatta una variazione di bilancio compensative fra i capitoli di spese dello stesso macro-aggregato;
- Determina n. 1144 del 19/11/2018 della Direzione Generale, è stata fatta una variazione di bilancio compensative fra i capitoli di spese dello stesso macro-aggregato;
- Determina n. 1220 del 03/12/2018 della Direzione Generale, è stata fatta un assestamento di cassa compensative fra i capitoli di spese dello stesso macro-aggregato;
- Determina n. 1248 del 07/12/2018 della Direzione Generale, è stata fatta una variazione di bilancio compensative fra i capitoli di spese dello stesso macro-aggregato;
- Determina n. 1335 del 20/12/2018 della Direzione Generale, è stata fatta una variazione di bilancio compensative fra i capitoli di spese dello stesso macro-aggregato;

Proposta n. 40 - 2019

- Delibera n. 29 del 29/06/2018 -programma Triennale 2018/2020 elenco annuale anno 2018- variazione n.3;
- Delibera n. 36 del 31/07/2018 del riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2017 con reimputazione impegni di spesa corrente e spesa in conto capitale ed in entrata con FPV corrente ed FPV conto capitale;
- Delibera n. 42 del 31/10/2018 - variazione ed assestamento di bilancio di previsione 2018/2019 - prelievo fondo passività potenziali finanziamento debiti fuori bilancio, come da seguente prospetto;

VARIAZIONE	ENTRATA	ESERCIZIO
+ 51.234,08	TITOLO 3 TIPOLOGIA 05	2018
+ 84.383,62	TITOLO 4 TIPOLOGIA 03	2018
+218.492,92	TITOLO 4 TIPOLOGIA 04	2018
-20.808,81	TITOLO 9	2019 compensativo titolo 7 spesa
-20.808,81	TITOLO 7 parte spesa	2019 compensativo titolo 9 entrata

Tutte le entrate di cui sopra sono state adeguate all'effettivo incasso e riscossione.

VARIAZIONE	ENTRATA	ESERCIZIO
-19.000,00	TITOLO 1 programma 01	2018
+6.500,00	TITOLO 1 programma 11	2018
-10.000,00	TITOLO 2 programma 11	2018
+6.040,53	TITOLO 1 programma 10	2018
-16.459,47	MISSIONE 01	2018
+204.327,54	TITOLO 2 programma 02	2018
+193.211,72	TITOLO 1 programma 02	2018
+397.539,26	MISSIONE 08	
-27.000,00	TITOLO 1 programma 03	2018
-27.000,00	MISSIONE 20	

Variazione

cap.54 Fondo rischi procedimenti legali "miss.20 prog.03 titolo 1 comp. -1.153.159,16
 cap. 305 Acquisizione aree "miss.08 prog. 02 titolo 2 comp. 1.153.159,16
 cap. 59 Fondo riserva di cassa "miss.20 prog. 01 titolo 1 cassa - 1.153.159,16
 cap. 305 Acquisizione aree.. "miss.08 prog. 02 titolo 2 cassa 1.153.159,

Vista

- la delibera n. 16 del 12/03/2019 " RICOGNIZIONE FONDI CER - DETERMINAZIONE SOMME VINCOLATE" con la quale vengono determinate le somme che devono essere destinate ad investimenti;

Proposta n. 40 - 2019

- la determina n. 47 del 18/01/2019 con la quale il Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa aveva già proceduto a quantificare le somme vincolate all'01/01/2019 e al trasferimento di tali somme presso il conto n. 1821- Fondi Cer presso la Banca d'Italia per un importo pari ad € 8.522.000,00;
- la determina n.379 del 16/04/2019 con la quale il Dirigente dell'Area Amministrativa ha proceduto ad effettuare il II° trasferimento di somme pari ad € 365.872,72 presso il conto 1821 - Fondo Cer Banca D'Italia;
- la determina n. 503 del 28/05/2019 con la quale il Dirigente dell'Area Amministrativa ha proceduto ad effettuare il III° trasferimento di somme pari ad € 425.552,48 presso il conto 1821 - Fondo Cer Banca D'Italia;

Vista la delibera Commissariale n° 21 del 17/04/2019, avente ad oggetto il Riaccertamento ordinario dei Residui al 31 Dicembre 2018 ex art. 3, comma 4 del D,Lgs. n. 118/2011 e ss. mod. ed int.

Preso atto che la delibera di riaccertamento ordinario prendeva atto delle seguenti determinazioni dei dirigenti delle aree:

- determinazione n.232 del 13/03/2019 dell'Area Finanziaria Amministrativa , con la quale si procedeva ad una variazione parziale di esigibilità, in gestione provvisoria inerente liquidazione saldo performance 2018 personale dipendente e indennità di risultato ai dirigenti;
- determinazione n.308 del 02/04/2019 della Direzione Generale;
- determinazione n.310 del 03/04/2019 dell'Area Tecnica;
- determinazione n.338 del 09/04/2019 dell'Area Inquilinato e Patrimonio;
- determinazione n.342 del 10/04/2019 dell'Area Finanziaria Amministrativa

Preso atto che prima dell'approvazione il collegio straordinario dei Sindaci ha espresso parere favorevole nella seduta del 16/04/2019;

Vista la determina del Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa n. 471 del 20/05/2019 con la quale viene certificata la conciliazione delle scritture contabili con il conto rilasciato dal tesoriere al 31/12/2018;

Proposta n. 40 - 2019

Vista la determina dell'Area Inquilinato n. 138 del 20/02/2019 con la quale si è proceduto a quantificare le somme da accertare a competenza nel rendiconto di gestione dell'esercizio 2018;

Vista la nota prot. N. 7385 dell'11/06/2019 con la quale è stato trasmesso lo schema del consolidamento alla regione siciliana come richiesto con nota prot. N. 29986 del 04/06/2019;

Visto quanto previsto dalla normativa vigente e dal titolo IV del citato Regolamento di contabilità, che indica i documenti che costituiscono il Rendiconto Generale:

all. A conto di bilancio entrate riassuntivo;

all. B conto bilancio entrate sintetico;

all. C conto di bilancio spese riassuntivo;

all. D conto bilancio spese sintetico;

all. E Quadro generale riassuntivo 2018;

all. F Entrate titolo e tipologia;

all. G spese per missioni e programmi impegni;

all. H riepilogo spese, titoli, macro Aggregati - impegni;

all. I. Tabella di determinazione del risultato di amministrazione 2018;

all. L Verifica equilibri di bilancio;

all. M indicatori di bilancio;

all. N Impegni REIMPUTATI;

all. O Accertamenti REIMPUTATI;

all. P Composizione FCDE 2018;

all. Q Composizione FPV;

all. R residui suddivisi per anno di provenienza;

all. S Relazione sulla gestione 2018 – Relazione economico patrimoniale rendiconto 2018;

All. T Delibera n. 21 del 17/04/2019, avente ad oggetto il Riaccertamento ordinario dei Residui attivi e passivi per anno di provenienza al 31 Dicembre 2018 ex art. 3, comma 4 del D,Lgs. n. 118/2011 e ss. mod. ed int.;

All. U Stampa dettagliata Capitoli parte entrata e spesa al 31/12/2018.

Proposta n. 40 - 2019

Preso atto che oltre ai seguenti documenti allegati e in merito alla situazione economico patrimoniale, si allega:

- Stato patrimoniale attivo - D. Lgs n. 118/2011 smi alla data del 31/12/2018;
- Stato patrimoniale passivo - D. Lgs n. 118/2011 smi alla data del 31/12/2018;
- Conto economico attivo - D. Lgs n. 118/2011 smi alla data del 31/12/2018;
- Libro giornale al 31/12/2018.

Visto che dai risultati contabili al 31/12/2018 emergono i seguenti risultati finali:

Determinazione del Risultato di Esercizio 2018

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				€ 11.076.911,09
RISCOSSIONI	(+)	€ 1.600.492,28	€ 9.706.134,47	€ 11.306.626,75
PAGAMENTI	(-)	€ 1.201.971,55	€ 10.370.539,16	€ 11.572.510,71
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			€ 10.811.027,13
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			€ 10.811.027,13
RESIDUI ATTIVI	(+)	€ 40.598.122,47	€ 3.751.287,81	€ 44.349.410,28
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				€ -
RESIDUI PASSIVI	(-)	€ 18.892.142,35	€ 1.130.881,74	€ 20.023.024,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			€ 307.902,43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			€ 900.000,00

Proposta n. 40 - 2019

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	(=)		€ 33.929.510,89

Determinazione dei Vincoli ed accantonamenti del risultato di amministrazione 2018:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018			
Parte accantonata ⁽³⁾			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018			€ 23.131.486,34
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018			
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti			
Fondo perdite società partecipate			
Fondo contenzioso			€ 1.846.840,84
Altri accantonamenti			€ 0,00
	Totale parte accantonata (B)		€ 24.978.327,18
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			€ 1.383.283,11
Vincoli derivanti da trasferimenti			
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			
Altri vincoli			€ 5.270.286,07
	Totale parte vincolata (C)		€ 6.653.569,18
Parte destinata agli investimenti			€
	Totale parte destinata agli investimenti (D)		
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		€ 2.297.614,53

Avanzo della competenza: L'esercizio 2018 chiude con un avanzo di competenza pari ad € 9.214.563,16;

Il patrimonio netto è così composto:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	€ 12.381.449,00

Proposta n. 40 - 2019

Riserve	€ 179.323.439,87
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	€
<i>da capitale</i>	€
<i>da permessi di costruire</i>	€
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	€
<i>altre riserve indisponibili</i>	€
Risultato economico dell'esercizio	€ 1.057.824,41
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 192.762.713,28

Visto il parere espresso in data 29/07/2019 rilasciato dal Collegio Straordinario dei Sindaci che si allega al presente atto facendone parte integrante e sostanziale;

Considerato che il rendiconto di gestione 2018 approvato, corredato dal parere del Collegio Straordinario dei Sindaci, sarà trasmesso all'Assessorato Infrastrutture e mobilità Servizio 3 ufficio "Espropriazioni e Vigilanza Enti" della Regione Sicilia quale soggetto istituzionale competente alla vigilanza degli II.AA.CC.PP. per gli adempimenti di propria competenza;

Preso atto che:

- a) la presente delibera è proposta dal Direttore Generale e dal Dirigente di Area Finanziaria/Amministrativa dell'Ente,;
- b) con la sottoscrizione della presente da parte del ragioniere generale viene espresso il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile,
- c) la proposta, corredata del parere del Collegio Straordinario dei Sindaci, viene trasmessa per l'approvazione al Commissario Straordinario, organo competente all'approvazione definitiva una volta acquisito il parere dell'Organo di Revisione;

Tutto ciò premesso e considerato

PROPONE

Proposta n. 40 - 2019

Per le ragioni espresse nella parte motiva del presente provvedimento, che qui si intendono integralmente richiamate e trascritte:

1. approvare i risultati ed i seguenti documenti contabili, elaborati secondo gli schemi del d. lgs n. 118/2011, facenti parte integrante del Rendiconto Generale di esercizio 2018 e precisamente:

- all. A conto di bilancio entrate riassuntivo;
- all. B conto bilancio entrate sintetico;
- all. C conto di bilancio spese riassuntivo;
- all. D conto bilancio spese sintetico;
- all. E Quadro generale riassuntivo 2018;
- all. F Entrate titolo e tipologia;
- all. G spese per missioni e programmi impegni;
- all. H riepilogo spese, titoli, macro Aggregati - impegni;
- all. I. Tabella di determinazione del risultato di amministrazione 2018;
- all. L Verifica equilibri di bilancio;
- all. M indicatori di bilancio;
- all. N Impegni REIMPUTATI;
- all. O Accertamenti REIMPUTATI;
- all. P Composizione FCDE 2018;
- all. Q Composizione FPV;
- all. R residui suddivisi per anno di provenienza;
- all. S Relazione sulla gestione 2018- Relazione economico patrimoniale, Rendiconto 2018;
- All. T Delibera n. 21 del 17/04/2019, avente ad oggetto il Riaccertamento ordinario con allegato Residui attivi e passivi per anno di provenienza al 31 Dicembre 2018 ex art. 3, comma 4 del D,Lgs. n. 118/2011 e ss. mod. ed int.;
- All. U Stampa dettagliata Capitoli parte entrata e spesa al 31/12/2018;

Proposta n. 40 - 2019

All. V Parere del collegio Straordinario dei Sindaci;

2. Di prendere atto e di deliberare definitivamente che il risultato di amministrazione, alla luce della Delibera di riaccertamento citata e della Rendicontazione dell'anno 2018 è determinato come segue:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				€ 11.076.911,09
RISCOSSIONI	(+)	€ 1.600.492,28	€ 9.706.134,47	€ 11.306.626,75
PAGAMENTI	(-)	€ 1.201.971,55	€ 10.370.539,16	€ 11.572.510,71
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			€ 10.811.027,13
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			€10.811.027,13
RESIDUI ATTIVI	(+)	€40.598.122,47	€ 3.751.287,81	€ 44.349.410,28
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				€ -
RESIDUI PASSIVI	(-)	€ 18.892.142,35	€ 1.130.881,74	€20.023.024,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			€ 307.902,43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			€ 900.000,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			€ 33.929.510,89

3. Di deliberare che i vincoli posti sul risultato di amministrazione sono:

Proposta n. 40 - 2019

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018			
Parte accantonata ⁽³⁾			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018			€ 23.131.486,34
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018			
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti			
Fondo perdite società partecipate			
Fondo contenzioso			€ 1.846.840,84
Altri accantonamenti			€ 0,00
	Totale parte accantonata (B)		€ 24.978.327,18
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			€ 1.383.283,11
Vincoli derivanti da trasferimenti			
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			
Altri vincoli			€ 5.270.286,07
	Totale parte vincolata (C)		€ 6.653.569,18
Parte destinata agli investimenti			€
	Totale parte destinata agli investimenti (D)		€
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		€ 2.297.614,53

4. Di approvare :

- Stato patrimoniale attivo - D. Lgs n. 118/2011 smi alla data del 31/12/2018;
- Stato patrimoniale passivo - D. Lgs n. 118/2011 smi alla data del 31/12/2018;
- Conto economico attivo - D. Lgs n. 118/2011 smi alla data del 31/12/2018;
- Libro giornale al 31/12/2018.

5. di approvare il Patrimonio netto al 31/12/2018 costituito dal fondo di dotazione iniziale e dalle riserve dell'ente meglio di seguito specificato:

Proposta n. 40 - 2019

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	€ 12.381.449,00
Riserve	€ 179.323.439,87
da risultato economico di esercizi precedenti	€
da capitale	€
da permessi di costruire	€
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€
altre riserve indisponibili	€
Risultato economico dell'esercizio	€ 1.057.824,41
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 192.762.713,28

6. Di prendere atto che alla presente delibera è stato allegato, per farne parte integrante e sostanziale, il parere del Collegio Straordinario dei Sindaci;
7. Di trasmettere la presente Delibera al Dipartimento Infrastrutture e Mobilità, Servizio 13 ufficio "Espropriazioni e Vigilanza Enti" della Regione Sicilia, quale soggetto istituzionale competente alla vigilanza degli II.AA.CC.PP. Siciliani.

Li, 30/07/2019

Il Dirigente Area Amministrativa Contabile

*Dott. Calogero Centonze
F.to Visto di regolarità tecnica e contabile*

Il Direttore Generale
F.to Dott. Ing. Salvatore Bella