

RELAZIONE

SULLA GESTIONE DEL RENDICONTO CHIUSO AL 31.12.2020

Nel 2015, il 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), agli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, 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:

- affiancare i nuovi schemi di bilancio di previsione e di rendiconto per missioni e programmi (con funzioni conoscitive) agli schemi di bilancio annuale e pluriennale e di rendiconto adottati nel 2014, che conservano la funzione autorizzatoria e valore giuridico ai fini della rendicontazione. Entrambe le versioni del bilancio e del rendiconto riportano le medesime risultanze contabili (trattasi della classificazione dei medesimi dati con due differenti criteri). Il bilancio pluriennale 2015-2017, predisposto secondo lo schema adottato nel 2014, ha valore autorizzatorio. Contestualmente all'approvazione del rendiconto della gestione, a decorrere dal 2015, gli enti locali articolati in Istituzioni approvano il rendiconto consolidato (entro il termine del 30 aprile dell'anno successivo), e le regioni approvano il rendiconto consolidato con il rendiconto del proprio Consiglio regionale e con eventuali propri organismi strumentali (entro il 31 luglio dell'anno successivo);
- applicazione del principio contabile generale della competenza finanziaria (cd. potenziata) per l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese;
- adozione del principio applicato della contabilità finanziaria;
- riaccertamento straordinario dei residui per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi alla nuova configurazione del principio della competenza finanziaria;
- applicazione del principio contabile applicato della programmazione e predisposizione del primo Bilancio di previsione finanziario con riferimento al triennio 2016-2018.

Alla luce di tali nuovi principi contabili il bilancio preventivo autorizzatorio annuale e pluriennale 2020-2022, approvato con Deliberazione n.1/AS del 30/03/2021 e riscontrato dalla Regione Siciliana - Assessorato alle Infrastrutture con nota prot. n. 26863/S3 del 24/05/2021, è stato redatto secondo corretti principi contabili e nel rispetto del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii..

Gli schemi di Bilancio e relativi allegati, sono stati predisposti secondo i nuovi schemi di bilancio di previsione per missioni e programmi redatti secondo i modelli ministeriali di cui all'allegato 9 richiamato dall'art. 11, comma 1, lett. a), del D.Lgs. 118/2011, come da ultimo modificato dal D.Lgs. n. 126/2014.

Si dà atto che, in applicazione dei principi sopra enunciati per l'avvio della riforma contabile prevista dal Dlgs 118/2011, questo Ente a decorrere dal 01 gennaio 2015 ha proceduto:

- all'adeguamento del sistema informativo, contabile ed organizzativo dell'ente;
- alla riclassificazione per missioni e programmi dei capitoli del bilancio gestionale;
- al riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, in parallelo al riaccertamento ordinario ai fini del rendiconto 2014, approvato con successivo atto deliberativo n. 13/CD del 14/09/2016;
- ad acquisire le informazioni necessarie per la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, sia nel bilancio di previsione annuale e pluriennale (in ciascuna annualità), che come

quota del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2016, nell'ambito del riaccertamento straordinario dei residui, in attuazione del principio applicato della contabilità finanziaria n. 3.3 e dell'esempio n.5.

Ai sensi dell'art.11, c. 1, lett. b), del D.lgs. 118/2011, il Rendiconto Generale 2020 è adottato secondo gli schemi di cui all'allegato 10 del D.lgs. 118/2011, concernente lo schema del rendiconto, 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.

Ai sensi dell'art. 11 c. 4, al rendiconto della gestione sono inoltre allegati:

- il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- la relazione sulla gestione;
- la relazione del collegio dei revisori dei conti.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, innovati al nuovo principio della competenza finanziaria potenziata di cui al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011 e successive modificazioni ed integrazioni.

Il principio applicato attua il contenuto autorizzatorio degli stanziamenti del Bilancio di Previsione. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Le obbligazioni giuridiche perfezionate sono state registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui la stessa viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui essa diviene esigibile.

In ottemperanza al principio dell'esigibilità le operazioni contabili sono state registrate in corrispondenza dell'esercizio in cui le stesse divengono certe, liquide ed esigibili, rispettandone il cronoprogramma previsto all'atto dell'assunzione dell'impegno.

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il rendiconto della gestione finanziaria 2020 è stato redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011, come da risultanze di seguito evidenziate:

ENTRATE

Entrate correnti

Il totale delle Entrate correnti (Tit. III) accertate risulta pari a € 88.241.516,34.

Entrate in conto capitale

Le Entrate accertate al titolo 4, per complessivi € 20.800.328,84, provengono per € 32.820,48 dai trasferimenti del M.I.T. per la costruzione della nuova tratta autostradale SIRACUSA-GELA, per € 20.767.508,36 trasferimenti dalla Regione a seguito di finanziamenti regionali in c/capitale per la messa in sicurezza delle tratte autostradali in gestione di questo Consorzio ed a seguito dell'avvio dei lavori su alcuni interventi del Patto per il Sud.

Entrate per accensione di prestiti

Non risultano movimenti finanziari al tit. 6, non essendo state previste entrate per accensione di prestiti. Si evidenzia che questo Consorzio non ricorre ad alcuna forma di indebitamento mediante accensione di prestiti e mutui.

Totale delle Entrate

Il Totale delle Entrate accertate durante l'esercizio 2020 nei titoli 3 e 4 del Bilancio, entrate correnti e in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 108.964.294,40.

Avanzo d'amministrazione applicato

Al Bilancio di previsione 2020/2022 assestato, a seguito del riaccertamento ordinario giusto D.lgs 118/2011, approvato con Deliberazione n. 1/AS del 30/03/2021, è stato applicato un avanzo d'amministrazione di € 92.244.485,37.

Fondo pluriennale vincolato

Nel bilancio di previsione 2020-2022, con riferimento all'esercizio 2020, l'importo complessivo iniziale del FPV iscritto in entrata è pari a € 0,00.

Con l'elaborazione del rendiconto 2020 e il contestuale riaccertamento ordinario dei residui, non è scaturito alcun accantonamento del FPV il quale risulta pari ad € 0,00.

ENTRATE

Residui attivi

I residui attivi al 31.12.2020 ammontano complessivamente ad € 334.027.664,25, di cui € 42.514.704,87 si riferiscono all'esercizio di competenza e € 291.512.959,38 si riferiscono a residui riaccertati provenienti da esercizi precedenti il presente rendiconto, come meglio sotto specificati:

Anno	Importo
1999	€ 8.042,82
2001	€ 80.389,10
2003	€ 11.000,00
2004	€ 140.400,00

2005	€	62.400,00
2006	€	130,00
2007	€	21.446.488,37
2008	€	8.375.000,00
2009	€	62,22
2010	€	33.376.591,94
2011	€	38.612,50
2012	€	65.295,69
2013	€	3.940.184,98
2014	€	39.694.598,94
2016	€	41.793.602,11
2017	€	114.439.687,73
2018	€	28.040.542,98
TOTALE	€	291.512.959,38

A seguito del riaccertamento ordinario, approvato con Deliberazione n. /CD del 29/06/2021 si evidenziano minori accertamenti dei residui attivi per complessivi **-€ 2.240,03**.

L'elenco dettagliato e il motivo della loro eliminazione viene riportato in allegato al presente rendiconto.

Il Totale delle Riscossioni del 2020 (in conto residui e competenza) è stato pari ad € 220.450.842,22, in aumento rispetto al precedente esercizio, risultando pari al 37,38% della previsione assestata di cassa. Le riscossioni sono determinate dal rimborso delle rendicontazioni, presentate agli Enti erogatori, delle somme anticipate dal Consorzio a fronte dei lavori appaltati.

USCITE

Uscite correnti

Il totale delle Uscite correnti (Titolo I) impegnato è pari, complessivamente, a € 76.966.738,97 rispetto ad una previsione definitiva di € 145.304.851.80.

Di seguito il dettaglio delle spese per Missione e Programma:

Missione 10 – Programma 5

Macroaggregato 101 - *Oneri per il personale in attività di servizio:*

Il totale impegnato nel 2020 è stato pari ad € 15.203.067,01, in costante riduzione rispetto agli esercizi precedenti, evidenziando un sensibile decremento rispetto al totale impegnato nel 2009 di circa 28.512.000,00 euro.

Macroaggregato 103 - *Indennità di liquidazione T.F.R.*

Il totale degli impegni assomma ad € 1.493.087,89.

Macroaggregato 102 - *Imposte e tasse a carico dell'Ente:*

Il totale delle uscite impegnate risulta pari ad € 1.412.635,03.

Macroaggregato 102 - *Canone concessione autostrada:*

Il totale delle uscite impegnate risulta pari ad € 9.161.003,64.

Macroaggregato 103 - *Spese per l'acquisto beni di consumo e di servizi:*

La delibera della Giunta Regionale n. 317/2012 (Spending review) ha disposto, a decorrere dall'esercizio 2013, una diminuzione in termini monetari della spesa per acquisti di beni e servizi in misura non inferiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011. Il limite da considerare si attesta al 20% di € 33.337.129,23, pari ad € 26.669.703,38. Tale limite nell'anno 2011 si riferiva agli impegni per la sola parte imponibile esposta in fattura, mentre l'I.V.A. trovava allocazione in capitolo differente.

Nell'anno 2020, in ottemperanza a quanto previsto dal punto 5.2 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4.2, il quale prevede che *"la spesa concernente l'acquisizione di beni o di servizi è impegnata per l'importo comprensivo di Iva; pertanto l'Ente dovrà impegnare l'importo della fattura già integrata per l'Iva"*, il totale delle uscite impegnate risulta pari ad € 29.718.457,77, scorporando l'I.V.A. al 22%, (per una migliore riconciliazione con il 2011), il totale impegnato si attesta ad € 24.359.391,61.

Inoltre, relativamente al cap. 48 "Manutenzione autostrada ed Impianti", le maggiori somme impegnate rispetto all'anno 2020, hanno risentito del rispetto dell'obbligo posto in capo a questo Ente, ad assolvere le funzioni scaturenti dalla Convenzione del 7/11/2000 sottoscritta con Anas oggi M.I.T.

Si specifica, infine, che nell'ambito di questo macroaggregato economico gli impegni di spesa più incidenti sono rappresentati dai capitoli afferenti alla "Manutenzione Autostrada e Impianti" per l'importo di € 17.600.983,26, ai "Premi Assicurazione RCT Autostrada" per l'importo di € 1.586.900,11 e alle spese per "Energia Elettrica" per l'importo di € 7.068.560,80.

Si evidenzia, inoltre, uno scostamento tra le previsioni assestate, pari ad € 47.914.195,96 e il totale impegnato di cui sopra di -€ 26.256.444,17 pari al 54,80% (economie di gestione).

Macroaggregato 103 - *Liti, arbitraggi, risarcimento danni e spese legali*

Il totale delle somme impegnate è pari ad € 6.900.519,52

Nel corso dell'anno 2020 si è preso cura alla soluzione delle controversie legali dell'ente.

Macroaggregato 103 - *Spese per gli organi istituzionali dell'Ente:*

Il Consiglio Direttivo è formato da n. 3 componenti,

Il Collegio dei Revisori è composto da n. 3 componenti in ossequio alla normativa vigente.

Nulla è dovuto ai componenti dell'Assemblea dei Soci.

Il totale impegnato nel 2020 è stato pari ad € 189.927,70.

Macroaggregato 110

Nel presente macroaggregato, nel corso dell'esercizio 2020 il Fondo di Riserva non è stato utilizzato.

Uscite in conto capitale

Le Uscite in Conto Capitale (Titolo II) impegnate sono state pari ad € 40.325.843,15 di cui:

Macroaggregato – 202 *Investimenti fissi e lordi*

- € 20.859.924,30 per interventi costruttivi e manutentivi finanziati con fondi regionali e Ministero delle Infrastrutture e Trasporti;
- € 19.430.094,87 per interventi straordinari finanziati con fondi dell'Ente;
- € 29.757,36 per acquisto mobili e macchine d'ufficio;
- € 6.066,62 per acquisto software e licenze.

GESTIONE RESIDUI

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi al 31.12.2020 ammontano complessivamente ad € **241.819.125,54**, di cui € **87.765.744,44** si riferiscono all'esercizio 2020 ed € **154.053.381,10** si riferiscono ad esercizi precedenti, come meglio sotto specificati:

Anno	IMPORTO
2006	€ 68.223,43
2010	€ 869.870,82
2011	€ 60.429,69
2012	€ 360.768,52
2013	€ 520.044,57
2014	€ 10.057.677,11
2015	€ 6.753,00
2016	€ 4.904.805,18
2017	€ 88.964.312,10
2018	€ 32.706.987,30
2019	€ 15.533.586,60
TOTALE	€ 154.053.381,10

A seguito del riaccertamento ordinario approvato con delibera n. /CD del 29/06/2021 si evidenziano minori impegni dei residui passivi per complessivi €- **869.508,98**

L'elenco dettagliato e il motivo della loro eliminazione viene riportato in allegato al presente rendiconto.

Il Totale dei Pagamenti (in conto residui e competenza) del 2020, è stato pari ad € 222.410.299,12.

La previsione assestata di cassa è stata di € 594.789.650,47.

FONDI RISCHI E PASSIVITA' POTENZIALI

Nel Bilancio di previsione 2020/2022, nella parte corrente, risultano correttamente istituiti i seguenti fondi:

Fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità

L'Ente, in sede di predisposizione del bilancio di previsione, in osservanza al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 2 al DPCM 28/12/2011, ha previsto la realizzazione di un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine, nel bilancio di previsione, è stata stanziata un'apposita posta contabile denominata "Fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare dipende: dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, dalla loro natura e dall'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Il legislatore ha concesso la facoltà di applicare gradualmente la norma per quanto concerne l'accantonamento da effettuare nel fondo crediti di dubbia esigibilità. Nell'annualità 2015 e 2016 gli enti già sperimentatori devono stanziare in spesa una quota non inferiore al 55% dell'importo dell'accantonamento ordinario. Nell'annualità 2017 lo stanziamento deve essere almeno pari al 70% così come nel biennio successivo.

L'Ente ha individuato le categorie di entrata di dubbia esigibilità ed è stato effettuato il calcolo della media tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2014 al 2018, secondo le modalità previste

dal principio contabile. Alla luce dei vari risultati ottenuti, l'Ente ha optato per la modalità di calcolo A (media semplice), in quanto le altre modalità avrebbero condotto in alcuni casi a risultati incongruenti. Lo stanziamento in spesa del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità nella proposta di bilancio 2020-2022 è stato formulato applicando le percentuali di accantonamento minimo, al 100%, così come previsto dalla normativa vigente. Di seguito si riporta la relativa scheda di calcolo:

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'											
METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE											
3.100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016 (Applic. Principi 118)	Anno 2017 (Applic. Principi 118)	Anno 2018 (Applic. Principi 118)	MEDIA	FONDO (100-media)	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2020	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2021	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2022
Cap. 2.0 PROVENTI PER CONCESSIONE AREE DI SERVIZIO	Acc. c/comp.	570.641,99	40.924,92	886.362,98	1.825.117,60	366.824,67			1.525.000,00	1.525.000,00	1.525.000,00
	Reversali comp.e	31.216,12	51.510,38	696.854,04	1.450.549,78	366.824,67					
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	ACC. C/COMP.	570.641,99	570.641,99	886.362,98	1.825.176,70	366.824,67			1.525.000,00	1.525.000,00	1.525.000,00
	Reversali comp.e	31.216,12	51.510,38	696.854,04	1.450.540,78	366.827,67			337.177,50	337.177,50	337.177,50
	% INC./ACC.	5,47%	125,87%	78,62%	78,62%	100%	77,89%	22,11%	337.177,50	337.177,50	337.177,50

Per consentire una certa gradualità nell'applicazione della riforma, il D.Lgs 126/2014 ha consentito che per il primo anno l'accantonamento a preventivo potesse essere pari al 50% dell'importo teorico, percentuale al 75% nel secondo anno, per arrivare al 100% a partire solo dal terzo.

Fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità rideterminato a consuntivo

Ai sensi dell'All. 4/2, punto 3.3, il fondo è stato verificato in sede di rendiconto, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti e considerando la media (calcolata utilizzando il metodo illustrato in precedenza) del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi cinque esercizi.

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI	IMPORTO MINIMO DEL FONDO	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità
		(a)	(b)	(c) = (a)+(b)	(d)	(e)	(f) = (e)/(c)

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	autonoma (solo per gli Enti locali)						
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.339.927,78	740.513,08	12.080.440,89	390.057,50	390.057,50	3,23
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.107,97	0,00	2.107,97	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	10.656.196,74	3.249,00	10.659.445,74	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	21.998.232,49	743.762,08	22.741.994,57	390.057,50	390.057,50	1,72
ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	17.984.974,51	290.345.760,65	308.330.735,16	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	17.984.974,51	290.345.760,65	308.330.735,16	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti in conto capitale da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	amministrazioni pubbliche						
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	17.984.974,51	290.345.760,65	308.330.735,16	0,00	0,00	
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	39.983.207,00	291.089.522,73	331.072.729,73	390.057,50	390.057,50	0,12
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	17.984.974,51	290.345.760,65	308.330.735,18	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	21.988.232,49	743.762,08	22.741.994,57	390.057,50	390.057,50	1,72

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Residui attivi nel conto del bilancio	(g) 331.072.729,73	(h) 390.057,50
Crediti stralciati dal conto del bilancio	(i) 0,00	(l) 0,00
Accertamenti imputati agli esercizi successivi a quello cui il rendiconto si riferisce (m)	0,00 -	0
TOTALE	316072.729,73	390.057,50

Fondo di riserva e Fondo di riserva di Cassa

Nel Bilancio di Previsione 2020/2022, ai sensi dell'art. 48 del d.lgs. 118/2011, alla missione 20 programma 1 tit.1 macroaggregato 110 è appostato: il cap. 132 avente denominazione "Fondo di riserva per spese obbligatorie" per € 2.100.000,00 e 132.1 "Fondo di riserva per spese impreviste", per l'importo di € 188.518,74, nel corso dell'anno non utilizzati.

Al cap. 135 è appostato il "Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa" in misura non superiore ad un dodicesimo e i cui prelievi e relative destinazioni ed integrazioni degli altri programmi di spesa, nonché dei relativi capitoli del bilancio di cassa, sono disposti con decreto dirigenziale, per complessivi € 2.100.000,00, nel corso dell'anno non utilizzato.

TFR

Alla missione 20 programma 3 titolo 2 macroaggregato 205 è appostato il cap. 233 "Fondo TFR" anno corrente, pari ad € 15.905.145,91,

A fine esercizio le somme non utilizzate di tale fondo concorrono alla determinazione del risultato di amministrazione, ma non danno luogo a quote accantonate dell'avanzo.

Altri fondi

Alla missione 20 programma 3 titolo 1 macroaggregato 110 sono appostati:

il cap. 21 "Fondo rischi crediti di dubbia esigibilità" in tale fondo è stato stanziato l'importo di € 337.177,50;

il cap. 22 "Fondo rischi su contenzioso" con stanziamento pari ad € 15.000.000,00 per far fronte alla soccombenza nei giudizi pendenti;

il cap. 136 Fondo per rinnovi contrattuali con stanziamento pari ad € 2.000.000,00

AVANZO PRESUNTO APPLICATO

La Situazione Amministrativa alla chiusura dell'esercizio 2019 evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo al 31/12/2019.

- Saldo iniziale di cassa all'1.1.2019	+	4.831.170,04
- Incassi al 31.12.2019	+	180.042.262,45
- Pagamenti al 31.12.2019	-	179.960.807,59
- Fondo di cassa al 31.12.2019		4.912.624,90

Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un avanzo d'amministrazione 2019 pari ad € 102.622.725,48:

CONSORZIO PER LE AUTOSTRADE SICILIANE

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (All 10 - all a) Ris amm)

		GESTIONE		
		RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				4.831.170,04
Riscossioni	(+)	16.857.185,03	163.185.077,42	180.042.262,45
Pagamenti	(-)	37.221.682,59	142.739.125,00	179.960.807,59
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			4.912.624,90
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			4.912.624,90
Residui attivi	(+)	321.413.091,94	16.487.671,28	337.900.763,22
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	191.717.263,69	48.473.398,95	240.190.662,64

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)		
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 (A) (2)	(=)		106.622.725,48
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019			
Parte accantonata (3)			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4)			427.015,65
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per regioni) (5)			
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contenzioso			30.000.000,00
Altri accantonamenti			2.000.000,00
			0,00
Totale parte accantonata (B)			32.427.015,65
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			16.103.786,50
Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
Totale parte vincolata (C)			16.103.786,50
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			54.091.923,33
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)			

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa)

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2019

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31/12/2015.

L'Avanzo di amministrazione non vincolato non è stato applicato al Bilancio di previsione 2020 iniziale.

EQUILIBRI DI BILANCIO		
RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2020		
EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti	(+)	32.427.015,65
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	
Entrate titoli 1-2-3	(+)	88.163.965,56
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00

Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	76.927.680,52
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) ⁽⁴⁾	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa – titolo 2.04 Altri trasferimenti in c/capitale (4)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie – equilibrio complessivo (se negativo) ⁽⁵⁾	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
– di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		43.663.300,69
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		43.663.300,69
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		43.663.300,69
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	59.817.469,72
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	20.800.328,84
Entrate Titolo 5.01.01 – Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽⁷⁾	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽⁸⁾	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	40.029.986,34
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) ⁽⁴⁾	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 – Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) ⁽⁴⁾	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa-titolo 2.04 Altri trasferimenti in c/capitale (4)	(+)	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (9)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie – equilibrio complessivo (se positivo) ⁵	(+)	994.838,74
B 1) Risultato di competenza in c/capitale		41.582.650,96
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		41.582.650,96
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuate in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		41.582.650,96
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie ⁽⁶⁾	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titolo 5.00 – Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese titolo 3.00 – Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 – Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 – Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (4)		0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria – saldo di competenza		0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	35.337.177,50
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
C/2) Variazioni attività finanziarie – equilibrio di bilancio		-35.337.177,50
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuate in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-36.332.016,24
C/3) Variazioni attività finanziarie – equilibrio complessivo		994.838,74
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1=A/1+B/1)		85.245.951,65
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2=A/2+B/2)		85.245.951,65
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3=A/3+B/3)		85.245.951,65
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (10)		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		43.663.300,69
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipaz.liquid	(-)	11.354.744,90
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura ad impegni	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal r.o.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019 (11)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuate in sede di rendiconto (+)/(-) (12)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie (13)	(-)	0,00
Entrate Titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00
Entrate Titolo 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		43.663.300,69
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		43.663.300,69
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura ad impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020 (11)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuate in sede di rendiconto (+)/(-) (12)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie (13)	(-)	0,00

Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		26.369.300,69
Utilizzo risultato di amm.ne destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione liquidità	(-)	32.427.015,65
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuate in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00

- (1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto.
- (2) Corrispondono alle entrate in c/capitale relativi ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- (3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti-principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
- (4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo.
- (5) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento.
- (6) Corrisponde alla seconda voce del quadro generale riassuntivo.
- (7) Valorizzare solo se (D) è negativo. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'art.1, c.821 della l. n. 145/20168
- (8) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie.
- (9) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato d'amministrazione al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione e regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie dell'avanzo/disavanzo di competenza.
- (10) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga m) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statuto ordinario considerano solo le entrate non sanitarie.

VARIAZIONI NEI CREDITI E NEI DEBITI (Residui Attivi e Passivi):

Residui attivi

Si è registrata una variazione in diminuzione dei residui attivi provenienti dall'esercizio Finanziario 2019 e antecedenti, così determinata:

Stanziamenti definitivi in conto residui attivi al 31/12/2019 e precedenti (iniziali 2020)		337.900.763,22
Riscossioni in conto residui attivi (anno 2019 e prec.)	-	46.385.563,81
residui attivi eliminati	-	2.240,03
Totale residui attivi riaccertati (anno 2019 e precedenti)	+	291.512.959,38
Totale residui attivi di competenza 2020	+	42.514.704,87
Totale residui attivi 2020		334.027.664,25

Per quanto riguarda la competenza, i residui attivi sono pari ad € 42.514.704,87, in aumento rispetto all'esercizio 2019 precedenti, per l'attivazione di parte dei finanziamenti del Patto per il Sud e della Città metropolitana di messina...

Residui passivi

Si è registrata una variazione in lieve aumento dei residui passivi provenienti dall'esercizio Finanziario 2019 e precedenti, così determinata:

Stanziamenti definitivi in conto residui passivi al 31/12/2019 e precedenti (iniziali 2020)		240.190.662,64
Pagamenti in conto residui passivi (esercizio 2019 e precedenti)	-	85.602.687,82
Residui eliminati	-	534.593,72
Totale residui passivi reimpegnati (2019 e precedenti)	+	154.053.381,10
Totale residui passivi di competenza (2020)	+	87.765.744,44
Totale residui passivi 2020		241.819.125,54

Per quanto riguarda la competenza, i residui passivi sono pari ad € 87.765.744,44, in aumento rispetto al 2019 e precedenti, per l'avvio dei lavori appalti di alcuni interventi contenuti nel "Patto per il sud" e nello "Sviluppo della Città Metropolitana di Messina".

Si specifica che la presenza di residui passivi nella missione 99: capitolo 308 (Servizi per conto terzi) per € 233.173,50 e capitolo 310 (Iva c/debitore) per € 15.760.058,04 è dovuta a somme di competenza dell'anno 2020 ma che sono state liquidate nell'anno successivo.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2020

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2020.

- Saldo iniziale di cassa all'1.1.2020	+	4.912.624,90
- Incassi al 31.12.2020	+	220.450.842,22
- Pagamenti al 31.12.2020	-	222.410.299,12
- Fondo di cassa al 31.12.2020		2.953.168,00

CONSORZIO PER LE AUTOSTRADE SICILIANE

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (All 10 - all a) Ris amm)

		GESTIONE		
		RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				4.912.624,90
Riscossioni	(+)	46.385.563,81	174.065.278,41	220.450.842,22
Pagamenti	(-)	85.602.687,82	136.807.611,30	222.410.299,12
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			2.953.168,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre		(-)		0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			2.953.168,00
Residui attivi - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		(+)	291.512.959,38	42.514.704,87
				0,00
Residui passivi	(-)	154.053.381,10	87.765.744,44	241.819.125,54
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 (A) (2)	(=)			95.161.706,71
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018				

Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 (4)	390.057,50
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per regioni) (5)	
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	30.000.000,00
Altri accantonamenti	17.145.905,91
Totale parte accantonata (B)	47.145.905,91
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	47.625.743,30
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa)

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 10 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2019

(6) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

NOTIZIE RELATIVE ALLA CASSA

La consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, 01.01.2020, coincideva perfettamente tra Ente ed Istituto Tesoriere (Unicredit S.p.A.) ed era di euro **4.912.624,90**.

La consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2020, di euro **2.953.168,00**, viene confermata esattamente dal Tesoriere dell'Ente (Unicredit S.p.A.).

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Si premette che sia il conto economico che lo stato patrimoniale vengono presentati secondo gli schemi di cui all'allegato 10 del D.lgs. 118/2011.

La Situazione Patrimoniale

La Situazione Patrimoniale allegata al presente Rendiconto evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi del 2020 e 2019, in modo da consentire l'analisi delle variazioni intervenute tra i due anni. Si specificano, di seguito le varie poste al 31/12/2020.

ATTIVITÀ

Immobilizzazioni immateriali

Il totale complessivo delle immobilizzazioni immateriali è pari ad € 14.169,20.

Immobilizzazioni materiali

terreni il valore presumibile di euro 4.450.474,00 è determinato dalla somma dei valori catastali definitivi di ogni singolo immobile di proprietà dell'Ente al 31/12/2020; *fabbricati* € 79.490,89; *impianti e macchinari* € 171.660,93; *mezzi di trasporto* € 1.047.930,02; *macchine per ufficio ed hardware* € 35.860,56; *mobili e arredi* € 3.115,07; *altri beni materiali* € 180.118.993,94; *immobilizzazioni in corso ed acconti* € 282.232.444,65, per un totale complessivo di € 468.139.970,06; si specifica che i valori dei cespiti *fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali, macchine per ufficio ed hardware, mobili e arredi e altri beni materiali*, sono al netto delle relative quote di ammortamento annuali.

Attivo circolante

Rimanenze per € 28.532,59;

Crediti verso clienti: i crediti dell'Ente nei confronti di terzi, al 31/12/2020 ammontano a € 12.408.513,67;

Crediti verso altri soggetti: i crediti per trasferimenti e contributi al 31/12/2020 ammontano a € 308.330.735,16;

Altri crediti: verso altri € 12.898.357,92;

Disponibilità liquide: la consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di € 4.280.468,64, e si riferiscono al saldo contabile di € 2.953.168,00 quale fondo finale di cassa presso l'Istituto Tesoriere di questo Ente al 31/12/2020, ed € 1.327.300,64 quale saldo contabile al 31/12/2020 del conto corrente intrattenuto presso Poste Italiane S.p.A..

Ratei e risconti attivi: al 31/12/2020 si registrano risconti attivi per complessivi € 884.343,99, riferiti alla quota del premio di assicurazione RCT di competenza dell'esercizio successivo; Il totale dell'attivo si attesta ad € 806.985.091,23.

PASSIVITÀ'

Patrimonio Netto: Il **Fondo di dotazione** rimane invariato ad € 36.855.315,00, le **Riserve** ammontano ad € 481.575.961,10 e il **Risultato economico dell'esercizio** si attesta a € 1.588.783,28;

Trattamento di quiescenza assomma ad € 15.145.905,91.

Tale valore è stato determinato in conformità a quanto stabilito dall'art.1 della Legge 29 gennaio 1994, n.87, e dall'art.2 della Legge 8 agosto 1995, n.335, che espressamente richiama le disposizioni dell'art. 2120 del Codice Civile.

Altri fondi assommano ad € 30.000.000,00.

Debiti verso fornitori: i debiti dell'Ente nei confronti di terzi ammontano a € 200.195.453,43;

Debiti verso banche: il debito da finanziamento verso il Tesoriere dell'ente si attesta ad € 9.783.098,53;

La voce **Altri debiti** si riferisce alle somme dovute per imposte, tasse, contributi e ritenute c/terzi, da versare nell'anno successivo per un importo complessivo pari ad € 31.840.573,58;

Il totale del passivo si attesta ad € 806.985.091,23.

Nei **conti d'ordine**, si rileva la voce **impegni su esercizi futuri**, afferente alle spese già impegnate nel corso dell'esercizio re-imputate agli esercizi successivi.

IL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico presenta, ai fini comparativi, gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 201,9 riclassificate ai sensi dell'art.2425 c.c.

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un **risultato economico di esercizio** pari ad € 1.588.783,28.

I ricavi delle vendite e prestazioni e proventi dei servizi pubblici presenta un ammontare di euro 61.294.086,40;

Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. per € 12.218,19;

Al valore della produzione tipica vanno aggiunti **altri ricavi e proventi diversi** per un importo di € 15.933.288,79;

Pertanto, il totale dei componenti positivi della gestione assomma ad € 77.239.593,38.

I componenti negativi della gestione assommano ad € 87.154.712,31 così meglio specificati:

- *Acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo* per € 513.608,13;
- *Spese per prestazioni di servizi* per € 37.213.370,24;
- *Spese per utilizzo beni di terzi* per € 70.284,91;
- *Costi del personale* per € 16.109.646,73;
- *Ammortamenti* per € 7.378.851,87;
- *Oneri diversi di gestione* per € 25.868.950,43;
- La differenza fra il totale dei componenti positivi e negativi della gestione è pari ad € 9.915.118,93.

Altri proventi finanziari per € 2.138,88.

Il totale proventi ed oneri straordinari assomma ad € 11.501.763,33.

Il risultato economico di esercizio è pari ad € **1.588.783,28**.

VERIFICA DEI VINCOLI FINANZIARI (CIRCOLARI 9/2014 e 30/2015) ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Verifica dei vincoli di spesa previsti dal titolo II della l.r. 11/2010 e successive circolari attuative – deliberazioni giunta regionale nn. 207/2011 e 317/2012

Il Titolo II della L.R. 12.05.2010, n. 11, ha introdotto una serie di norme, comprese tra l'art. 16 e l'art. 26 della medesima legge, concernenti la razionalizzazione ed il contenimento della spesa pubblica. Si riportano, di seguito, le verifiche effettuate sul rispetto dei vincoli che direttamente interessano l'Ente nell'esercizio finanziario 2020.

Art. 17, comma 1 – la norma è rivolta a enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione regionale **che usufruiscano di trasferimenti diretti da parte della stessa**. Questo Ente, non usufruendo di trasferimenti diretti da parte della regione, non ha applicato le disposizioni ivi contenute.

Art. 19, comma 3 – l'ente ha adottato, per la fornitura di beni e servizi superiori a 100 migliaia di euro, i parametri di qualità e di prezzo rapportati a quelli messi a disposizione delle Pubbliche Amministrazioni dalla CONSIP S.p.A., motivando espressamente le ragioni degli eventuali scostamenti da tali parametri. Per tale fattispecie, durante la gestione 2020, l'Ente si è attenuto a quanto previsto dalla disposizione normativa anche per forniture di beni e servizi inferiori alla soglia prevista.

Art. 22 – Durante la gestione 2019 l'Ente ha stipulato un contratto di consulenza giusta autorizzazione prot. n. 28106 del 24/5/2019 Regione Siciliana – Dipartimento Infrastrutture e Mobilità e sono state impegnate le somme sul capitolo 131 del bilancio 2019/2021. Tale capitolo è allocato al macroaggregato 103 dove vengono impegnate le somme previste per le consulenze.

□ **Art. 23, comma 1** – l'Ente non ha mai effettuato stampe di relazioni o altre pubblicazioni con spesa a copertura regionale.

Art. 23, comma 2 –prevede la riduzione del 50%, rispetto al 2009, della spesa per la stampa di relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista anche da leggi e regolamenti, distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni.

Si accerta che nel Bilancio 2020 non sono state previste spese inerenti la tipologia in argomento.

DELIBERAZIONE DI GIUNTA REG. N. 207 DEL 05/08/2011

Punto 11 dispone che *a decorrere dal 2012 le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazioni, non possono superare il limite del 20% della spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2009 (come chiarito dalla circolare assessoriale n. 10/2012).*

Come si evidenzia, nell'apposita tabella allegata alla circolare 17 del 22/6/2017 a cura dell'Assessorato dell'Economia, e che qui si richiama, il limite non è superato.

Punto 12 impone il divieto di effettuare spese per sponsorizzazioni e questo Ente non ne ha mai fatte e nel Bilancio 2020, non è stato previsto alcuno stanziamento.

Punto 16 – Tetto massimo retribuzione omnnicomprensiva della dirigenza.

Gli unici dipendenti di questo Ente con qualifica dirigenziale, ai quali è applicato il C.C.R.L., sono il Direttore Generale e l'ing. Giovanni Raffa (cessato nel febbraio 2020 per rientro al proprio Ente di appartenenza), l'ing. Dario Costantino e il Dott. Donatello Puliatti. I capitoli relativi all'indennità di posizione e di risultato dei dirigenti sono stati istituiti in sede di redazione del Bilancio 2014. Per quanta riguarda il Direttore Generale dell'Ente, gli emolumenti vengono corrisposti nel rispetto dell'art. 14 c. 1 L.R. 8/2016.

DELIBERA DI GIUNTA REGIONALE N. 317 DEL 04/09/2012

Punto 4 lett. b – Diminuzione in termini monetari della spesa per acquisti di beni e servizi in misura non inferiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011.

Dall'esame del contenuto della seguente tabella emerge che l'Ente ha rispettato il limite imposto dalla disposizione contenuta nella deliberazione di Giunta Regionale in esame. Gli impegni assunti nel corso dell'esercizio finanziario 2020 per l'acquisto di beni e servizi sono stati ridotti del 20% rispetto alla spesa sostenuta nel 2011:

IMPEGNI SPESA 2011 € 33.337.129,23

LIMITE SPESA 2020 (-20% del 2011) pari ad € 26.669.703,38

SPESA IMPEGNATA BILANCIO 2020 € 29.718.457,77

IMPORTO SCORPORATO DELL'I.V.A. 22% SU IMPEGNI 2020
(29.718.457,77 X 22%) pari ad € 24.359.391,61

Si precisa, come meglio sopra specificato, che l'importo degli impegni effettuati nell'anno 2020 è comprensivo di iva, a differenza dell'anno 2011 nel quale gli impegni venivano effettuati al netto dell'iva.

Si evidenzia, tuttavia, che l'ente non gode di trasferimenti correnti per il funzionamento da parte della Regione Siciliana.

Produzione cartacea - La spesa complessiva sostenuta da questo Ente per la produzione, comunicazione e conservazione cartacea dei documenti non si è notevolmente ridotta nell'ultimo quinquennio (2014-2019), pur avendo adottato misure volte al contenimento della produzione documentale cartacea. Si segnala, in particolare, l'adozione della gestione totalmente informatizzata: produzione e trasmissione informatizzata delle buste paga dei dipendenti, protocollo informatico con acquisizione e archiviazione ottica dei documenti, corrispondenza tramite PEC con la Pubblica Amministrazione, pubblicazione degli atti all'Albo pretorio dell'Ente esclusivamente via WEB. La produzione cartacea non potrà subire ulteriori riduzioni in quanto occorre produrre, in forma cartacea, i biglietti di transito e le relative ricevute, nonché l'emissione delle fatture emesse a richiesta degli utenti.

Spese per consumi – Per quanto riguarda le utenze elettriche, le spese non sono suscettibili di facile riduzione, in quanto servono per l'illuminazione delle gallerie e degli svincoli autostradali, al fine di garantire la sicurezza. Lo stesso dicasi per le utenze telefoniche.

LEGGE REGIONALE N. 9/2013

Art.22 – L'Ente non possiede auto di rappresentanza.

Allo stato, l'Ente possiede solo auto di servizio non superiori ai 1300 cc di cilindrata per l'espletamento delle attività istituzionali, nonché quelle in dotazione alla Polizia Stradale, giusta convenzione tra il CAS e il Ministero dell'Interno.

Art. 24 – L'Ente nel corso dell'esercizio 2020 **non ha previsto** in bilancio spese per la nomina di consulenti esterni;

Art. 27 – L'Ente in atto non ha in corso alcun contratto di locazione passiva;

Qui di seguito si riportano i relativi prospetti dimostrativi di cui alla Delibera di Giunta n. 317 del 4/9/2012 e della circolare della Regione Siciliana n. 13 dell'8/11/2013, afferenti il rispetto dei suddetti vincoli di spesa:

Allegato ai sensi Circ. del 5.10.2012 p. 4) lett. B) Delib. G. Reg. n. 317/2012			
UPB	Denominazione	Previsioni 2011	Stanziamiento 2020
Acquisto Beni e Servizi			
	Impegni anno 2011 € 33.337.129,23	€ 42.442.839,59	€ 57.314.141,30
	Impegni anno 2020 € 29.718.457,77		
		TOTALI	€ 57.475.541,30

Il Resp. Ufficio Finanziario



Il Rappresentante Legale

Il Collegio dei Revisori dei Conti

**Dimostrazione delle spese per la nomina di consulenti
(art. 24 della Legge Regionale del 15/5/2013, n. 9)**

Capitolo	Denominazione capitolo	Stanziamento 2020	Impegni 2020
131	LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTO DANNI, CONCILIAZIONI e SPESE LEGALI	18.270,72	18.270,72
	Incarico di consulenza giusta autorizzazione prot. n. 28106 del 24/05/2019 Regione Siciliana - Dipartimento Infrastrutture e Mobilità.		
	Totale	€ 18.270,72	18.270,72

Il Resp. Ufficio Finanziario



Il Rappresentante Legale

Il Collegio dei Revisori dei Conti

**Dimostrazione delle spese per le auto di servizio
(art. 22 della Legge Regionale del 15/5/2013, n. 9)**

Capitolo	Denominazione capitolo	Impegni 2019	Stanziamento 2020
76	Canoni locazioni autoveicoli	0,00	366.000,00
	Impegni anno 2020 € 51.395,22		
	Totale	€ 0,00	366.000,00

Il Resp. Ufficio Finanziario


Il Rappresentante Legale

Il Collegio dei Revisori dei Conti

**Dimostrazione delle spese per locazioni passive
(art. 27 della Legge Regionale del 15/5/2013, n. 9)**

Capitolo	Denominazione capitolo	Impegni 2019	a)	Stanziamiento 2020	b)	Differenza * a - b
63	Fitti passivi e spese condominiali	€	47.466,44	€	50.000,00	- 2.533,56 €
	Impegni anno 2020 € 18.714,34					
	Totale		€ 47.466,44		€ 50.000,00	-2.533,56

* iscritti al Capitolo _____

Il Resp. Ufficio Finanziario


Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Rappresentante Legale

ORGANICO DEL PERSONALE AL 31/12/2020

Codice Dipendente	Cognome	Nome	Categorie	Reparto	Tipo Part Time
646	TRAVIGLIA	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Patti	
3711	IORELLO	IRENE SERAFINA	Categoria C	Esazione Patti	Verticale
3710	SCIORTINO	ANGELA	Categoria C	Esazione Buonfornello	Verticale
2006	SCEUSA	GASPARE	Dirigente	Ufficio Tecnico Sede	
2007	FRISONE	LETTERIO	Dirigente	Direzione Amministrativa	
2019	MARCHESE	SALVATORE	Categoria C	Direzione Esercizio Buonfornello	
2026	SCIAMMETTA	MARIA SARINA	Categoria B	Autoparco Patti	
2031	TAORMINA	SILVIA	Categoria B	Direzione Amministrativa	
2042	SANTAMARIA	VINCENZO	Categoria C	Ufficio Economato	
2044	GUARNERA	UMBERTO	Categoria A	CED	
2102	BIVACQUA	ROSARIO	Categoria B	ELETTRICISTI	
2106	PINTAUDI	CARMELO	Categoria B	ELETTRICISTI	
2108	SCIUTO	NUNZIO	Categoria B	Centro Radio	
2114	BARBERA	VINCENZO	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2116	FILLORAMO	VITO	Categoria C	Centro Radio	
2117	GIARDINA	FRANCESCO	Categoria C	Autisti Sede	
2118	MUNAO'	FILIPPO	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2119	NERONI	GIUSEPPE	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2120	VISALLI	SETTIMO	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2121	ZUPPARDO	PAOLO	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2122	OFFERENTE	ALBERTO	Categoria C	Direzione Amministrativa	
2123	SARO'	ROBERTO	Categoria C	Centro Radio	
2124	RICCIONI	GIOVANNI	Categoria C	Autisti Sede	
2125	MAIMONE	SAVERIO	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2126	DILETTI	SANTO	Categoria C	Centro Radio	
2127	SFERRUZZA	GIUSEPPA	Categoria C	Centro Radio	
2128	CARDILE	ANTONINO	Categoria C	Autisti Sede	
2129	BUGLISI	MAURIZIO	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2130	ARNAO	GIOVANNI	Categoria C	Direzione Amministrativa	
2131	ARICO'	FILIPPO SALVATORE	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2133	LA CORTE	ANTONINO	Categoria C	Autisti Sede	
2135	COSTANTINO	GIUSEPPE	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2137	BENENATI	NICOLA	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2138	PINO	STEFANO	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2139	SEMINARA	MICHELANGELO	Categoria C	CED	
2141	INGRASSIA	SILVANA MARIA LINA	Categoria C	Esazione Brolo	
2142	LA ROSA	VITTORIO	Categoria C	Sorveglianza Operai Autisti	
2143	CASTROVINCI	GIOVANNA	Categoria C	Direzione Amministrativa	
2610	PUCCIA	ANGELO	Categoria A	Direzione Esercizio Buonfornello	
2611	ZAMPOGNA	WALTER	Categoria A	Ufficio Servizi di Esazione Sede	
2612	CIRAULO	BALDASSARE	Categoria B	CED	
2613	PARISI	ANTONINO	Categoria B	Centro Radio	

2615	TAVIANO	DIEGO	Categoria B	Autoparco Patti	
2617	PERONE	DOMENICO	Categoria B	Direzione Amministrativa	
2618	BRANCA	AMEDEO	Categoria B	Ufficio Tecnico Sede	
2619	SIDOTI	ANNA	Categoria A	Direzione Generale Sede	
2620	IRRERA	VINCENZO	Categoria B	CED	
2621	GENTILE	BENEDETTA	Categoria C	Ufficio Tecnico Sede	
2622	MUSARRA	ORAZIO	Categoria B	Direzione Amministrativa	
2623	LA VECCHIA	GIOVANNI	Categoria B	Ufficio Servizi di Esazione Sede	
2624	PANDOLFINO	PIETRO	Categoria B	Ufficio Tecnico Sede	
2625	PASCHERI	PIETRO	Categoria B	Direzione Amministrativa	
2626	MINACORI	UMBERTO	Categoria B	Direzione Amministrativa	
3099	BELLONE	FEDERICO	Categoria C	Esazione Buonfornello	
3101	MOGAVERO	NICOLA	Categoria C	Punto Blu Buonfornello	
3144	FERRAU	FRANCESCO	Categoria C	Esazione santo Stefano di Camastra	
3149	LOMBARDO	MATTEO	Categoria C	Direzione Amministrativa	
3301	BANDIERA	PLACIDO	Categoria C	Esazione Patti	
3312	MINCICA	NUNZIO	Categoria C	Esazione Patti	
3313	VISALLI	ANTONIO	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3319	ISGRO'	EMILIO	Categoria C	Punto Blu Sede	
3327	ALIBERTI	PIETRO	Categoria C	Esazione Buonfornello	
3333	DI GIUSEPPE	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Rometta	
3337	RUFFINO	FRANCESCO CARMELO	Categoria C	Esazione Caprileone	
3352	CARANNA	ANTONIO	Categoria C	Esazione Barcellona Pozzo di Gotto	
3355	SCARDINO	FRANCESCO	Categoria C	Esazione Falcone	
3361	CONFORTO	FRANCESCO	Categoria C	Esazione Caprileone	
3362	INTERISANO	FRANCO	Categoria C	Esazione Milazzo	
3364	CAMPISI	PINELLO	Categoria C	Esazione santo Stefano di Camastra	
3501	CALABRO'	ANTONIA ANGELA	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale
3503	COSENTINO	ANNA MARIA	Categoria C	Esazione Buonfornello	
3504	PAPA	GIUSEPPA	Categoria C	Esazione Fiumefreddo	Verticale
3506	CARBONE	ANNA MARIA	Categoria C	Direzione Amministrativa	
3508	FISICHELLA	ANGELA	Categoria C	Esazione Roccalumera	
3509	SIOTTO	DIONIGIA	Categoria C	Esazione Rometta	
3511	SILIGATO	NUNZIATA MARIA	Categoria C	Esazione Taormina	Verticale
3512	ISAJA	MARIA	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3513	CASABLANCA	ROSETTA	Categoria C	Esazione Catania	
3514	PALIO	FRANCESCA	Categoria C	Esazione Fiumefreddo	
3515	CAPRI'	GIUSEPPA	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3516	FOTI	MARIA	Categoria C	Esazione Rometta	Verticale
3517	PAGANO	SANTA	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3518	FIAMINGO	ALFIA MARIA ANGELA	Categoria C	Esazione Catania	
3519	NIZETI PANEBIANCO	ANNA RITA	Categoria C	Esazione Acireale	
3521	NIZETI PANEBIANCO	MARIA CARMELA	Categoria C	Esazione Acireale	
3523	SPINELLA	SALVATORA	Categoria C	Esazione Barcellona Pozzo di Gotto	
3524	MERLINO	ANTONINA	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale

3525	ALOI	GIUSEPPINA	Categoria C	Esazione Milazzo	
3526	OTERI	ROSARIA	Categoria C	Esazione Giardini	
3527	GALEANO	MARIA GRAZIA	Categoria C	Esazione Taormina	
3528	CAPILLI	SILVANA	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale
3531	CICALA	PAOLO	Categoria C	Esazione Catania	
3532	CRISAFI	FRANCESCO	Categoria C	Esazione Rometta	
3533	GULLOTTA	GIUSEPPINA	Categoria C	Esazione Catania	
3534	SAVOCA	DOMENICA	Categoria C	Esazione Roccalumera	Verticale
3535	PARISI	MARIA CONCETTA	Categoria C	Esazione Catania	
3536	MONFORTE	SILVANA	Categoria C	Direzione Amministrativa	
3537	SINDONI	GRAZIA SANTA	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3538	CALORENNE	LUCIA	Categoria C	Esazione Messina Sud	Verticale
3539	CARUSO	MARIA RITA	Categoria C	Esazione Fiumefreddo	
3540	GRASSO	PIETRO	Categoria C	Esazione Barcellona Pozzo di Gotto	
3541	CANNATA	LORETA	Categoria C	Esazione Roccalumera	
3542	IRRERA	CONCETTA	Categoria C	Esazione Messina Sud	
3544	RUBINO	MARGHERITA	Categoria C	Esazione Catania	
3546	PULVIRENTI	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Catania	
3547	ANDRONACO	GAETANA	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3548	LUCIBELLO	CARMELA	Categoria C	Esazione Catania	
3549	SCAVITTO	FRANCESCA	Categoria C	MCT MESSINA	
3550	GARUFI	GIOVANNA	Categoria C	Esazione Catania	
3551	SANTORO	COSIMO	Categoria C	Esazione Messina Sud	Verticale
3553	SBERNA	BIAGIO	Categoria C	Esazione santo Stefano di Camastra	Verticale
3554	VADALA'	CONCETTA RITA	Categoria C	Esazione Giarre	Verticale
3555	LEOTTA	MARIA	Categoria C	Esazione Acireale	
3556	BONGIORNO	FRANCESCA	Categoria C	Direzione Generale Sede	
3557	CAPORARELLO	ANGELO	Categoria C	Esazione Fiumefreddo	
3558	FRESTA	MARIA JOSE'	Categoria C	Esazione Catania	
3559	GRESTI	ALFIA	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3560	BILLA	CARMELA	Categoria C	Ufficio Servizi di Esazione Sede	
3561	CORDARO	ANNAMARIA	Categoria C	Esazione Giardini	
3562	POLITANO	PIETRO	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3563	LIPARI	FORTUNATA	Categoria C	Esazione Messina Sud	Verticale
3564	PENNISI	ANGELA	Categoria C	Esazione Catania	
3566	SAVERINO	GIOVANNI	Categoria C	Direzione Amministrativa	
3567	RUGGERI	MARIA LUCIA	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3568	MAZZEO	PAOLO	Categoria C	Esazione Messina Nord	
3569	BRISCHETTO	TECLA	Categoria C	Esazione Catania	
3570	LO TURCO	MARIO	Categoria C	Ragioneria	
3571	SCALIA	PATRIZIA SEBASTIANA	Categoria C	Esazione Acireale	
3572	MIRAGLIOTTA	AMALIA	Categoria C	Esazione santo Stefano di Camastra	Verticale
3573	GRECO	VENERE MARGHERITA	Categoria C	Esazione Buonfornello	Verticale
3574	FOTI	PAOLA	Categoria C	Direzione Amministrativa	Verticale
3575	MARTORANA	SERAFINA	Categoria C	Ragioneria	Verticale

3576	MASCOTTI	ANGELA	Categoria C	Esazione Acireale	
3577	PACE	CONCETTA	Categoria C	Esazione Cefalù	Verticale
3579	LO CASCIO	GIUSEPPINA	Categoria C	Esazione Taormina	Verticale
3580	STERRANTINO	MARIA	Categoria C	Esazione Messina Sud	Verticale
3581	SACCA'	GIOCONDA	Categoria C	Esazione Messina Sud	Verticale
3582	ALLEGRA	ERSILIO	Categoria C	Esazione Giarre	Verticale
3583	FEDERICO	FRANCESCA	Categoria C	Esazione Giarre	Verticale
3584	FRANCHETTI	RICCARDO	Categoria C	Ufficio Servizi di Esazione Sede	Verticale
3585	CICCARELLO	CARMELA	Categoria C	Esazione Fiumefreddo	Verticale
3586	BARRESI	MARIA ROSA	Categoria C	Esazione Barcellona Pozzo di Gotto	Verticale
3587	CANNAVO'	SILVANA	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale
3589	GIANNONE	ROSA	Categoria C	Esazione Barcellona Pozzo di Gotto	Verticale
3590	GUGGINO	MARINA	Categoria C	Esazione Barcellona Pozzo di Gotto	Verticale
3591	PARISI	NUNZIATA	Categoria C	Esazione Giardini	Verticale
3592	FERRARA	CARMELINA	Categoria C	Esazione Falcone	Verticale
3594	TAMA'	CONCETTA GIOVANNA	Categoria C	Esazione Messina Sud	Verticale
3595	LA MONICA	NUNZIATA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3596	D'AMORE	GIUSEPPA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3598	RAPISARDA	CARMELA	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3599	FICHERA	CATERINA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3600	CASTORINA	CARMELA	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3601	CANNATA	MARIA	Categoria C	Esazione Fiumefreddo	Verticale
3602	FRESTA	MARICA	Categoria C	Esazione Fiumefreddo	Verticale
3603	BUCOLO	FRANCESCA	Categoria C	Esazione Giarre	Verticale
3604	MELITA	SALVATORE	Categoria C	Esazione Giarre	Verticale
3605	LIZIO	MARIA GRAZIA	Categoria C	Ufficio Servizi di Esazione Sede	Verticale
3606	PARISI	GRAZIA	Categoria C	Esazione Giarre	Verticale
3607	BONACCORSO	ANNA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3608	MANCUSO	CATERINA	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale
3609	OFFERENTE	STEFANIA	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale
3610	MORTAROLI	FABIANA	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3612	ARCODIA	CONCETTINA	Categoria C	Esazione Caprileone	Verticale
3614	CORRADO	ENZA MARIA	Categoria C	Esazione Brolo	Verticale
3616	TRIPOLONE	CELESTINA	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3617	CAMINITI	SILVANA	Categoria C	Esazione Messina Sud	Verticale
3619	RIZZO	ALESSIO	Categoria C	Esazione Rometta	Verticale
3620	SCOZZAFAVA	SALVATORE	Categoria C	Esazione Rometta	Verticale
3621	COGLITORE	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3622	PIRRONE	ROSA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3623	NUCIFORA	ROSARIO	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3627	VITALE	ANNA	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3628	DI PIETRO	ROSA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3629	CRISAFI	ANTONINO	Categoria C	Esazione Rometta	Verticale
3630	SMIRIGLIA	GIOVANNI	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale
3631	OLIVA	FRANCESCO	Categoria C	Esazione Milazzo	Verticale

3635	FOTI	SANTINO	Categoria C	Esazione Caprileone	Verticale
3636	DIVIETO	CARMELO	Categoria C	Esazione Milazzo	Verticale
3637	CRISAFULLI	GIOVANNI	Categoria C	Esazione Milazzo	Verticale
3638	GIORDANO	ANTONINO	Categoria C	Esazione Buonfornello	Verticale
3639	GANGEMI	NICOLINO	Categoria C	Esazione Milazzo	Verticale
3640	STURNIOLO	ALBERTO	Categoria C	Esazione Milazzo	Verticale
3642	DE VITA	PLACIDO	Categoria C	Esazione Milazzo	Verticale
3643	ITALIANO	FRANCO	Categoria C	Esazione Milazzo	Verticale
3644	ISGRO'	SAVERIO	Categoria C	Esazione Falcone	Verticale
3645	FILIPPINO	VINCENZO	Categoria C	Esazione Falcone	Verticale
3646	CAMINITI	PIETRO	Categoria C	Ufficio Servizi di Esazione Sede	Verticale
3647	BUSA'	PLACIDO	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale
3648	MIRABELLA	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Falcone	Verticale
3649	PINTABONA	SALVATORE	Categoria C	Esazione Brolo	Verticale
3650	DI LUCA CARDILLO	ANTONINO	Categoria C	Esazione Brolo	Verticale
3651	BONAIUTO	SILVESTRO PIETRO	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3653	PAGANO	GIOVANNI	Categoria C	Esazione Roccalumera	Verticale
3654	SCILIBERTO	ARMANDO	Categoria C	Esazione Rometta	Verticale
3655	CAUTELA	GIOACCHINO	Categoria C	Esazione Patti	Verticale
3656	GIACOPPO	PASQUALE	Categoria C	Esazione Barcellona Pozzo di Gotto	Verticale
3681	RICCO GALLUZZO	GIUSEPPA	Categoria C	Esazione Caprileone	Verticale
3682	TORRISI	VINCENZO	Categoria C	CED	Verticale
3684	TROVATO	SEBASTIANO	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3686	RUGGERI	GRAZIA	Categoria C	Esazione Rometta	Verticale
3687	SARDO	MARIO	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3688	RUSSO	ANNA	Categoria C	Esazione Messina Nord	Verticale
3689	RINATI	MARCELLO	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3691	LO TURCO	ANGELA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3693	MACCARRONE	SANTINO	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3695	SCUDERI	AGATINA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3696	DI SALVO	ROSA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3698	PINTAUDI	NINO	Categoria C	Esazione Brolo	Verticale
3699	PITICCHIO	RITA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3700	FARERI	DOMENICO	Categoria C	Esazione Milazzo	Verticale
3701	CORICA	MARIA ROSARIA	Categoria C	Esazione Barcellona Pozzo di Gotto	Verticale
3702	SCIACCA	ADELE MARIA ROSA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3703	DRAGO	CARMELA	Categoria C	Esazione Caprileone	Verticale
3704	CIAVIRELLA	GIOVANNI	Categoria C	Esazione Buonfornello	Verticale
3706	ARGIRI	LUCIANA	Categoria C	Esazione Brolo	Verticale
3707	COSTANTINO	SILVANA	Categoria C	Esazione Patti	Verticale
3708	PAPPALARDO	LUCIA	Categoria C	Esazione Catania	Verticale
3709	PRIVITERA	TERESA STEFANIA	Categoria C	Esazione Acireale	Verticale
3710	SCIORTINO	ANGELA	Categoria C	Esazione Buonfornello	
3711	FIGIELLO	IRENE SERAFINA	Categoria C	Uffici Esazione Sede	
3712	FARANDA	PIERO LUCIO	Categoria C	Punto Blu Patti	

3713	MUSUMECI	VENERA	Categoria C	Esazione messina Nord	
4001	ALBERGHINI	PIER PAOLO	Categoria C	Punto Blu Catania	
4003	ALOISIO	GIUSEPPE FORTUNATO	Categoria C	Punto Blu Catania	
4012	ARICO'	VINCENZO	Categoria B	Esazione Catania	
4013	ARRIGO	BALDASSARE	Categoria A	Ufficio Economato	
4024	BUCCERI	AGATINO	Categoria C	Esazione Giardini	
4030	CALDERONE	MARIANO GIUSEPPE	Categoria B	Direzione Amministrativa	
4034	CAMINITI	ANTONIO	Categoria C	Esazione Taormina	
4046	CATALANO	ANTONINO	Categoria C	Esazione Catania	
4056	COCO	CARMELO	Categoria C	Esazione Acireale	
4064	COSTANZO	GIUSEPPA	Categoria C	Esazione Fiumefreddo	
4065	COSTANZO	VITTORIO	Categoria B	Ufficio Servizi di Esazione Sede	
4068	CUCINOTTA	PLACIDO	Categoria C	Punto Blu Sede	
4069	CUNDARI	GIOVANNI	Categoria C	Esazione Taormina	
4071	D'AMICO	SANTO	Categoria C	CED	
4081	DI LEO	CARMELO	Categoria C	Esazione Giardini	
4082	DI PINO	ALFREDO DANIELE	Categoria C	Esazione Giarre	
4086	FALCONE	ANTONINO	Categoria C	Esazione Giardini	
4091	FRISONE	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Messina Sud	
4094	GALLETTA	GIANCARLO	Categoria C	CED	
4101	GIAIMO	GIOVANNI	Categoria C	Punto Blu Sede	
4104	GIARDINA	GIUSEPPE FILIPPO	Categoria C	Esazione Roccalumera	
4115	IETTO	CARMELO	Categoria A	Ufficio Tecnico Sede	
4128	LE MURA	MARIA	Categoria C	Esazione Acireale	
4130	LEONARDO	MADDALENA	Categoria C	Punto Blu Catania	
4132	LIOTTA	PAOLINA	Categoria C	Punto Blu Catania	
4137	LOMBARDO	CARMELO	Categoria C	Esazione Catania	
4149	MANTIA	MAURIZIO	Categoria C	Esazione Catania	
4154	MAUGERI	SEBASTIANO MARIO	Categoria C	Esazione Catania	
4157	MESSINA	MARIA CARMELA	Categoria C	Direzione Amministrativa	
4158	MESSINA	SALVATORE	Categoria C	Esazione Giardini	
4160	MIFA	CLORINDA	Categoria C	Direzione Amministrativa	
4163	MONTEMAGNO	SALVATORE	Categoria C	Esazione Giarre	
4169	PANDOLFINO	DANIELE	Categoria C	Esazione Messina Sud	
4171	PANTANETTI	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Messina Sud	
4172	PARISIO	LODOVICO	Categoria C	Punto Blu Sede	
4174	PASTORE	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Catania	
4182	PLATANIA	ARMANDO	Categoria C	Esazione Catania	
4185	PRINCIPATO	MARIO LUIGI	Categoria C	Esazione Roccalumera	
4188	RACITI	SALVATORE	Categoria C	Esazione Acireale	
4189	RAGONESI	VINCENZO	Categoria C	Esazione Giardini	
4206	SAGLIMBENI	FILIPPO	Categoria C	Esazione Taormina	
4211	SANTONOCETO	FRANCESCO	Categoria B	Ufficio Servizi di Esazione Sede	
4212	SANTORO	ONOFRIO	Categoria C	Esazione Giardini	
4213	SAPIENZA	FRANCESCO	Categoria C	Esazione Giarre	
4215	SCIBILIA	GIUSEPPE	Categoria C	Esazione Messina Sud	

4217	SCORZA	FILADELFIO	Categoria C	Ufficio Tecnico Sede	
4227	SPURIA	PAOLO	Categoria C	Esazione Messina Sud	
4228	STANCAMPIANO	GIUSEPPE	Categoria A	Direzione Amministrativa	
4236	TIRALOSI	SALVATORE	Categoria C	Esazione Catania	
4241	TORRISI	ANGELA	Categoria C	Esazione Giarre	
4245	URSINO	FRANCESCO	Categoria C	Esazione Giarre	
4246	USCENTI	GIOVANNI	Categoria C	Direzione Generale Sede	
4252	ZAPPALA'	EMIDIO	Categoria C	Esazione Catania	
4253	PRESTIFILIPPI	VINCENZO	Categoria C	Esazione Catania	
4254	LO MONACO	CARMELO	Categoria C	Esazione Taormina	
8000	OLIVA	ANTONINO	Categoria B1	Direzione Amministrativa	
8001	GREGORIO	SERGIO	Categoria B1	Centro Radio	
8005	LOMBARDO	CATERINA	Categoria A5	Ragioneria	
8007	MANGRAVITI	GIUSEPPE	Categoria A1	Ragioneria	
8009	CASTRICIANO	ANTONINO	Categoria A5	Direzione Amministrativa	
8010	MUNGIOVINO	GIULIO	Categoria A1	Ufficio Tecnico Sede	
8011	BONANNO	GIUSEPPA	Categoria B1	Ragioneria	
8019	CALDARERA	CARMELO	Categoria A1	Ufficio Tecnico Sede	
8020	SIRACUSA	MARIO	Categoria A1	Direzione Generale Sede	
8022	MASTROIENI	CARMELO	Categoria B6	Ragioneria	
8023	LEONE	TOMMASO	Categoria B6	Ragioneria/Risorse umane	
8028	BASTINO	LUCIANO	Categoria A	Ufficio Tecnico Sede	
8023	GRINCIARI	GIOVANNA	Categoria A	Ufficio Tecnico Sede	
8033	D'ARRIGO	TOMMASO	Categoria A	Ufficio Tecnico Sede	
8034	BROCCINI	TERESA	Categoria C	Direzione amministrativa	
8037	FALCONE	GIULIO	Categoria A1	Direzione Tecnica di esercizio	
8038	RUSSO	GIUSEPPE	Categoria A	Direzione Amministrativa	
8039	CLEMENTI	FILIPPO	Categoria A	Direzione Amministrativa	
8041	PULIATTI	DONATELLO	Dirigente	Direzione Amministrativa	
8043	FIORINO	LUCIANO	Categoria C	Direzione Amministrativa	

PROSPETTO RELATIVO ALLE SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO ANNO 2020

Capitolo di Bilancio	Descrizione	Impegni 2020
11	Stipendi al personale	€ 11.523.667,26
12	Compensi lavoro straordinario	€ 613.100,53
13	Diarie e trasferte	€ 28.653,78
15	Oneri previdenziali e assistenziali	€ 3.035.072,14
16	Indennità di liquidazione	€ 1.493.087,89
17	Corsi aggiornamento professionale	€ 2.573,30
	TOTALI	€ 16.696.154,90

In riferimento al cap. 11: **“Stipendi al personale”** si riportano gli importi analitici distinti per retribuzione fondamentale ed indennità accessorie del personale comparto non dirigenziale e di quello dirigenziale:

Personale non dirigenziale: € 8.977.562,68 (retribuzione fondamentale)

Personale non dirigenziale € 2.333.533,18 (indennità accessorie)

Personale dirigenziale € 118.092,66 (retribuzione fondamentale)

Personale dirigenziale € 94.478,74 (indennità accessorie)

Si specifica che la presenza di residui passivi sui capitoli come appresso elencati, riguardano esclusivamente somme che sono state liquidate nel gennaio dell'anno successivo relative agli emolumenti dell'anno 2020 per il personale in comando:

Capitolo 11(stipendi al personale) € 590.849,04

Capitolo 15 (oneri previdenziali ed assistenziali) € 492.117,02

La presente relazione costituisce parte integrante al Rendiconto esercizio 2020.

Il Direttore Generale

Ing. Salvatore Minaldi

Il Presidente

Avv. Francesco Restuccia