



**CONSORZIO PER LE  
AUTOSTRADE SICILIANE**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO  
2021**

Il documento contabile, corredata della relativa documentazione, fatto pervenire al Collegio dei revisori per acquisirne il relativo parere di competenza, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Consiglio direttivo del Consorzio, con delibera n. 18/CD del 29 giugno 2021 ha adottato lo schema di rendiconto armonizzato di cui ai modelli previsti dall'allegato 10 al decreto legislativo n. 118/2011, relativo alla gestione finanziaria dell'esercizio 2021.

Il rendiconto di gestione in esame si compone dei seguenti documenti

- Il conto di bilancio suddiviso in rendiconto finanziario gestionale e decisionale;
- Il conto economico;
- Lo stato patrimoniale;
- La nota integrativa.

Al rendiconto generale sono allegati ai sensi dell'art.11 co. 4 del D.Lgs.118/2011 i seguenti documenti:

- Il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (All.10/a);
- Il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato (all. 10b);
- Il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità (all. 10/c);
- Il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie (all. 10/d);
- Il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macro aggregati (all. 10/e);
- La tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi (all.10/f);
- La tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi (all.10/h);

Al documento contabile vengono altresì allegati i seguenti atti che fanno parte integrante e sostanziale del rendiconto:

- 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;
- Il prospetto relativo all'organico del personale;
- Prospetto pagamenti SIOPE;
- Il prospetto relativo alle spese del personale;
- Il prospetto analitico del debito maturato al 31.12.2021 nei confronti del personale per TFR/Buona uscita con indicazione per ciascun dipendente delle passività maturate al lordo

1

- e al netto delle anticipazioni;
- Elenco del contenzioso censito al 31 dicembre 2021;
  - circolare n. 10 del 28.06.2021 della Ragioneria Generale della Regione -Schede relative al rispetto dei vincoli di spesa inserite nella relazione sulla gestione al rendiconto 2021.

Il Collegio dopo aver esaminato il Rendiconto per l'esercizio 2020 ha predisposto le seguenti tabelle di sintesi:

### **CONTO ECONOMICO**

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo i criteri di competenza economica, e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Anno 2021	Anno 2020
A) Valore della produzione	88.930.559,56	77.239.593,38
B) Costi della produzione	125.296.949,74	87.154.712,31
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(36.366.390,18)	(9.915.118,93)
C) Proventi e oneri finanziari	142,32	2.138,88
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	21.901.707,39,20	11.501.763,33
Risultato prima delle imposte (A-B+C-E)	(14.464.540,47)	1.588.783,28
Imposte dell'Esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	(14.464.540,47)	1.588.783,28

### **QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO – Conto del bilancio (all.10 D.Lgs. 118/2011)**

Entrate	Somme accertate	Somme riscosse
<i>Fondo iniziale di cassa</i>		2.953.168,00
Utilizzo avанzo presunto di amministrazione	91.249.646,63	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Fondo pluriennale vincolato parte capitale	0,00	
Titolo I	0,00	0,00
Titolo II	0,00	0,00
Titolo III	88.928.956,42	98.788.753,42
Titolo IV	28.613.034,23	148.132.589,78
Titolo V	0,00	0,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>117.541.990,65</b>	<b>246.931.343,20</b>
Titolo VI accensione prestiti	0,00	0,00
Titolo VII anticipazione istituto tesoriere	115.487.422,49	115.487.422,49
Titolo IX partite di giro	28.529.990,86	30.831.710,97
<b>Totale Entrate titoli</b>	<b>261.559.314,00</b>	<b>393.240.476,66</b>
<b>Totale Complessivo Entrate</b>	<b>352.808.960,63</b>	<b>396.193.644,66</b>



Uscite	Somme impegnate	Somme pagate
<b>Titolo I Spese correnti</b>	119.009.784,94	128.844.202,61
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte c/corrente</i>	0,00	0,00
<b>Titolo II Spese in conto capitale</b>	62.371.052,95	109.770.485,30
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte c/capitale</i>	0,00	0,00
<b>Titolo III Spese per incremento attività finanziarie</b>	0,00	0,00
<b>Totale spese finali</b>	<b>181.380.837,89</b>	<b>238.614.687,91</b>
<b>Titolo IV Rimborso prestiti</b>	0,00	0,00
<b>Titolo V Chiusura anticipaz. ricevute da Istit. Tes.</b>	115.487.422,49	110.319.781,76
<b>Titolo VII partite di giro</b>	28.529.900,86	44.763.648,92
<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>325.398.161,24</b>	<b>393.698.118,59</b>
<i>Avanzo di competenza / Fondo di cassa</i>	<b>27.410.779,39</b>	<b>2.495.526,07</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>352.808.960,63</b>	<b>396.193.644,66</b>

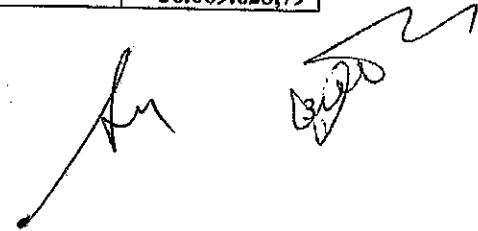
Il Conto Consuntivo 2021 redatto in contabilità Finanziaria chiude con un avanzo di competenza di €. 27.410.779,39

#### PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono in pareggio.

#### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021

	RESIDUO	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio</b>			<b>2.953.168,00</b>
Riscossioni	(+)	159.554.437,07	393.240.476,66
Pagamenti	(-)	176.227.246,81	393.698.118,59
<b>Saldo di cassa al 31 dicembre</b>	<b>(=)</b>		<b>2.495.526,07</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre</b>			<b>2.495.526,07</b>
Residui attivi –	174.469.978,18	27.873.274,41	202.343.252,59
Residui passivi	60.841.860,41	107.927.289,46	168.769.149,87
<i>Fondo pluriennale vincolato per le spese correnti</i>			0,00
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>			0,00
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021</b>			<b>36.069.628,79</b>

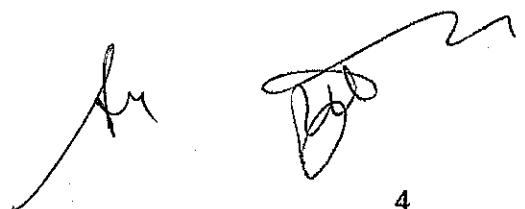


<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021</b>	
<b>Parte accantonata (non comprende il fondo pluriennale vincolato - crediti dubbia esigibilità)</b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2021	618.433,75
Accantonamento residui perenti al 31.12.2021	0,00
Fondo anticipazione liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	10.000.000,00
Altri accantonamenti	15.282.054,04
<b>Totale parte accantonata</b>	<b>25.900.487,79</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti dai trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte destinata agli Investimenti</b>	
<b>Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile</b>	<b>10.169.141,00</b>

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/cassiere al 31.12.2021 che ammonta ad euro 2.495.526,07.

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Il patrimonio netto ammonta ad euro 503.895.128,18 a fronte di euro 520.020.059,78 dell'esercizio 2020 con un decremento di €. 16.124.931,60. Tale decremento viene coperto dalla perdita di €.14.464.540,47 dall'utile dell'esercizio 2020 di €. 1.588.783,28 e utilizzando le riserve per €.71.607,85.



## **COMPATIBILITA' FINANZIARIE DEL RENDICONTO FINANZIARIO**

Sono state verificate le seguenti condizioni di compatibilità finanziarie fondamentali con i seguenti esiti:

- Il totale delle previsioni iniziali delle entrate sommato al presunto avanzo è di importo pari alle previsioni iniziali delle uscite;
- La somma algebrica delle variazioni delle previsioni delle entrate è di importo uguale a quella delle variazioni delle uscite;
- Il totale delle previsioni definitive delle entrate sommato all'avanzo è di importo pari alle previsioni definitive delle uscite;
- Il totale delle previsioni definitive di entrata diminuito del totale degli accertamenti è di importo uguale al saldo delle colonne differenze in più e in meno rispetto alle previsioni;
- La somma delle previsioni di cassa delle entrate più il fondo iniziale di cassa è di importo uguale alle previsioni di cassa delle uscite;
- Il totale delle riscossioni in conto competenza più il le riscossioni un conto residui è di importo uguale alle riscossioni della gestione di cassa;
- Il totale rimasto da riscuotere in conto competenza più il totale del rimasto da riscuotere in conto residui è di importo uguale al totale dei residui attivi al 31.12.2021;
- Il totale delle previsioni definitive delle uscite diminuito del totale degli impegni è di importo uguale al saldo delle colonne differenze in più e in meno rispetto alle previsioni;
- Il totale dei pagamenti in conto competenza più i pagamenti in conto residui è di importo uguale ai pagamenti della gestione di cassa;
- Il totale del rimasto da pagare in conto competenza più il rimasto da pagare in conto residui è di importo uguale al totale dei residui passivi al 31.12.2021;
- La giacenza iniziale di cassa più il totale delle riscossioni diminuito dal totale dei pagamenti è di importo uguale alla giacenza di cassa;
- Il totale degli accertamenti diminuito del totale degli impegni, sommato algebricamente al saldo delle variazioni nella gestione dei residui, aumentato del saldo di cassa a fine esercizio è di importo uguale al risultato di amministrazione;
- La giacenza finale di cassa sommata al totale dei residui attivi e diminuita dal totale dei residui passivi coincide con il risultato di amministrazione;
- Nelle uscite non vi sono sforamenti sui capitoli di spesa.

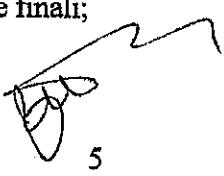
## **VERIFICHE SULLA GESTIONE**

Nelle "partite di giro" gli Accertamenti di entrata sono uguali agli impegni di spesa;

Sui capitoli aventi natura di fondi sono assenti impegni , pagamenti e residui iniziali e finali;

I pagamenti della gestione di competenza non superano gli impegni;

I pagamenti dei residui non superano il valore degli stessi.

  
5

Al fine di effettuare un controllo sulle varie poste di bilancio viene chiesto la stampa dell'elenco movimenti dei seguenti *capitoli di spesa*:

*macro -aggr. 101 Redditi da lavoro dipendente*

- *cap.11 - 12- 13 - 15-17 — Trattamento economico del personale in organico – lavoro straordinario – diarie e trasferte – oneri previdenziali ed assistenziali – corsi aggiornamento personale* - Residui anni prec. €.1.082.966,06 - previsione definitiva €.18.179.717,00 impegno €. 15.502.691,57 pagamenti €.15.149.583,83 (conto competenza €.14.784.603,28- Conto residui €.364.980,55). Su tale macro aggregato vengono pagati stipendi, lavoro straordinario , oneri previdenziali ed assistenziali, indennità di liquidazione, diarie e trasferte e corsi di aggiornamento .

*Macro – aggr. 103 Acquisto di beni e servizi*

*Cap. 41 – Servizi di Assistenza, soccorso Polstrada* - residui al 1.1.21 €. 285.643,99 previsione definitiva €.1.220.000,00 impegno 1.137.715,52 pagamenti €.774.341,79 (conto competenza €. 502.811,47 Conto residui €. 271.530,32). I residui al 31.12.2021 ammontano ad €.649.017,72.

Ai sensi della convenzione stipulata il 27 novembre 2000 tra ANAS e Consorzio per le Autostrade Siciliane Art. 3 obblighi del Concessionario punto 4 e 5 “ il servizio di Polizia Stradale sono a carico del Concessionario la costruzione e la manutenzione delle casermette, le quali fanno parte integrante delle pertinenze autostradali” e “ Il Concessionario, qualora lo ritenga necessario ed opportuno per la sicurezza del traffico, provvede alle spese connesse a particolari prestazioni eccedenti il servizio normale , che venissero effettuate dalle Forze di Polizia Stradale , previo assenso del Concedente”. Trattasi di spese di manutenzione di auto della Polizia stradale , di locazione locali adibiti a caserme, acquisto buoni carburante, liquidazioni indennità autostradali al personale della polizia stradale.

- *Cap. 42 – Legali notarili e vidimazione –residui al 1.1.21 €. 2.221.672,42 previsione definitiva €.1.200.000,00 impegno €.1.199.7581,34 pagamenti €. 475.546,28 (conto competenza €.852.095,53 Conto residui €. 504.481,63). Trattasi di spese per conferimenti incarichi legali a diversi professionisti, liquidazioni rimborso spese a componenti commissione esame.*

- *Cap. 48 – Manutenzione autostrada ed impianti – residui al 1.1.21 €. 24.779.401,59 - previsione definitiva €.48.496.191,90 impegno €.30.870.135,25 pagamenti €.22.557.848,80 (conto competenza €.6.599.180,50 Conto residui €.15.958.668,30). Trattasi di lavori manutenzione ordinaria e straordinaria di ponti, gallerie, pavimentazioni, segnaletica stradale, impianti elettrici ecc.. affidate a società diverse. Trattasi, inoltre, di*

6

liquidazione compensi componenti commissioni di gara. A scandaglio vengono controllati:

- 1) Manno Silvestro fattura n.49 del 11.5.2021 di €.154.296,55;
- 2) ICOMEN srl fattura n. 9 del 26.05.2021 di €.165.554,00;
- 3) Cascone Engineering srl fattura n. 66/2021 di €. 22.452,92.;
- 4) Dott. Zacchi Giovanni presidente commissione gara €.18.597,60;
- 5) EMMECI srl fatt. 77/2021 di €. 241.677,56 per lavori di manutenzione parti ammalorate in calcestruzzo di sottopassi , muri di sostegno A/20 Me-PA.

- **Cap. 54 - Energia Elettrica** – residui al 1.1.21 €. 1.139.043,30 - previsione definitiva €.5.100.000,00 impegno €.5.100.000,00 pagamenti €. 2.049.474,46 (conto competenza €.910.431,16 Conto residui €. 1.139.043,30). Tranne una sola fatture della Società elettrica Liparese di €. 95,83, tutte le altre fatture sono emesse da Enel Energia. Molte fatture Enel Energia sono state cedute alla società di factoring - BFF Bank Spa;

■ **Cap. 55 – Cancelleria, stampati e biglietti caselli** - residui al 1.1.21 €. 176.627,33 – previsione definitiva €.512.400,00 impegno €.149.996,61 pagamenti €. 189.876,19 (conto competenza €. 13.248,86 Conto residui €. 176.627,33);

- 1) La fornitura dei biglietti ai caselli viene assicurata dalla Eta-ro lavorazioni per la carta in rotoli S.p.A.;
- 2) La fornitura di Toner per le stampanti dalla MYO S.p.A. (già Karnak Italia S.r.l.);
- 3) La Errebian S.p.A. assicura la fornitura del materiale di cancelleria.

- **Cap. 57 – Postelegrafoniche** – residui anni prec. €.218.753,55 - previsione definitiva €.950.000,00 impegno €. 452.840,41 pagamenti €. 133.860,59 (conto competenza €.89.827,30 Conto residui €. 44.033,29). Trattasi di fatture della TIM SpA. Per noleggio router, server, internet linee telefoniche.

■ **Cap. 61 – Elaborazione dati** – residui anni prec. €. 288.800,05 - previsione definitiva €.1.200.000,00 impegno €.949.103,89 pagamenti €. 401.958,31 (conto competenza €.113.158,26 Conto residui €. 288.800,05). Dal mastro movimenti 2021 risulta che sono state liquidate e pagate fatture a due società:

- A) Var Grouo S.p.A.;
- B) Autostrade TECH S.p.A.

- **Cap. 65 – Pulizia locali caselli e sede** – residui anni prec. 1.254.755,18 - previsione definitiva €.1.800.000,00 impegno €.1.350.799,44 pagamenti €.964.950,423 (conto competenza €. 30.891,55 Conto residui €. 934.058,87). E' solo una la Società aggiudicatarie del servizio ESG srl già Euroservice group srl;

- **Cap. 69 – Carburanti e Lubrificanti** – residui anni prec. €.0,00 - previsione definitiva €.120.000,00 impegno €.103.079,89 pagamenti in conto competenza €.103.079,89 . Gli acquisti sono effettuati da fornitori diversi.

■ **Cap. 76 – Canoni locazioni autoveicoli** – residui anni prec. €.144.519,58 – previsione definitiva €.366.000,00 impegno €.141.694,61 pagamenti €.131.070,21(conto competenza €.13.434,47 Conto residui €.117.635,74).

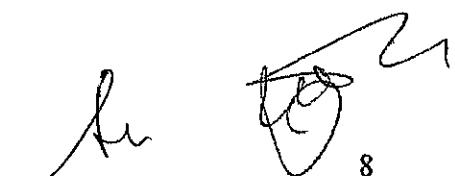
**Cap. 78 – Oneri per implementazioni informatiche** – residui anni prec. €.35.569,56 – previsione definitiva €.250.000,00 impegno €.140.686,01 pagamenti €.100.966,00(conto competenza €.69.688,03 Conto residui €.31.277,97). Trattasi di noleggio apparecchiature multifunzionali e servizio assistenza tecnica e formazione dedicata nell'area telematica appalti ufficio gestione gare del CAS;

- **Cap. 113 – Compenso servizio di tesoreria e rimborso spese residui anni prec. €.430.904,95** – previsione definitiva €.1.000.000,00 impegno €.712.523,68 pagamenti €.591.786,00 (conto competenza €.160.881,05 Conto residui €.430.904,95). Il servizio di Tesoreria affidato ad Unicredit S.p.A. è in prorogatio ormai da anni (15.03.2014), ULTIMA prorogata tecnica del servizio di tesoreria approvata per l'anno 2021 con deliberazione del consiglio direttivo n. 50/CD del 18 novembre 2020 (dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2021). Mentre la SOS – Società operazioni di sicurezza SRL si occupa della raccolta dei pedaggi dai punti di esazione.

■ **Cap. 131 – Liti, arbitraggi, risarcimento danni, conciliazioni e spese legali –RESIDUI AL 1.1.22 €.1.862.163,48-** previsione definitiva €.7.100.000,00 impegno €.6.400.001,84 pagamenti €.5.648.180,46 (conto competenza €. 4.952.020,56 Conto residui €.696.159,80). Trattasi di liquidazione sentenze sfavorevoli e pagamento spese legali, decreti ingiuntivi, accordi transattivi per liti con esiti incerti, affidamenti servizi di assistenza tecnico giuridica.

#### *Macro – aggr. 104 Trasferimenti correnti*

■ **Cap. 16 Indennità di liquidazione** previsione definitiva €.1.600.000,00 impegno €.1.053.970,58 pagamenti in conto competenza €. 1.053.970,58; Trattasi di liquidazione e pagamento competenze trattamento di fine rapporto a diversi dipendenti andati in quiescenza durante l'esercizio.



Two handwritten signatures are present in the bottom right corner. The first signature, on the left, appears to be 'A', and the second, on the right, appears to be 'T'.

*Macro – aggr. 110 Altre spese correnti*

**Cap. 66 Premi assicurazione RCT Autostrada e Polizze Fidejussorie – residui al 1.1.21**  
€.114.904,69 previsione definitiva €.1.700.000,00 impegno €.746.683,84 pagamenti €.370.855,35 (conto competenza €.370.370,80 - Conto residui €.484,55) ; Trattasi di contratti con compagnie assicurative per copertura rischi, responsabilità civile verso terzi, prestatori d'opera, e responsabilità civile patrimoniale. I contratti sono stipulati con due compagnie assicuratrici:

- A) LLOYD'S INSURANCE COMPANY S.A.;**
- B) SOCIETA' ASSICURATRICE MILANESE S.p.A.**

**Cap. 80 IVA c/erario spese correnti – residui al 1.1.21** €.100.476,10 previsione definitiva €.3.000.000,00 impegno €.2.999.999,98 pagamenti €. 147.484,22 (conto competenza €.47.120,32 - Conto residui €.100.363,90) ; trattasi di liquidazione IVA Split su fatture.

**Cap. 280 IVA c/erario spese c/capitale – residui al 1.1.21** €.287.009,82 previsione definitiva €.20.000.000,00 impegno €.20.000.000,00 pagamenti €. 15.467.830,01 (conto competenza €.15.180.820,192 - Conto residui €.287.009,82) trattasi di liquidazione IVA Split su fatture.

- **Macro – aggr. 202 Investimenti fissi lordi e acquisto terreni**
- 
- **Cap. 201 Lavori costruzione autostrada ed impianti 1 – residui al 1.1.21** €.80.324.263,77 previsione definitiva €.60.000.000,00 impegno €.9.906.773,24 pagamenti €.63.893.746,91 (conto competenza €.4.917.386,36 - Conto residui €.58.976.360,55) ; trattasi di fatture di Società appaltatrici, incarichi tecnici ( RUP . direttore lavori , sicurezza);

**Cap. 204 Progettazione e manutenzione straordinaria autostrada e relativi impianti – residui al 1.1.21** €.26.511.424,61 previsione definitiva €.84.3437.814,36 impegno €26.761.905,35 pagamenti €.17.119.398,37 (conto competenza €.10.465.591,39 - Conto residui €.6.653.806,98) ; trattasi di incarichi di progettazione, supporto al rup, manutenzione straordinaria autostrada e relativi impianti.

**Cap. 212 trasfer. Patto per lo sviluppo della Sicilia intervento di M.S. rifacimento pavimentazione tratta Me – Giardini e Giardini – Giarre A/18 ME\_CT – residui al 1.1.21** €.5.307.431,91 previsione definitiva €.6.554.333,54 impegno €.6.554.333,54 pagamenti €.5.554.821,98 (conto competenza €.273.774,23 - Conto residui €.5.281.047,75) ; trattasi



di lavori di messa in sicurezza della pavimentazione stradale. Sono stati pagati la ditta che ha eseguito i lavori TOSA Appalti.r.l., la società di progettazione Mada Engineering s.r.l. e gli interventi di messa in sicurezza.

**Cap. 212.1 trasfer. Patto per lo sviluppo della Sicilia intervento di M.S. rifacimento pavimentazione tratta Me – Patti e Patti – Furiano A/20 ME\_PA – residui al 1.1.21 €.6.031.274,05 previsione definitiva €.7.930.125,85 impegno €.7.930.125,85 pagamenti in conto competenza €.42.189,26) ; trattasi di lavori di messa in sicurezza della pavimentazione stradale. Sono stati pagati la ditta che ha eseguito i lavori TOSA Appalti.r.l., il presidente ed i componenti della commissione gara ed interventi di messa in sicurezza**

**Cap. 220 Acquisto macchinari e beni di natura informatica – residui al 1.1.21 €.0,00 previsione definitiva €.50.000,00 impegno €.43.539,00 pagamenti in conto competenza €.43.539,00 ; trattasi di fornitura attrezzature informatiche per uffici tecnici del Consorzio**

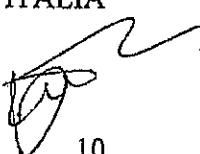
**Cap. 221 Acquisto mobili e macchine di ufficio – residui al 1.1.21 €.8.221,20 previsione definitiva €.85.400,00 impegno €.43.539,00 pagamenti €.46.785,70 (conto competenza €.39.314,50 - Conto residui €.7.471,20) ; trattasi di acquisto delle apparecchiature informatiche per videoconferenza per l'ufficio di Presidenza, del Direttore Generale e della sala convegni. Spesa per fornitura elementi di arredo ed apparecchiature informatiche per gli uffici di gestione gare d'appalto e centro radio.**

Sempre, al fine di effettuare un controllo sulle varie poste di bilancio viene chiesto la stampa dell'elenco movimenti dei seguenti *capitoli di entrata*:

**Categoria 300 proventi derivanti dalla gestione dei beni**

- **Cap. 1 Pedaggi** - residui al 1.1.21 €. 11.517.912,01- previsione definitiva €.77.578.890,72 accertamenti €.69.445.593,15 riscossioni €.79.836.034,77 (conto competenza €.69.496.106,99 conto residui €.11.339.927,78);
- **Cap. 2 Proventi per Concessione Aree di Servizio residui anni prec. €.562.528,85** previsione definitiva €.700.000,00 accertamenti €. 1.120.221,69 riscossioni €. 543.410,54 (conto competenza €.543.410,54 conto residui €. 0,00); Trattasi di royalties sul venduto sia OIL (litri di carburante erogato, chili di lubrificante venduti) e NON OIL (bar, ristorazione ed altro). Le società che nel 2020 hanno versato royalties sono state la TAMOIL ITALIA S.p.A., ESSO ITALIANA S.p.A., KUWAIT petroleum S.p.A. ed AUTOGRILL ITALIA S.p.A.

Si fa presente che in conto residui non è stata riscossa alcuna somma.

  
10

- **Cap. 35 Proventi canoni concessioni relitti autostradali** - previsione definitiva €.60.000,00 accertamenti €. 10.301,38 riscossioni in conto competenza €. 10.301,38;
- **Cap. 42 Proventi vari** - previsione definitiva €.1.445.901,64 accertamenti €.431.361,47 riscossioni €. 376.813,55 (conto competenza €.376.813,55 conto residui €.0,00). Trattasi di canoni di attraversamenti autostradali delle reti telefoniche. Le società che hanno versato sono tre: 1) INWIT Infrastrutture Wireless Italiane S.p.A. – 2) CK Hutchinson networks Italia S.p.A. – 3) TIM S.p.A. (telecom Italia);

#### ***Categoria 9900 Altre entrate correnti***

- **Cap. 52 recuperi e rimborsi vari** - residui all'1.1.21 €. 10.656.196,74 previsione definitiva €.700.000,00 accertamenti €.261.210,52 riscossioni €.359.817,00 ( conto competenza €.217.804,56 ,conto residui €.142.012,44). Trattasi di decreti di recupero somme nei confronti del personale in servizio ed in quiescenza, e nei confronti di terzi. In particolare, in c/residui, si rileva un credito nei confronti di ANAS S.p.A di €. 4.022.146,08, nei confronti del personale dipendente per €.748.203,39 e nei confronti di terzi per €.5.874.672,60.

#### ***Categoria 100 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche***

- **Cap. 91 Contributo completamento costruzione autostrada 1- residui al 1.1.21 €. 267.907.852,78** - previsione definitiva €.60.000.000,00 accertamenti €.7.545.335,01 riscossioni €. 135.902.302,52 (conto competenza €.2.574.201,32 conto residui €.133.328.101,20). Trattasi di cofinanziamento della Regione Sicilia relativo a lavori di completamento autostrada ;
- **Cap. 92 Trasferimento Regione Sicilia per messa in sicurezza ed adeguamento impianti tecnologici galleria Tindari - residui al 1.1.21 €. 4.369.892,49** - previsione definitiva €.0,00 accertamenti €.0,00 riscossioni €.521.272,23 (conto competenza €.0,00 conto residui €.521.272,23). Trattasi di cofinanziamento della Regione Sicilia, residui 2016 e 2018, relativo alla messa in sicurezza ed adeguamento impianti tecnologici galleria di Tindari;



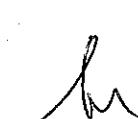
- *Cap. 93 Trasferimento Regione Sicilia per messa in sicurezza ed adeguamento impianti tecnologici galleria Capo d'Orlando - residui al 1.1.21 €.3.551.151,06* - previsione definitiva €.0,00 accertamenti €.0,00 riscossioni €.1.082.415,04 (conto competenza €.0,00 conto residui €.1.082.415,04. Trattasi di cofinanziamento della Regione Sicilia, residui 2016, 2017 e 2018, relativo alla messa in sicurezza ed adeguamento impianti tecnologici galleria di Capo d'Orlando;
- *Cap. 98 Trasferimento patto per lo sviluppo della Sicilia – intervento di Messa in Sicurezza della pavimentazione tratta ME- Giardini e Giardini – Giarre A/18 Me-CT- residui al 1.1.21 €. 5.956.577,54* - previsione definitiva €.6.554.333,54 accertamenti €.6.554.333,34 riscossioni €.5.251.180,00 (conto competenza €.0,00 conto residui esercizio 2020 €.5.251.180,00). Trattasi di cofinanziamento della Regione Sicilia relativo alla messa in sicurezza ed alla pavimentazione della tratta ME- Giardini – Giarre A/1820 ME\_CT ;
- *Cap. 98.1 Trasferimento patto per lo sviluppo della Sicilia – intervento di Messa in Sicurezza della pavimentazione tratta ME- Patti- Furiano A20 ME-PA A/1 – residui al 1.1.21 €. 6.000.000,00* previsione definitiva €.7.930.125,85 accertamenti €.7.930.125,85 riscossioni €.3.817.961,44 (conto competenza €.0,00 conto residui €.3.817.961,44). Trattasi di cofinanziamento della Regione Sicilia relativo alla messa in sicurezza ed alla pavimentazione della tratta ME- Patti – Furiano A20 ME - PA ;
- ***VERIFICA DEI VINCOLI DI SPESA PREVISTI DAL TITOLO II DELLA L.R.11/2010***

Il Titolo II della L.R. 12.05.2020 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. In particolare, in questa sezione, il Collegio esprime le proprie valutazioni sul rispetto dei vincoli che direttamente interessano la gestione del Consorzio per l'esercizio finanziario 2019.

Art.17 comma 1 – Tale articolo riguarda i tetti di spesa da non superare nell'erogazione dei compensi agli organi di amministrazione e controllo degli Enti sottoposti a vigilanza e tutela della Regione che usufruiscono trasferimenti diretti dalla stessa. Il Collegio ha accertato che i compensi corrisposti agli organi di amministrazione e controllo sono stati rispettati.

Sono stati rispettati le disposizioni relative all'onorificità per la partecipazione agli organi. SI;

E' stato rispettato il Disposto dell'art.17, comma 1e2 della Legge Regionale n. 11 del 12.05.2010 nonché del D.P. Reg. n. 7 del 20.01.2012, Art. 1 e 2 attuativo della Legge. SI




Art. 18 – Tale articolo impone che il salario accessorio non può eccedere il 12% del salario tabellare e che comunque lo stesso non può superare quello percepito nel 2010 - 2013;  
**Al personale è stato applicato il Contratto di lavoro CAS Autostrade e trafori.**

Art. 19, comma 3 L'Ente ha adottato, per la fornitura di beni e servizi inferiori e superiori a 100 mila 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 2021, l'Ente si è attenuto a quanto previsto dalla disposizione normativa anche per forniture di beni e servizi inferiori e superiori alla soglia prevista.

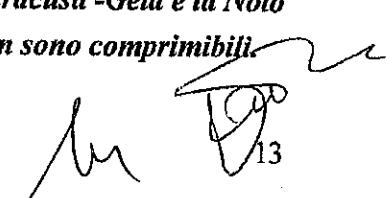
- **Sono stati rispettati i parametri consip per l'acquisto di beni e servizi inferiori a 100 migliaia di euro – anno 2021 SI**
- Sono stati rispettati i parametri consip per l'acquisto di beni e servizi superiori a 100 migliaia di euro – anno 2021 SI**
- Art. 23 co.1 -Gli Istituti aziende, agenzie, consorzi , organismi , società a totale o maggioritaria partecipazione della Regione ed enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione Regionale, che usufruiscono di trasferimenti diretti da parte della stessa, non possono effettuare spese, a copertura regionale per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazioni, per un ammontare superiore alla spesa sostenuta nell'anno 2009 ridotta del 20%.

**Il CAS non ha mai effettuato stampe di relazioni o altre pubblicazioni con spesa a copertura Regionale**

### ***Legge Regionale n. 9/2013***

- Art. 4 co. 2 “.. Gli enti di cui all'art.1 della L.R. 15 maggio 2000 n.10 e successive modificazioni, devono predisporre entro il 30 aprile 2021 un piano di rientri che prevede una riduzione delle spese correnti pari al 3% rispetto a quelle sostenute nell'anno 2019...”

***Il CAS non ha questa tipologia di spese. Tutte le spese che l'Ente affronta riguardano gli obblighi scaturenti la convenzione stipulata con il MIT, che obbliga l'Ente a manutenere la rete autostradale in concessione. L'Ente effettua le manutenzioni sia ordinarie che straordinarie dell'intera tratta in esercizio nonché la costruzione della nuova tratta Siracusa -Gela e la Noto – Pachino. Le spese affrontate essendo tutte di carattere obbligatorio non sono comprimibili.***



13

**Art. 10 commi 4 e 5 “ Norme in materia di personale”**

- “Entro sessanta giorni dall’entrata in vigore della presente Legge , l’amministrazione regionale e gli enti di cui all’art.1 della L.R. 15 maggio 2000 n.10 e successive modificazioni, adeguano alle disposizioni del presente articolo i rispettivi Piani triennali del personale e dei fabbisogni per il triennio 2020 -2022. *Il divieto di assunzione a tempo indeterminato di personale dirigenziale si applica, per il triennio 2021 – 2023 , anche agli enti di cui all’art. 1 della legge regionale n. 10/2000 e successive modificazioni*”.
- ***E’ stato rispettato il disposto del comma 4 della L.R. n. 9 del 15.04.2021 - SI***
- ***Sono state rispettate la percentuale di assunzione non superiore la 50%... purché sia stato assicurato il conseguimento degli obiettivi di contenimento della spesa del 3% annuo rispetto a quella sostenuta nell’anno 2020 \_ SI***
- Art. 20 L.R. n.9/2013 – “ A decorrere dal 1° gennaio 2013 l’ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale,...., è ridotto del 20%.
- **L’unico dipendente del CAS con qualifica dirigenziale al quale è stato applicato il C.C.R.L. è il Dott. Puliatti. I dirigenti Ing. Costantino e il Direttore Generale Ing. Minaldi sono dipendenti dell’Amministrazione regionale in assegnazione temporanea. Gli emolumenti sono stati corrisposti nel rispetto dell’art.14 comma1 L.R. 8/2016.**
- Art. 22 c. 1, 2 e 3 L.R. n. 9/2013 - L’Ente non possiede auto di rappresentanza. Possiede solo auto di servizio non superiori alla cilindrata 1300 c.c. per l’espletamento delle attività istituzionali, nonché le autovetture che sono date in dotazione alla Polizia Stradale, giusto art. 14 della Convenzione tra il CAS ed il Ministero dell’Interno – Dipartimento della Pubblica Sicurezza, sottoscritta il 21 settembre 2010. Non è stato comunicato all’Amministrazione Regionale il piano di dismissione delle auto di servizio.
- Art. 24 co. 2– L’Ente nel corso dell’esercizio 2021 non ha previsto in bilancio spese per consulenti esterni non essendovi stati contratti di consulenza in essere.
- Art. 27 – Il CAS è un Ente pubblico economico e non gode di trasferimenti diretti a carico del bilancio regionale. (non rientra nella casistica)



*Legge Regionale n. 25 del 29.12.2008, art. 1, comma 10*

*“ E' fatto divieto alle Amministrazioni regionali, istituti, aziende, agenzie, consorzi, esclusi quelli costituiti unicamente tra enti locali, organismi ed enti regionali comunque denominati, che usufruiscono di trasferimenti diretti da parte della Regione, di procedere ad assunzioni di nuovo personale sia a tempo indeterminato che a tempo determinato.... ”*

*E' stato rispettato il divieto di assunzione di nuovo personale a tempo determinato. SI*

*E' stato rispettato il divieto di assunzione di nuovo personale a tempo indeterminato. NO*

*Sono stati assunti a tempo indeterminato n. 30 unità, in deroga, con legge Regionale n.14 del 06.08.2019.*

*Legge Regionale n. 13 dell'11/06/2014 . art. 13 co.1 , co 4*

*“ Misure per il conseguimento di risparmi di spesa”*

*E' stato osservato il disposto del comma 4 dell'art.13 della Legge Regionale n. 13/2014 – SI;*

*Delibera Giunta Regionale n.207 del 5 agosto 2011*

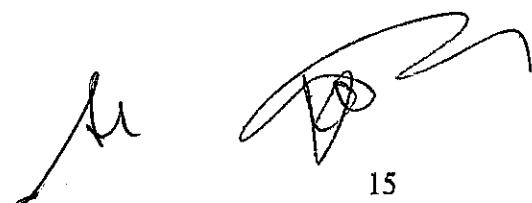
*“Interventi urgenti per il contenimento della spesa pubblica”*

*La retribuzione massima Omnicomprensiva di ogni dirigente è non superiore alla retribuzione minima dei Dirigenti Generali della Regione – Ridotta del 30% - SI*

**SPESE PER CONSUMI**

*Delibera Giunta Regionale n. 317 del 4 settembre 2012 “Riduzione e razionalizzazione della Spesa pubblica regionale”.*

- *Sono state ridotte le spese relative alle comunicazioni cartacee del 50% rispetto al 2011: NO;*
- *Sono state ridotte le spese relative alle utenze telefoniche: NO*
- *Sono state ridotte le spese relative alle utenze elettriche: NO*
- *Sono stati ridotti i costi di conservazione degli atti di un importo di almeno il 30% rispetto al 2011 – NO*



## **CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE**

Gli Organismi e gli Enti strumentali obbligati alla contabilità finanziaria, ufficiale ed autorizzatoria, a partire dall'esercizio 2016 hanno l'obbligo di affiancare il sistema di contabilità economico patrimoniale, per fini conoscitivi, e devono garantire la rilevazione unitaria dei fatti di gestione.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Le voci che compongono il bilancio evidenziano valori che tengono conto di una azienda in funzionamento nel rispetto del principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative e non si discostano da quelli utilizzati negli esercizi precedenti.

### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni, sia materiali, sia immateriali, sono state iscritte al costo storico di acquisto, tenendo conto dei costi di diretta imputazione, e degli ammortamenti operati.

I beni strumentali vengono ammortizzati in considerazione del logorio e dell'obsolescenza tenendo conto soprattutto della loro residua possibilità di utilizzazione,

I coefficienti di ammortamento applicati tengono conto di quanto sopra

descrizione del cespite	esercio 2020
	% coefficiente
Terreni adibiti ad autostrade	1,00
fabbricati destinati industria	4,00
costruzioni leggere	10,00
opere d'arte fisse	4,00
altre opere d'arte	25,00
officine meccaniche	10,00
attrezzature varie e minute	12,00
mobili e macchine d'ufficio	12,00
macchine d'ufficio elettr. Mec	20,00
autoveicoli da trasporto	20,00
autovetture motoveicoli e sim	25,00

Per le immobilizzazioni immateriali il piano di ammortamento viene previsto in 5 anni.

In bilancio le immobilizzazioni sono state indicate al netto degli ammortamenti e i loro valori trovano conforto nei prezzi medi di mercato.

## **AMMORTAMENTI NON CALCOLATI sulle Immobilizzazioni immateriali e materiali per l'esercizio 2021.**

L'Ente si è avvalso del combinato disposto di cui al decreto "Milleproroghe" Decreto Legge 228/2021 convertito in Legge 15/2022, riguardante la sospensione della quota di ammortamento annuale.

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

Le rimanenze di merci sono state valutate nel rispetto di quanto contenuto dall'art. 2426 del codice civile tenendo conto dei costi di produzione e dell'andamento del mercato.

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzo ed evidenziati al netto dei relativi fondi rischi.

I mezzi liquidi, rappresentati da somme in denaro, non hanno formato oggetto di specifica valutazione essendo poste numerarie.

### **RATEI E RISCONTI**

Le voci sono state valutate e quantificate nel rispetto del principio di competenza temporale e specificatamente comprendono rinvii o recuperi di costi e ricavi di competenza degli esercizi futuri.

### **DEBITI**

Nel complesso questa voce evidenzia i debiti al loro valore nominale ed in particolare quelli verso il sistema bancario tengono conto degli interessi maturati nel periodo

### **COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Secondo quanto richiesto dall'art. 2427, punto due del codice civile, per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano le variazioni subite rispetto allo scorso esercizio e i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il totale delle immobilizzazioni immateriali è pari ad €. 16.854,20

Relativamente a questa voce durante l'esercizio sono intervenute variazioni in incremento per €.2.685,00. Non sono stati effettuati ammortamenti.

Trattasi di diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

#### TERRENI

Il valore presumibile di €. 4.450.474,00 è determinato dalla somma dei Valori Catastali definitivi di ogni singolo immobile di proprietà dell'Ente;

#### FABBRICATI

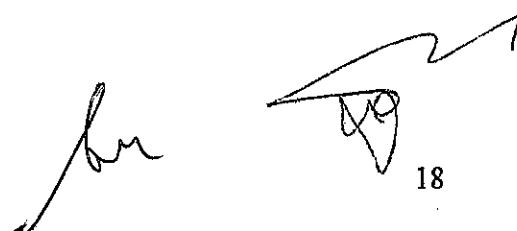
Il valore contabilizzato al 31.12.2021 è di €. 79.490,89 immutato rispetto all'esercizio 2020.

FABBRICATI	
valore al 31.12.2020	79.490,89
acquisti esercizio 2021	-
ammortamenti 2021	-
valore di bilancio al 31/12/21	<b>79.490,89</b>

#### IMPIANTI E MACCHINARI

Il valore contabilizzato al 31.12.2021 è di €. 171.660,93 immutato rispetto all'esercizio 2020.

IMPIANTI E MACCHINARI	
valore al 31.12.2020	171.660,93
acquisti esercizio 2021	-
ammortamento 2021	-
Valore al 31.12.2021	<b>171.660,93</b>



Two handwritten signatures are present in the bottom right corner. The first signature, on the left, is a stylized 'br'. The second signature, on the right, is a stylized 'X' or 'JG'.

## MEZZI DI TRASPORTO

Il valore contabilizzato al 31.12.2021 è di €. 1.047.930,02 immutato rispetto all'esercizio 2020.

MEZZI DI TRASPORTO	
valore al 31.12.2020	1.047.930,02
acquisti esercizio 2021	
ammortamenti 2021	
valore di bilancio al 31/12/2021	<b>1.047.930,02</b>

## MACCHINE PER UFFICIO ED HARDWARE

Il valore contabilizzato al 31.12.2021 è di €. 96.587,30 mentre al 31.12.2020 era di €. 35.860,56 con un incremento di €. 60.726,74 .

MACCHINE PER UFFICIO ED HARDWARE	
valore al 31.12.2020	35.860,56
acquisti esercizio 2021	60.726,74
ammortamenti 2021	-
valore di bilancio al 31/12/2021	<b>96.587,30</b>

## MOBILI E ARREDI

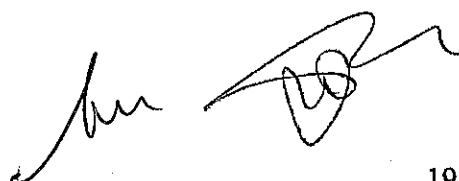
Il valore contabilizzato al 31.12.2021 è di €. 3.115,07 valore immutato rispetto al 31.12.2020.

MOBILI E ARREDI	
valore al 31.12.2019	3.115,07
acquisti esercizio 2021	-
ammortamenti 2021	-
valore di bilancio al 31/12/2021	<b>3.115,07</b>

## ALTRI BENI MATERIALI

Il valore contabilizzato al 31.12.2021 è di €. 203.053.760,52 mentre al 31.12.2020 era di €.180.118.993,84 con un incremento di €. 22.934.766,68. Gli acquisti del 2021 riguardano la manutenzione straordinaria sui beni già finiti ed in esercizio

ALTRI BENI MATERIALI	
valore al 31.12.2020	180.118.993,94
acquisti esercizio 2021	22.934.766,68
ammortamenti 2021	-
valore di bilancio al 31/12/2021	<b>203.053.760,52</b>



## IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI

Il valore contabilizzato al 31.12.2021 è di €. 284.593.711,61 mentre al 31.12.2020 era di €.282.232.444,65 con un incremento di €. 2.361.266,96.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	
valore al 31.12.2020	282.232.444,65
acquisti esercizio 2021	2.361.266,96
ammortamenti 2021	-
valore di bilancio al 31/12/21	284.593.711,61

## RICOGNIZIONE STRAORDINARIA DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Nuovo responsabile dell'Ufficio Patrimonio è l'Architetto Teresa Donato nominata con provvedimento della Direzione Generale del CAS n. 1539/DG del 29 novembre 2021.

L'Arch. Donato ha ritenuto necessario avviare un'iter tecnico – amministrativo finalizzato all'esecuzione del *"Servizio per la ricognizione straordinaria del Patrimonio Immobiliare del Consorzio per le Autostrade Siciliane"* considerato che l'Ente ha notevoli difficoltà di giungere ad un quadro completo dei propri beni immobili Patrimoniali, Fabbricati e Terreni.

## PARTECIPAZIONI

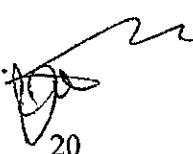
Il Consorzio per le Autostrade Siciliane, Ente Pubblico non Economico, non esercita vigilanza, né detiene o conduce partecipazioni di alcun genere o titolo, su Enti Pubblici ovvero su Enti di diritto privato in controllo pubblico.

## ***ATTIVO CIRCOLANTE***

### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di €.3.830.956,80, e si riferiscono al saldo Contabile di €.2.495.526,07 quale fondo finale di cassa presso l'Istituto Tesoriere al 31.12.2021(contro €. 2.953.168,00 al 31.12.2020) e al saldo contabile del conto corrente intrattenuto presso poste Italiane S.p.A. è di €.1.335.430,73 (contro €. 1.327.300,64 al 31.12.2020)

Le variazioni in tesoreria sono imputabili alle ordinarie operazioni di gestione.

  
20

Si specifica che il servizio di cassa è in proroga dal 15.12.2014 (di fatto e tecnica), che le gare bandite sono andate deserte, tra cui l'ultima gara bandita con decreto Dirigenziale n. 210/DG del 08.06.2020. Per tutto il 2021 il servizio di tesoreria veniva prorogato, ai sensi dell'art.19 del capitolato d'oneri per l'affidamento del servizio di tesoreria in quanto il tesoriere è obbligato a continuare il servizio anche dopo la scadenza fino a quando non sia intervenuta una nuova convezione (...).

**Rimanenze:** le rimanenze ammontano ad €. 30.278,05 sono costituite da giacenza di magazzino di beni di minuta cancelleria. In aumento rispetto al 2020 di €. 1.745,46.

### CREDITI

Quanto segue mostra la completa ripartizione in base all'orizzonte temporale di scadenza dei valori esposti in bilancio.

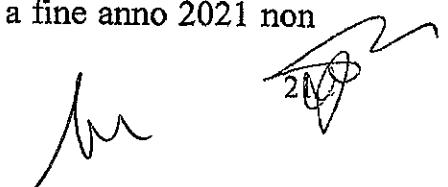
- **Crediti verso clienti:** i crediti dell'Ente nei confronti di terzi, al 31.12.2021 ammontano ad €. 1.702.924,56;
- **Crediti verso altri soggetti:** i crediti per trasferimenti e contributi al 31.12.2021 ammontano ad €. 188.811.179,61;
- **Altri crediti:** verso altri €. 9.875.044,75.

CREDITI	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
verso clienti	1.702.924,56	12.408.513,67	- 10.705.589,11
verso altri soggetti	188.811.179,61	308.330.735,16	- 119.519.555,55
Altri crediti	9.875.044,75	12.898.357,92	- 3.023.313,17
totale della voce	200.389.148,92	333.637.606,75	- 133.248.457,83

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31.12.2021 si registrano risconti attivi per complessivi €.182.124,59, riferiti alla quota del premio di assicurazione RCT di competenza dell'esercizio successivo.

Al 31.12.2020 i risconti attivi sempre riferiti alla quota del premio di assicurazione RCT (responsabilità civile verso terzi) si attestavano ad €. 884.343,99. Tale valore si discosta da quello precedente in quanto i contratti scaduti a fine anno 2021 non



sono stati rinnovati per la consueta durata annuale, bensì, prorogati per un trimestre e a cavallo dell'anno solare e in conseguenza di ciò si è generata una quota residuale di competenza dell'anno successivo.

### **IL totale dell'attivo si attesta ad €.697.946.092,90**

#### **DEBITI**

- **Debiti verso fornitori:** i debiti dell'Ente nei confronti di terzi ammontano ad €. 136.349.935,64;
- **Debiti verso banche:** il debito da finanziamento verso il tesoriere dell'Ente ammonta €.14.950.739,26;
- **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 €. 17.468.474,97.

DEBITI	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
verso fornitori	136.349.935,64	200.195.453,43	- 63.845.517,79
	14.950.739,26	9.783.098,53	5.167.640,73
altri debiti	17.468.474,97	31.840.573,58	- 14.372.098,61
<b>totale della voce debiti</b>	<b>168.769.149,87</b>	<b>241.819.125,50</b>	<b>- 73.049.975,63</b>

Il ricorso al credito bancario (anticipazione), non sempre tenuto sempre sotto controllo, è stato necessario per fronteggiare il fabbisogno finanziario scaturente dalla non coincidenza tra la riscossione dei crediti e il pagamento di debiti.

#### **RATEI, RISCONTI, ALTRI FONDI E RISERVE**

Tra le voci del passivo del bilancio non figurano importi iscritti alle voci intitolate ai ratei e ai risconti. Si tratta di quote di costi che non riguardano l'esercizio di riferimento sotto il profilo della competenza temporale.

#### **PATRIMONIO NETTO**

Il fondo di dotazione rimane invariato ad €. 36.855.315,00, le Riserve ammontano ad €.481.504.353,65 e il Risultato economico dell'esercizio per il 2021 consegue una perdita di €.14.464.779,66.

Il patrimonio netto al 31.12.2021 ammonta ad €. 503.895.128,18 in diminuzione rispetto al 2020



di €.16.124.031,60. Tale diminuzione viene coperta dalla perdita di €.14.464.540,47, dall'utile dell'esercizio 2020 di €. 1.588.783,28 e utilizzando le riserve per €. 71.607,85.

*(Come indicato nel D.M. 1° settembre 2021, i campi di dettaglio del patrimonio netto per l'anno 2020 sono valorizzati a zero poichè non confrontabili con l'anno di rendiconto 2021. Viene riportato solamente il campo TOTALE PATRIMONIO NETTO)*

### CONTO ECONOMICO

Il conto Economico presenta, ai fini comparativi, gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2020, riclassificate ai sensi dell'art. 2425 cod. civ.

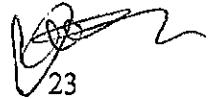
Passando all'esame del conto economico evidenziamo che lo stesso al 31.12.2021 presenta una differenza negativa tra valore e costi della produzione di - €.36.366.390,18 contro - €. 9.915.118,93 al 31/12/2020.

	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da:	71.007.477,69	61.294.086,40	9.713.391,29
variazione nelle rimanenze	1.745,46	12.218,19	-10.472,73
Altri ricavi e proventi diversi	17.921.336,41	15.933.288,79	1.988.047,62
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI</b>	<b>88.930.559,56</b>	<b>77.239.593,38</b>	<b>11.690.966,18</b>
acquisto materie prime e/o Beni consumo	347.945,43	513.608,13	-165.662,70
Prestazione di servizi	49.713.503,79	37.213.370,24	12.500.133,55
Utilizzo beni di terzi	162.219,98	70.284,91	91.935,07
Personale	16.753.216,02	16.109.646,73	643.569,29
Ammortamenti e svalutazioni	655.391,90	7.378.851,87	6.723.459,97
Oneri diversi di gestione	57.664.672,62	25.868.950,43	31.795.722,19
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI</b>	<b>125.296.949,74</b>	<b>87.154.712,31</b>	<b>38.142.237,43</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>- 36.366.390,18</b>	<b>9.915.118,93</b>	<b>- 26.451.271,25</b>
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>142,32</b>	<b>2.138,88</b>	<b>1.996,56</b>
Altri proventi finanziari	142,32	2.138,88	2.093,04
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>21.901.707,39</b>	<b>11.501.763,33</b>	<b>10.399.944,06</b>
Sopravv. Attive e insuss. Del passivo	21.946.014,39	569.551,87	21.376.462,52
Altri proventi straordinari	-	10.934.451,49	10.934.451,49
sopravvenienze pass. E insuss. Attivo	44.307,00	2.240,03	42.066,97
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 14.464.540,47</b>	<b>1.588.783,28</b>	<b>16.053.323,75</b>

I ricavi delle vendite e prestazioni e proventi dei servizi pubblici presenta un ammontare di €.71.007.477,69;

Le variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc. ammontano ad €. 1.745,46;

Altri ricavi e proventi diversi ammontano ad €. 17.921.336,41;

  
23

I componenti negativi della gestione assommano ad €. 125.296.949,74 di cui:

- Acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo per €. 347.945,43;
- Spese per prestazioni di servizi per €. 49.713.503,79;
- Spese per utilizzo beni di terzi per €. 162.219,98;
- Costi del personale per €. 16.753.216,02
- Ammortamenti per €. 0,00;
- Svalutazione crediti per €.655.391,90;
- Oneri diversi di gestione per €. 57.664.672,62.

#### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari (altri interessi attivi) ammontano ad €. 142,32.

#### PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I *proventi straordinari* ammontano ad €. 21.901.707,39, e sono costituiti da:

- Sopravvenienze dell'attivo ed insussistenza del passivo per €.21.946.014,39;

Gli *oneri straordinari* ammontano ad €. 44.307,00 e sono costituiti da sopravvenienze passive ed insussistenza dell'attivo (radiazione di residui attivi – crediti).

*Il risultato economico di esercizio per il 2021 chiude in perdita per €. 14.464.540,47*

#### LE ALTRE INFORMAZIONI

#### LA RISORSA UMANA

In merito all'Organico del personale al 31.12.2021 i dipendenti sono 307 mentre al 31.12.2020 erano 298 con un incremento di n. 9 unità.

Il contratto collettivo di lavoro applicato al personale è quello di autostrade e trafori (CAS).



## ***CONCLUSIONI***

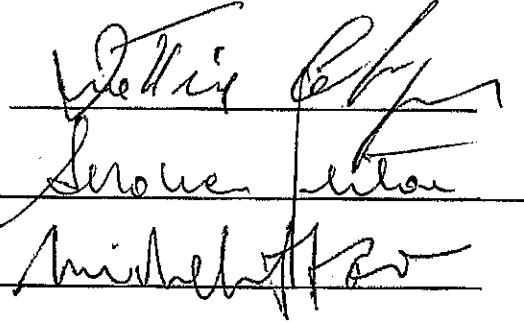
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole all'adozione del Conto consuntivo 2021 redatto in contabilità Finanziaria ufficiale ed autorizzatoria.

Mentre il bilancio consuntivo 2021, redatto con il sistema di contabilità economico patrimoniale, è solo per fini conoscitivi e deve garantire la rilevazione unitaria dei fatti di gestione.

*Letto, Approvato e sottoscritto.*

*Messina 20 Luglio 2022*

*Il Collegio dei Revisori dei conti*

Dott. Calogero Mattina (Presidente) 

Dott. Salvatore Andronaco (Componente) 

Dott. Michele Di Zenzo (Componente) 