

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA – CATANIA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2022

Presso la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, l'anno 2023, il giorno 19 del mese di Aprile, alle ore 12.00, si è riunito il Collegio dei Revisori nominato con D.I. del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze prot. n. 298 del 26/09/2022.

Si procede alla stesura della relazione relativa al rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2022.

Il rendiconto 2022 presenta le seguenti risultanze:

RISCOSSIONI

	COMPETENZA	RESIDUI
Correnti	38.631.352,00	4.815.481,00
C/Capitale	49.474.293,00	17.333,00
Partite di giro	<u>16.503.908,00</u>	<u>299.759,00</u>
Totale	104.609.552,00	5.132.573,00
Totale generale	109.742.125,00	

PAGAMENTI

	COMPETENZA	RESIDUI
Correnti	38.288.448,00	9.212.256,00
C/Capitale	22.204.517,00	1.375.076,00
Partite di giro	<u>15.833.305,00</u>	<u>692.045,00</u>
Totale	76.326.270,00	11.279.378,00
Totale generale	87.605.647,00	

Il totale degli incassi e dei pagamenti corrisponde con quanto riportato dal giornale di cassa al 31/12/22 e dall'estratto conto dell'Istituto Tesoriere come da verbale n. 4/2023 del 02.02.2023.

Il Collegio evidenzia una cassa al 31/12/2022 pari ad € 144.845.610,00 risultante da un saldo iniziale dell'esercizio 2022 pari ad € 122.709.132,00 e da un saldo di cassa di € 22.136.478,00.

Fra le entrate correnti si sottolinea l'accertamento di € 25.480.000,00 (cap. E10311) relativo al contributo in conto esercizio del M.I.M.S. riscosso per intero, nonché l'importo di € 5.000.000,00 (cap.

Handwritten signatures and initials:
VA
M
C

E10315) quale contributo riconosciuto ai sensi della L. 108/2 art. 8 comma 12 Septies, che accertato in bilancio e non ancora riscosso.

I ricavi del traffico (cap. E10101) accertati in € 4.964.162,00 registrano un incremento di € 2.134.703,00 rispetto ai ricavi dell'anno precedente (anno 2021) legato in prevalenza agli ottimi risultati ottenuti con due iniziative una con il comune di Catania (Catania TUGO) l'altra con l'Università di Catania.

Il totale accertato fra le entrate in c/capitale è pari ad € 53.775.390,00, di cui:

- € 22.234.564,00 quale contributo della Regione Sicilia per investimenti;
- € 31.540.826,00 quale assegnazione per incrementi patrimoniali;

Le spese correnti impegnate, limitatamente ai costi del personale, ammontano ad € 18.762.708,00 incidendo sugli oneri totali nella misura del 41,73 % circa, quindi nel rispetto del parametro del 70% fissato dalla Direttiva Ministeriale n. 496 del 26/11/2020.

I residui passivi complessivi ammontano ad € 25.703.171,00 di cui:

- € 19.613.321,00 in c/esercizio (in particolare da ricondurre a accantonamenti per TFR);
- € 4.981.300,00 in c/capitale;
- € 1.108.550,00 per partite di giro.

Nell'ambito dei residui passivi e attivi risultano radiati con determina dirigenziale n. 4186/23 del 19 aprile 2023, € 997.846,00 afferenti storni di impegni di spesa non più attuali, ed € 220,00 residui attivi non più esigibili.

I residui attivi ammontano ad € 14.886.829,00 di cui

- € 9.941.647,00 in c/esercizio;
- € 4.619.353,00 in c/capitale;
- € 325.829,00 per partite di giro.

Tra i residui attivi in conto esercizio le voci più consistenti sono:

- € 3.538.057,00 relativi ai contributi assegnati a copertura degli oneri scaturenti dai rinnovi contrattuali finanziati con apposite leggi dello Stato a valere sulle annualità 2019 - 2022;
- € 5.000.000,00 relativi all'erogazione del contributo di cui alla L. 108/2 art. 8 comma 12 Septies.

Dalle risultanze contabili al 31.12.2022 emerge un avanzo di amministrazione pari ad € 134.029.268,00, di cui € 6.771.168,00 relativo alla gestione corrente ed € 127.258.099,00 relativo alla gestione in conto capitale, come da prospetto seguente:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO ESERCIZIO 2022 Dimostrazione Avanzo o Disavanzo dell'esercizio	TOTALE	C/ESERCIZIO	C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO
Totale entrate	109.742.125	43.446.832	49.491.626	16.803.667
Totale uscite e spese	87.605.647	47.500.705	23.579.593	16.525.350
Avanzo / Deficit di cassa dell'esercizio	22.136.478 -	4.053.872	25.912.033	278.317
Avanzo / Deficit di cassa all'inizio dell'esercizio	122.709.132	20.496.714	101.708.014	504.404
FONDO / DEFICIT DI CASSA AL 31/12/2022	144.845.610	16.442.842	127.620.047	782.721
Residui Attivi al 31/12/2022	14.886.829	9.941.647	4.619.353	325.829
Residui Passivi al 31/12/2022	25.703.170	19.613.320	4.981.300	1.108.550
Avanzo di Amministrazione	134.029.268	6.771.168	127.258.099	-

Riguardo all'avanzo di amministrazione di parte capitale (€ 127.258.099,00), si evidenzia che una quota pari ad € 80.539.284,00 è afferente ai trasferimenti regionali per il completamento della tratta metropolitana urbana di Catania, di cui:

- € 80.420.322,00 per la realizzazione del completamento della tratta Nesima - Misterbianco Centro;
- € 118.962,00 per la il completamento delle tratte metropolitane Borgo - Nesima e Galatea - Giovanni XXIII (PO FESR 2007-2013).

Il Collegio dei Revisori ha effettuato i prescritti controlli periodici, accertando altresì la rispondenza alle scritture contabili delle poste riportate in bilancio.

Pertanto, il Collegio dei Revisori, tenuto conto dell'esauriente relazione di accompagnamento sugli aspetti gestionali, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo al 31.12.2022.

La riunione ha termine alle ore 14,10.

II COLLEGIO DEI REVISORI

Ubaldo Sanna
S. Ferrara
R. Ricci