

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA – CATANIA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Presso la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, l'anno 2022, il giorno 17 del mese di Maggio, alle ore 10.30, si è riunito il Collegio dei Revisori nominato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 09 agosto 2019 n. 378.

Si procede con l'esame del rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2021.

Il rendiconto 2021 presenta le seguenti risultanze:

**RISCOSSIONI**

	COMPETENZA	RESIDUI
Correnti	36.918.105,00	6.965.314,00
C/Capitale	25.676.293,00	653.413,00
Partite di giro	<u>15.573.619,00</u>	<u>295.027,00</u>
Totale	78.168.017,00	7.913.754,00
<b>Totale generale</b>	<b>86.081.771,00</b>	

**PAGAMENTI**

	COMPETENZA	RESIDUI
Correnti	35.406.284,00	10.985.037,00
C/Capitale	24.301.339,00	3.661.886,00
Partite di giro	<u>15.174.146,00</u>	<u>711.206,00</u>
Totale	74.881.769,00	15.358.129,00
<b>Totale generale</b>	<b>90.239.898,00</b>	

Il totale degli incassi (partite correnti) in c/competenza e di pagamenti conto residui (partite correnti) non corrisponde con quanto riportato dal giornale di cassa al 31/12/21 e con l'estratto conto dell'Istituto Tesoriere, per un importo pari a € 818.248,00 (cap. di bilancio E10622 recupero del 70% del TFR). Il predetto scostamento è dovuto alla contabilizzazione di quota parte di TFR (70%) in relazione alla quota TFR anticipata ai dipendenti e detratta dai residui passivi del TFR in sede di liquidazione dello stesso.

Il Collegio evidenzia una situazione di cassa al 31/12/2021 pari a € 122.709.132,00, risultante da un avanzo iniziale dell'esercizio 2021 pari a € 126.867.259,00 e da un disavanzo di cassa di € 4.158.127,00.

Si rammenta che il Collegio aveva proceduto alla riconciliazione del saldo di cassa/estratto conto bancario al 31/12/2021 nel verbale n. 1/2022.

Fra le entrate correnti si sottolinea l'accertamento di € 25.480.000,00 (cap. 11) relativo al contributo in conto esercizio del M.I.M.S. riscosso per intero, nonché l'importo di € 1.298.574,00 accertato al capitolo 12 - denominato "Sovvenzioni e contributi" così dettagliato:

- € 613.617,00 pari al saldo compensazioni ricavi anno 2020;
- € 97.767,00 quale anticipazione mancati ricavi 2021;
- € 586.891,00 quale compensazione per servizi aggiuntivi come da decreto MIMS n. 374 del 20.12.2021.

I ricavi del traffico (cap.1) accertati in € 2.829.459,00 continuano a registrare un decremento del 15,27 % rispetto ai ricavi dell'anno precedente € 3.339.581,00 (anno 2020) dovuto alle misure restrittive imposte dall'emergenza sanitaria Covid 19.

Il totale accertato fra le entrate in c/capitale è pari ad € 26.011.881,00, di cui:

- € 23.903.933,00 quale contributo della Regione Sicilia per investimenti;
- € 175.200,00 quale assegnazione per incrementi patrimoniali;
- € 1.614.493,00 quale assegnazione del fondo comune;
- € 318.255,00 quale assegnazione per progettazione preliminare degli interventi di completamento del programma di ammodernamento della FCE, ai sensi della L. 443/01.

Le spese correnti impegnate, limitatamente ai costi del personale, ammontano a € 17.237.572,00, incidendo sugli oneri totali nella misura del 43,67% circa, quindi nel rispetto del parametro del 70% fissato dalla Direttiva Ministeriale n. 496 del 26/11/2020.

I residui passivi complessivi ammontano a € 26.002.370,00 di cui:

- € 20.394.837,00 in c/esercizio (in particolare da ricondurre a accantonamenti per TFR);
- € 4.721.241,00 in c/capitale;
- € 886.292,00 per partite di giro.

Nell'ambito dei residui passivi e attivi risultano radiati (determina dirigenziale n. 103 del 06 Maggio 2022) € 250.631,00 afferenti a storni di impegni di spesa non più attuali, e € 4.016,00 relativi a residui attivi non più esigibili.

I residui attivi ammontano a € 7.510.741,00 di cui

- € 6.793.265,00 in c/esercizio;
- € 335.588,00 in c/capitale;
- € 381.888,00 per partite di giro.

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

- € 5.480.586,00 relativi ai contributi assegnati a copertura degli oneri scaturenti dai rinnovi contrattuali finanziati con apposite leggi dello Stato a valere sulle annualità 2015 - 2021;





- € 510.880,00 relativi all'erogazione delle risorse finalizzate alla copertura delle indennità di malattia delle annualità 2019 - 2020 - 2021;

L'andamento gestionale al 31.12.2021 ha comportato un disavanzo di competenza pari a € 2.789.234,00 risultante dalla differenza tra entrate correnti ed uscite correnti e variazione dei residui.

Dalle risultanze contabili al 31/12/2021 emerge un avanzo di amministrazione pari a € 104.217.503,00, come da prospetto seguente, di cui:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO ESERCIZIO 2021 Dimostrazione avanzo o disavanzo di amministrazione	TOTALE	C / ESERCIZIO	C / CAPITALE	PARTITE DI GIRO
TOTALE ENTRATE	86.081.771	43.883.419	26.329.706	15.868.646
TOTALE USCITE E SPESE	90.239.898	46.391.321	27.963.225	15.885.352
AVANZO / DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO	- 4.158.127	- 2.507.902	- 1.633.519	- 16.706
AVANZO / DEFICIT DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	126.867.259	23.004.616	103.341.533	521.110
FONDO / DEFICIT DI CASSA AL 31/12/2021	122.709.132	20.496.714	101.708.014	504.404
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021	7.510.741	6.793.265	335.588	381.888
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2021	26.002.370	20.394.837	4.721.241	886.292
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	104.217.503	6.895.142	97.322.361	-

Riguardo all'avanzo di amministrazione di parte capitale (€ 97.322.361,00), si evidenzia che una quota pari ad € 81.300.359,00 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;
- € 880.537,00 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 delle poste riportate in bilancio alle scritture contabili.

Pertanto, tenuto conto della relazione di accompagnamento sugli aspetti gestionali, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2021.

**II COLLEGIO DEI REVISORI**

*Ugole Pozzo*  
*Loetano Di Carlo*  
*Rito Ricci*