



## Consorzio per le AUTOSTRADE SICILIANE

### UFFICIO FINANZIARIO E DI RAGIONERIA

#### Relazione esplicativa del riaccertamento ordinario residui attivi/passivi anno 2020.

In relazione al Riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2020, si argomenta quanto appresso:

il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2020, propedeutico alla redazione del rendiconto 2020, è stato effettuato con l'eliminazione, per la parte attiva di accertamenti pari ad € 2.240,03 e, per la parte passiva, di impegni pari ad € 1.913.334,83.

I tabulati contenenti i residui sono stati trasmessi a tutti i dirigenti che hanno proceduto alla loro disamina e trasmesso le risultanze al Servizio Finanziario e di Ragioneria che ne ha preso atto ed ha operato le relative variazioni di mantenimento ovvero eliminazione dei residui stessi.

**1) Residui attivi per € 103.984,23 sul capitolo 1/E, esercizi 2013 e 2017, ed € 11.339.927,78 anno 2020.**

Gli accertamenti si riferiscono a somme pari ad € 74.200,00 iscritte con riaccertamento ordinario 2018, provenienti dal cap. 308/E e riguardanti le somme con le quali vennero dotate le casse automatiche all'apertura dei caselli. Altro residuo di € 103.784,23 è relativo ad accertamenti effettuati a fronte di versamenti pedaggi affluiti conto corrente postale che ancora non sono stati incassati per il gravame di pignoramenti, dei quali si è in attesa della cancellazione in quanto oggetto di procedure estinte.

Gli accertamenti pari ad € 11.339.927,78 si riferiscono agli incassi da pedaggi afferenti ai mesi di settembre, ottobre, novembre e dicembre 2020, iscritti per competenza ed incassati nell'anno successivo.

**2) Residui attivi per € 562.528,85 sul capitolo 2/E, esercizi 2009-2011-2012-2013-2014-2016-2017.**

Tali accertamenti sono oggetto, con i diversi gestori delle aree di servizio, di contenzioso. Per tale motivo questo capitolo è preso a riferimento per il calcolo del Fondo Crediti dubbia esigibilità.

**3) Residui attivi per € 10.656.194,74 sul capitolo 52/E esercizio 2020.**

Gli accertamenti si riferiscono a tre decreti (298-299-300/DA del 17/06/2020) relativi rispettivamente a crediti vantati dall'Ente verso il personale dipendente per € 770.914,10, verso terzi per € 5.988.302,00 e verso Anas per € 4.022.146,08.

**4) Residui attivi per € 267.907.852,78 sul capitolo 91/E.**

I residui attivi sono relativi ai lavori della costruzione autostradale ME-PA e SR-Gela lotti 6+7+8 nonché le altre tratte in corso di completamento. Per tali residui sono state presentate le relative rendicontazioni e si è in attesa di ricevere le relative somme a rimborso. Inoltre, da parte della Regione Sicilia sono stati accreditati € 24.688.667,08 nell'anno 2020 e sono in corso di caricamento, da parte dell'Ufficio preposto, nel sistema Caronte, ulteriori rendiconti che permetteranno di ricevere sempre da parte della Regione Sicilia il completamento del finanziamento per i lotti 6+7+8 (SR-Gela).

**5) Residui attivi per € 4.369.892,49 sul capitolo 92/E.**

Su tale capitolo sono iscritti i residui dei finanziamenti relativi alla messa in sicurezza della Galleria Tindari, i cui lavori sono stati completati e le rendicontazioni sono in corso di completamento, ai fini del relativo accredito da parte della Regione Siciliana.

**6) Residui attivi per € 3.551.151,06 sul capitolo 93/E.**

Su tale capitolo sono iscritti i residui dei finanziamenti relativi alla messa in sicurezza della Galleria

Capo d'Orlando, i cui lavori sono stati completati e le rendicontazioni sono in corso di completamento, ai fini del relativo accredito da parte della Regione Siciliana.

**7) Residui attivi per € 7.709.199,65 sul capitolo 94/E.**

Si tratta di n° 4 decreti di finanziamento per i lavori sulle barriere, in relazione ai quali è in corso interlocuzione con il competente Assessorato per la definizione di varie fattispecie (per lo più dettate da contenziosi).

**8) Residui attivi per € 6.807.664,67 sul capitolo 96/E.**

Su tale capitolo sono iscritti i residui del cofinanziamento relativi alla messa in sicurezza del viadotto Ritiro, per i quali nell'anno 2020 sono stati accreditati € 5.241.629,93 e sono in corso le ulteriori rendicontazioni.

**9) Residui attivi per € 230.000,00 sul capitolo 97.2/E.**

Su tale capitolo sono iscritti i residui del trasferimento per lo sviluppo della Città Metropolitana di Messina: manutenzione tratta A/20 Villafranca-Patti, i cui lavori sono già stati appaltati e sono in corso le rendicontazioni al fine del relativo accredito.

**10) Residui attivi per € 5.956.577,54 sul capitolo 98/E.**

I residui su tale capitolo sono relativi al trasferimento Patto per il Sud: intervento di m.s. rifacimento pavimentazione tratta Messina-Giardini e Giardini-Giarre A/18 Me-Ct, i lavori sono già stati appaltati e la Regione nel corso del 2020 ha accreditato la somma di € 2.782.533,85. Sono in corso le rendicontazioni dei lavori già svolti.

**11) Residui attivi per € 6.000.000,00 sul capitolo 98.1/E.**

I residui su tale capitolo sono relativi al trasferimento Patto per il Sud: intervento di m.s. rifacimento pavimentazione tratta Messina-Patti e Patti-Furiano A/20 Me-Pa, i lavori sono già stati appaltati e sono in corso le rendicontazioni dei lavori già svolti.

**12) Residui attivi per € 784.977,17 sul capitolo 98.3/E.**

I residui su tale capitolo sono relativi al trasferimento Patto per il Sud: intervento di realizzazione impianto s.o.s. sull'intera tratta Me-Ct A/18 e Me-Pa A/20, i lavori sono già stati appaltati e sono in corso le rendicontazioni dei lavori già svolti.

**13) Residui attivi per € 2.200.000,00 sul capitolo 98.4/E.**

I residui su tale capitolo sono relativi al trasferimento Patto per il Sud: intervento di realizzazione impianto di pannelli di messaggeria variabile in itinere tratta Me-Ct A/18, i lavori sono già stati appaltati e sono in corso le rendicontazioni dei lavori già svolti.

**14) Residui attivi per € 424.268,08 sul capitolo 308/E.**

I residui iscritti in tale capitolo hanno da sempre (a partire dagli anni '70) costituito una prassi operativa – peraltro utilizzata in varie forme dalle altre concessionarie sul territorio nazionale – che consiste nella anticipazione di un fondo-cassa che consenta agli esattori di poter operare ad inizio turno e non creare difficoltà di scambio monetario con l'utenza.

Il recupero del "fondo cassa" individuale ab origine assegnato viene regolarmente operato dal competente Ufficio Risorse Umane in sede di cessazione del rapporto di lavoro del dipendente assegnatario.

**15) Residuo pari ad € 2.494.784,11 sul capitolo 310/E.**

Il residuo si riferisce all'iva relativa agli incassi dei pedaggi di settembre, ottobre, novembre e dicembre 2020 iscritti per competenza ed incassati nell'anno successivo.

**16) Residuo pari ad € 12.582,99 sul capitolo 301/E.**

Il residuo si riferisce a ritenute su emolumenti iscritti per competenza ed incassati nell'anno successivo.



**17) Residuo pari ad € 23.994,30 sul capitolo 303/E.**

Il residuo si riferisce a ritenute su emolumenti iscritti per competenza ed incassati nell'anno successivo.

**18) Residuo pari ad € 136.47 sul capitolo 302/E.**

Il residuo si riferisce ad una ritenuta d'acconto già incassata nell'anno successivo.

**19) Residuo pari ad € 225,00 sul capitolo 313/E.**

Il residuo si riferisce ad un deposito cauzionale relativo al pagamento di un canone di concessione su terreno in località Saponara, che verrà restituito alla cessazione di tale canone.

**20) Residui attivi per € 2.240,03 sui capitoli 42 - 302 - 308/E.**

I residui (€ 999,60 anno 2010, € 184,00 anno 2019, € 996,43 anno 2017 e € 70,00 anno 2018) sono stati oggetto di cancellazione in quanto gli accertamenti di riferimento erano stati presuntivamente iscritti su quei bilanci e risultano oggi, pertanto, congruati rispetto a quanto incassato.

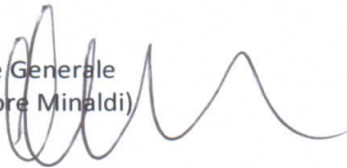
I residui passivi eliminati per i capp.: 42, 45, 113, 131 e 303, giuste attestazioni del Dirigente dell'Area Amministrativa, riguardano impegni per i quali è venuta meno la ragione del debito e/o costituiscono semplici economie su impegni.

Su attestazione del Dirigente Area Tecnica sono stati cancellati residui passivi che erano iscritti ai capp. 41, 46, 48, 49, 55, 57, 61, 63, 64, 65, 66, 69, 78, 134, 125 per la parte corrente, e capp. 204, 212.7 per la parte in c/capitale. Anche in questo caso la cancellazione ha riguardato impegni già liquidati per i quali residuavano piccoli importi o per i quali è venuta meno la ragione del debito.

Il totale dei residui passivi eliminati è pari ad € 869.508,98 giusto elenco allegato.

Le valutazioni sulla sussistenza e necessità di mantenimento dei residui attivi e passivi 2020 (ovvero precedenti) sono state effettuate nel rispetto della vigente normativa in materia.

Visto: Il Dirigente Generale  
(Ing. Salvatore Minaldi)



Il Responsabile  
(Dott.ssa Caterina Lombardo)

