

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA – CATANIA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2024

Presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in Roma, l'anno 2025, il giorno 06 del mese di Maggio, alle ore 12.10, 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 con l'esame del rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2024.

Il rendiconto 2024 presenta le seguenti risultanze:

RISCOSSIONI

	COMPETENZA	RESIDUI
Correnti	59.441.033,00	5.864.568,00
C/Capitale	194.050.072,00	3.255.485,00
Partite di giro	<u>42.833.262,00</u>	<u>121.451,00</u>
Totale	296.324.367,00	9.241.504,00

Totale generale 305.565.871,00

PAGAMENTI

	COMPETENZA	RESIDUI
Correnti	57.458.030,00	8.258.528,00
C/Capitale	197.463.573,00	4.141.684,00
Partite di giro	<u>42.111.299,00</u>	<u>774.717,00</u>
Totale	297.032.902,00	13.444.929,00

Totale generale 310.477.831,00

Il totale degli incassi (partite correnti) in c/competenza e di pagamenti conto residui (partite correnti), corrisponde con quanto riportato dal giornale di cassa al 31/12/24 e dall'estratto conto dell'Istituto Tesoriere.

Il Collegio evidenzia una cassa al 31/12/2024 pari ad € 145.415.461,00 risultante da un avanzo iniziale dell'esercizio 2024 pari ad € 150.327.422,00 e da un Disavanzo di cassa di € 4.911.961,00.

Si rammenta che il Collegio aveva proceduto alla riconciliazione del saldo di cassa/estratto conto bancario al 31/12/2024 nel verbale n. 1/2025 e n. 6/2025.



Fra le **entrate correnti** si sottolinea l'accertamento di € 25.480.000,00 (cap. 11) relativo al contributo in conto esercizio del M.I.T. riscosso per intero, nonché l'importo di € 5.000.000,00 (cap. 15) 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.1) accertati in € 6.136.897,00 registrano un decremento di € 1.051.228,00 rispetto ai ricavi dell'anno precedente (anno 2023) legato in prevalenza alla conclusione nell'anno 2023 dell'iniziativa con il Comune di Catania denominata - Catania TUGO - che prevedeva il rilascio di abbonamenti integrati tra l'Azienda Metropolitana Trasporti e Sosta (AMTS) (che gestisce il trasporto pubblico locale su gomma), e la Ferrovia Circumetnea (FCE) ad un prezzo vantaggioso per i viaggiatori in quanto circa il 95 % del costo dell'abbonamento era a carico dei fondi PON Metro.

Il totale accertato fra le **entrate in c/capitale** è pari ad € 195.157.589,00, di cui:

- € 6.577.507,00 quale contributo della Regione Sicilia per investimenti;
- € 185.621.990,00 quale assegnazione per incrementi patrimoniali;
- € 2.958.092,00 quale assegnazione del Fondo Comune.

Le **spese correnti** impegnate, limitatamente ai costi del personale, ammontano ad € 19.963.330,00 incidendo sugli oneri totali nella misura del 42,49 % circa, quindi nel rispetto del parametro del 70% fissato dalla Direttiva Ministeriale n. 496 del 26/11/2020.

I **residui passivi** complessivi ammontano ad € 27.586.586,00 di cui:

- € 23.543.043,00 in c/esercizio (comprensivi anche degli accantonamenti per TFR);
- € 2.859.998,00 in c/capitale;
- € 1.183.545,00 per partite di giro.

I **residui attivi** ammontano ad € 12.942.762,00 di cui

- € 11.104.911,00 in c/esercizio;
- € 1.425.789,00 in c/capitale;
- € 412.062,00 per partite di giro.

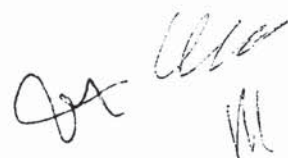
Tra i residui attivi in c/esercizio le voci più consistenti sono:

- € 5.084.761,00 relativi ai contributi assegnati a copertura degli oneri scaturenti dai rinnovi contrattuali finanziati con apposite leggi dello Stato a valere sulle annualità 2020 - 2024;
- € 5.000.000,00 relativi all'erogazione del contributo di cui alla L. 108/2 art. 8 comma 12 Septies 3.

Nell'ambito dei residui passivi e attivi risultano radiati con determina dirigenziale n. 72 del 18 Aprile 2025, € 1.486.089,00 afferenti storni di impegni di spesa non più attuali, di cui € 747.421,00 residui passivi in c/esercizio ed € 738.668,00 residui passivi in c/capitale.

L'andamento gestionale al 31.12.2024 ha comportato un avanzo di competenza pari ad € 4.437.684,00 risultante dalla differenza tra entrate correnti ed uscite correnti e radiazione dei residui.

Dalle risultanze contabili al 31.12.2024 emerge un avanzo di amministrazione pari ad € 130.771.636,00, come da prospetto seguente, di cui:



PROSPETTO RIEPILOGATIVO ESERCIZIO 2024 Dimostrazione Avanzo o Disavanzo dell'esercizio	TOTALE	C/ESERCIZIO	C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO
Totale entrate	305.565.871	65.305.601	197.305.556	42.954.713
Totale uscite e spese	310.477.831	65.986.557	201.605.258	42.886.016
Avanzo / Deficit di cassa dell'esercizio	- 4.911.961 -	680.956 -	4.299.701	68.697
Avanzo / Deficit di cassa all'inizio dell'esercizio	150.327.422	17.556.772	132.067.862	702.787
FONDO / DEFICIT DI CASSA AL 31/12/2024	145.415.461	16.875.816	127.768.161	771.484
Residui Attivi al 31/12/2024	12.942.762	11.104.911	1.425.789	412.062
Residui Passivi al 31/12/2024	27.586.586	23.543.043	2.859.998	1.183.545
Arrotondamenti	- 1			
Avanzo di Amministrazione	130.771.636	4.437.684	126.333.952	-

Riguardo all'avanzo di amministrazione di parte capitale (€ 126.333.952,00), si evidenzia che una quota pari ad € 80.504.303,00 è afferente ai trasferimenti regionali per il completamento della tratta metropolitana urbana di Catania, di cui:

- € 80.393.924,00 per la realizzazione del completamento della tratta Nesima - Misterbianco Centro;
- € 110.379,00 per il completamento delle tratte metropolitane Borgo – Nesima e Galatea – Giovanni XXIII (PO FESR 2007-2013)

La differenza pari ad € 45.829.649,00 afferisce invece ai trasferimenti ministeriali per gli investimenti inerenti la realizzazione della tratta metropolitana di Catania, acquisti di elettrotreni ed interventi per la sicurezza.

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 2024.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Ugovalle Ben
S. Flaminio
F. B. Wac