



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E
DEI TRASPORTI

**GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA**

- CATANIA -

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2025
RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO 2025

**Gestione Governativa
Ferrovia Circumetnea**

VERBALE N. 1 /2026

Presso la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, l'anno 2026, il giorno 3 del mese di marzo, alle ore 9.30, 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. 14 del 03/02/2026.

Il Collegio dei Revisori risulta così composto:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Marcovalerio	Pozzato	Presidente	Presente
Venere	Sgarito	Componente	Presente
Rita	Ricci	Componente	Presente

Si premette che con la presente seduta viene ad insediarsi formalmente il Collegio dei revisori nominato con decreto interministeriale n. 14 del 03/02/2026.

Il Presidente procede, ai fini di programmazione, a pianificare le prossime attività di competenza del Collegio.

Si passa all'esame del seguente ordine del giorno:

Riconciliazione saldo cassa / estratto conto bancario al 31/12/2025

FCE	EURO	EURO
In Banca D'Italia al 01/01/25	€ 145.415.461,61	
Mandati in c/competenza (ultimo mandato emesso n. 4326 del 31/12/25)		€ 178.954.109,07
Mandati in c/residui (ultimo mandato emesso n. 4319 del 30/12/25)		€ 11.906.957,90
Ammontare mandati emessi		€ 190.861.066,97
Reversali in competenza (ultima reversale emessa n. 3196 del 31/12/25)	€ 243.496.850,75	
Reversali a residui (ultima reversale emessa n. 3192 del 31/12/25)	€ 8.647.990,65	
Ammontare reversali emesse	€ 252.144.841,40	
Saldo di cassa al 31/12/2025		€ 206.699.236,04

Il saldo di cassa sopra riportato di € 206.699.236,04, derivante dal giornale di cassa tenuto dalla Gestione Governativa, concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia Spa alla data del 31/12/2025, pari ad **€ 206.699.236,04**.

E' bene precisare che, nell'ambito del saldo di cassa (€ 206.699.236,04) dell'Istituto Tesoriere, la somma pari ad **€ 187.257.281,54** relativa a risorse vincolate risultano così ripartite:

- **€ 80.782.893,20** è relativo a risorse vincolate, in specifico appostamento al Fondo vincolato n. 11 denominato "Fondo Regione Siciliana";

CONTO VINCOLATO N. 11 - Regione Siciliana	EURO	EURO
Saldo di cassa al 01/01/25	€ 81.121.147,09	
Ammontare mandati emessi		2.133.837,23
Ammontare reversali emesse	€ 1.795.583,34	
Saldo di cassa al 31/12/2025		€ 80.782.893,20
TOTALE A PAREGGIO	€ 82.916.730,43	€ 82.916.730,43

- **€ 90.823.338,45** è relativo a risorse vincolate, in specifico appostamento al Fondo vincolato n. 12 denominato "Fondo Convenzione MIT";

CONTO VINCOLATO N. 12 - Fondi Conv. MIT	EURO	
saldo di cassa iniziale 01/01/25	€ 24.400.038,67	
Ammontare mandati emessi		51.740.466,27
Ammontare reversali emesse	118.163.766,05	
Saldo di cassa al 31/12/25		€ 90.823.338,45
TOTALE A PAREGGIO	€ 142.563.804,72	€ 142.563.804,72

In particolare, contabilmente, le disponibilità del Fondo Vincolato n. 12 risultano così ripartite:

CONTO VINCOLATO N. 12 - Convenzioni MIT	Saldo al 01.01.2025	Entrate	Uscite	Saldo al 31.12.2025
Convenzione I5 UDT II atto applicativo	7.822.406,64	-	2.034.408,21	5.787.998,43
Convenzione realizz. Impianto a Idrogeno	-	4.626.194,87	2.700.897,37	1.925.297,50
Convenzione sistema ERTMS	5.815.600,00	-	-	5.815.600,00
Convenzione Tratta metrop. Misterbianco Pater	5.155.709,90	111.090.544,19	44.409.480,76	71.836.773,33
Convenzione Bigliettazione elettronica	699.510,00	544.823,98	614.483,66	629.850,32
Convenzione Sistema antinc. Borgo-Galatea-Porto	576.150,00	648.600,00	862.975,66	361.774,34
Convenzione Tratta metrop. Misterbianco II lot	4.330.662,13	53.603,01	394.242,20	3.990.022,94
Convenzione Trav.metalliche		1.200.000,00	723.978,41	476.021,59
TOTALE movimenti Conto n. 12	24.400.038,67	118.163.766,05	51.740.466,27	90.823.338,45

- € 4.857.855,14 è relativo a risorse vincolate, in specifico appostamento al Fondo vincolato n. 13 denominato "Fondo Comune";

CONTO VINCOLATO N. 13 - Fondo comune n. 13	EURO	
saldo di cassa iniziale 01/01/25	€ 5.316.958,81	
Ammontare mandati emessi		459.103,67
Ammontare reversali emesse		
Saldo di cassa al 31/12/25		€ 4.857.855,14
TOTALE	€ 5.316.958,81	€ 5.316.958,81

- € 10.793.194,75 è relativo a risorse vincolate, in specifico appostamento al Fondo vincolato n. 14 Fondo Complementare PNRR;

CONTO VINCOLATO N. 14 - Fondo Complementare PNRR	EURO	
saldo di cassa iniziale (01/01/25)	€ 12.461.350,74	
Ammontare mandati emessi		€ 1.668.155,99
Ammontare reversali emesse	€ -	€ -
Saldo di cassa al 31/12/25		€ 10.793.194,75
TOTALE	€ 12.461.350,74	€ 12.461.350,74

CONCORDANZA CON IL SALDO BANCA D'ITALIA AL 31.12.2025

Il Collegio prende atto della concordanza con il saldo della Banca d'Italia alla data del 31 dicembre 2025, come da comunicazione dell'istituto cassiere Credit Agricole Italia Spa, acquisita dalla Gestione in data 11 febbraio 2025 (prot. FCE n. 1711), come di seguito evidenziato nella tabella che segue:

Saldo <u>Credit Agricole Italia Spa</u> al 31/12/2025	Euro 206.699.236,04
Saldo definitivo Banca d'Italia al 31/12/2025	Euro 206.682.194,14
differenza	Euro – 17.041,90

La differenza di – 17.041,90 euro è da attribuire a riscossioni (Entrate) per € 63.208,50 e a pagamenti (Uscite) per € 46.166,60 non contabilizzate dalla Banca d'Italia ed invece presenti nei prospetti riconciliativi dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia Spa, al 31/12/2025.

Saldo Credit Agricole Italia Spa al 31/12/2025	Euro 206.699.236,04
Riscossioni non contabilizzate dalla Banca d'Italia al 31/12/2025	- Euro 63.208,50
Uscite non contabilizzate dalla Banca d'Italia al 31/12/2025	+ Euro 46.166,60
Saldo definitivo Banca d'Italia al 31/12/2025	Euro 206.682.194,14

Controllo dei saldi di conto corrente postale

CONTO CORRENTE POSTALE

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31.12.2025, presenta un saldo di € 98,32 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla stessa data.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11.00 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio dei Revisori

Waiwiden Forest
Flem
Pito Ricci