



MINISTERO
DELLE INFRASTRUTTURE
E DEI TRASPORTI



GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2023

PREMESSA

I dati e le indicazioni che si espongono riguardano gli aspetti finanziari più significativi dell'esercizio 2023 e saranno oggetto di analisi approfondite e di valutazioni sotto l'aspetto economico-patrimoniale nell'elaborato contabile relativo al bilancio consuntivo patrimoniale.

Per una più agevole lettura dei dati si è proceduto ad eliminare i decimali.

Al bilancio finanziario sono allegati:

- a) Situazione amministrativa;
- b) Elenco dei residui attivi e passivi: riaccertati, distinti per anno di provenienza, radiati;
- c) Relazione del Collegio dei Revisori;
- d) Delibera di approvazione del Gestore.

L'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023 registra

1° - UN AVANZO DI CASSA dell'esercizio di

€ 5.481.812,00

Risultante dal saldo dell'ammontare per:

a) RISCOSSIONI € 131.531.158,00

b) PAGAMENTI € 126.049.346,00

Così come sotto dettagliato:

MOVIMENTAZIONE DI CASSA NELL'ESERCIZIO 2023

	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	Avanzo di cassa
a) in c/ competenza			
1) Correnti	€ 45.738.790	€ 44.070.131	€ 1.668.659
2) C/ capitale	€ 48.176.583	€ 47.636.672	€ 539.911
3) C/ partite di giro	€ 25.556.897	€ 24.892.495	€ 664.403
Totale a)	€ 119.472.270	€ 116.599.298	€ 2.872.972
b) in c/ residui			
1) Correnti	€ 7.581.700	€ 8.136.428	-€ 554.728
2) C/capitale	€ 4.301.098	€ 393.193	€ 3.907.905
3) C/partite di giro	€ 176.091	€ 920.427	-€ 744.337
Totale b)	€ 12.058.888	€ 9.450.049	€ 2.608.840
TOTALE	€ 131.531.158	€ 126.049.346	€ 5.481.812

2° - UNA CASSA di € 150.327.422,00

Risultante da un AVANZO di cassa di € 5.481.812,00 e da un avanzo iniziale dell'esercizio

2022 ammontante a € 144.845.610,00.

3° - RESIDUI ATTIVI di € 13.331.329,00

4° - RESIDUI PASSIVI di € 29.200.445,00

5° - e, in conseguenza, un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di € 134.458.305,00

Tale avanzo di amministrazione è da imputare:

- Per € 6.081.011,00 alla gestione corrente;
- Per € 128.377.294,00 al c/capitale così suddiviso:
 - € 110.379,00 relativi ai trasferimenti dalla Regione Sicilia a valere sul PO FESR 2007/2013 Linea di intervento 1.3.1.1, la cui destinazione è vincolata agli interventi di completamento delle tratte metropolitane Borgo-Nesima e Galatea-Giovanni XXIII;
 - € 80.393.924,00 vincolati alla realizzazione del completamento della tratta metropolitana Nesima-Misterbianco Centro, Il lotto, a valere sul PO FESR 2007/2013 Linea di intervento 1.3.1.1;
 - € 4.369.378,00 afferenti al completamento della tratta metropolitana Nesima-Misterbianco Centro - Il Lotto- (Delibere Cipe n. 54/2016 e n. 44/016);
 - € 648.600,00 afferente l'anticipazione del 10% dell'importo totale, destinato al finanziamento dei lavori di realizzazione degli interventi di adeguamento della tratta metropolitana Borgo-Galatea-Porto agli adempimenti previsti dal D.P.R.151/2011;
 - € 122.812,00 afferente l'anticipazione del 20% pari alla 1° e alla 2° quota dell'importo totale, destinato al finanziamento per gli interventi per lo sviluppo software e acquisti hardware per l'unificazione del sistema bigliettazione elettronica;

- **€ 3.171.472,00** costituiscono il residuo disponibile a valere sui finanziamenti ex lege 211/92 destinati alla realizzazione dei lavori di prolungamento della tratta metropolitana urbana di Catania;
- **€ 1.746.895,00** rappresenta la quota vincolata per la realizzazione degli interventi finanziati ex lege 297/78;
- **€ 529.229,00** quali somme a disposizione dell'Amministrazione per la fornitura di unità di trazione diesel-elettriche a scartamento ridotto (950 mm) da adibire al servizio viaggiatori della F.C.E;
- **€ 65.539,00** afferenti al completamento della messa in sicurezza degli impianti ACEI;
- **€ 7.984.506,00** - Assegnazioni a valere sui lavori di prolungamento della rete ferroviaria nella tratta metropolitana di Catania dalla Stazione di Misterbianco Centro alla stazione di Paternò compreso il deposito di Ardizzone - Anticipazione del 10% - FSC 2014 - 2020 (Delibera CIPE 98/2017);
- **€ 2.358.122,00** – Assegnazione per l'Adeguamento agli standard di sicurezza del sistema di rilevazione ed estrazione fumi Ferrovia Circumetnea – FONDO COMPLEMENTARE al PNRR DM 363_2021 - DM 416 23/12/2022 – Tale investimento accoglie anche l'ulteriore anticipazione a seguito di rimodulazione degli interventi di cui al D.M. n. 265 del 26.10.2023;
- **€ 10.086.516,00** – Assegnazione per l'Adeguamento agli standard di sicurezza per l'implementazione sulla linea extraurbana a scartamento ridotto compresa tra la stazione di Catania Borgo e quella di Riposto di un sistema di controllo marcia treno ERTMS/ETCS di primo livello, di un sistema Apparato Centrale Computerizzato Multistazione /ACCM integrato con un sistema di Blocco Conta-Assi (BCA), adeguamento di PLA alla norma UNI 11117 e realizzazione di nuovi PLA - FONDO COMPLEMENTARE al PNRR DM 363_2021; Tale investimento accoglie anche l'ulteriore anticipazione a seguito di rimodulazione degli interventi di cui al D.M. n. 265 del 26.10.2023;
- **€ 6.000.000,00** – Assegnazione per l'implementazione dei sistemi di sicurezza e segnalamento linea ferroviaria Metropolitana della Ferrovia Circumetnea di Catania dalla stazione di Stesicoro alla stazione di Misterbianco Centro - Anticipazione 10 % - Comma 140 Art 1 L 232/2016 - DPCM 21/07/2017;
- **€ 9.623.675,00** – Assegnazione finanziamento per Elettrotreni secondo Contratto applicativo (R.D. 207 del 08.06.2022).
- **€ 1.166.247,00** – Assegnazione finanziamento per Elettrotreni LEGGE 472/99.

Dimostrazione avanzo di amministrazione 2023

	DENOMINAZIONE VOCI	TOTALE	C / ESERCIZIO	C / CAPITALE	PARTITE DI GIRO
I	RISCOSSIONI di cui:				
	c/competenza:	119.472.270	45.738.790	48.176.583	25.556.897
	c/residui:	12.058.888	7.581.700	4.301.098	176.091
	TOTALE RISCOSSIONI	131.531.158	53.320.489	52.477.680	25.732.988
II	PAGAMENTI di cui:				
	c/competenza:	116.599.298	44.070.131	47.636.672	24.892.495
	c/residui:	9.450.049	8.136.428	393.193	920.427
	TOTALE PAGAMENTI	126.049.346	52.206.559	48.029.865	25.812.922
III	TOTALE VARIAZIONE CASSA NELL'ESERCIZIO	5.481.812	1.113.930	4.447.815	- 79.934
IV	AVANZO / DEFICIT DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	144.845.610	16.442.842	127.620.047	782.721
V	DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31/12/2023	150.327.422	17.556.772	132.067.862	702.787
VI	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023 di cui:				
	c/competenza:	10.503.388	7.023.624	3.255.501	224.263
	c/residui:	2.827.942	2.359.947	318.255	149.739
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	13.331.329	9.383.571	3.573.756	374.002
VII	(DAL RIEPILOGO DELLE ENTRATE)				
	TOTALE (SOMMA ALGEBRICA) TRA LE VOCI <u>V</u> E <u>VI</u>	163.658.751	26.940.343	135.641.618	1.076.789
VIII	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023				
	c/competenza:	13.987.005	9.415.389	3.682.949	888.667
	c/residui:	15.213.440	11.443.943	3.581.375	188.122
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	29.200.445	20.859.332	7.264.324	1.076.789
IX	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	134.458.305	6.081.011	128.377.294	

Gli “EVENTI” più significativi riguardano specificatamente:

- A) 1. ENTRATE CORRENTI, 2. CONTO CAPITALE, 3. PARTITE DI GIRO;
- B) 1. USCITE PER SPESE CORRENTI, 2. CONTO CAPITALE, 3. PARTITE DI GIRO;
- C) RESIDUI ATTIVI;
- D) RESIDUI PASSIVI.

A.1 - Per quanto attiene le ENTRATE CORRENTI si registrano nel corso dell’esercizio accertamenti per un totale di € 52.762.413,00 come da prospetto sotto riportato -Totale entrate correnti Sub b) a lordo degli anticipi del 70 % TFR erogato al personale dipendente per un importo di € 1.042.721,00. Al riguardo, si precisa che tale voce di entrata trova compensazione dal lato delle uscite sul capitolo di spesa U10214 a fronte di un impegno di pari importo e corrisponde alla quota TFR anticipata ai dipendenti e detratta dai residui passivi del TFR in sede di liquidazione dello stesso.

Tenuto conto di quanto sopra, le entrate correnti dell’esercizio 2023 rilevano un incremento di € 6.682.249,00 rispetto agli accertamenti dell’anno precedente come riportato al Totale Entrate correnti sub A).

TITOLO I - ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI

CODIFICA	CAPITOLI	2023	2022	2023 VS 2022
E10101	RICAVI TRAFFICO	7.188.125	4.964.162	2.223.963
E10102	FUORI TRAFFICO	144.828	133.598	11.230
E10312	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	2.044.839	573.416	1.471.423
E10307	ASSEGNAZIONI MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA	25.000	121.362	- 96.362
E10309	ASSEGNAZIONI MIT RINNOVI CCNL	1.911.011	1.865.653	45.358
E10311 - E10315	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	29.780.000	30.480.000	- 700.000
E10516-17-18-19	ALTRE ENTRATE CORRENTI	845.479	645.839	199.640
E10521-22	IVA SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE	9.694.043	6.138.829	3.555.214
E10621	POSTE CORRETTIVE DI SPESE CORRENTI	86.367	114.584	- 28.217
E10520	RIMBORSI IVA			
TOTALE ENTRATE CORRENTI sub a)		51.719.692	45.037.443	6.682.249
E10622	RECUPERO 70% TFR *	1.042.721	1.557.990	- 515.269
TOTALE ENTRATE CORRENTI sub b)		52.762.413	46.595.433	6.166.980

* L’importo del recupero 70% TFR è interamente neutralizzato lato uscite.

➤ **E10101 – RICAVI DEL TRAFFICO: € 7.188.125,00**

I ricavi del traffico per l'esercizio 2023 registrano un andamento positivo ed al riguardo occorre sottolineare l'ottimo andamento di due iniziative molto importanti per la mobilità cittadina e che hanno altresì impattato positivamente sulle entrate aziendali:

- **Convenzione con l'Università di Catania** – E' continuata anche per l'anno 2023 la convenzione con l'Università degli Studi di Catania per la concessione di un abbonamento integrato (metropolitana FCE + servizio bus urbano AMTS) agli studenti dell'Ateneo, che attiva già da diversi anni, ha fatto registrare un numero di adesioni in incremento (attestandosi ad oltre 12 Mila abbonamenti), pari ad € 724.040,910;
- **Convenzione con il Comune di Catania** – Anche per l'anno 2023 è proseguita l'iniziativa denominata Catania-Tu-Go che coerentemente con gli obiettivi di sostenibilità del Pon Metro a supporto di una transizione verde, ha agevolato l'accesso ai servizi di trasporto pubblico locale, intesi come sostitutivi della mobilità privata e in grado di ridurre le emissioni di CO2 e degli altri gas inquinanti e climalteranti. Tale iniziativa, ha comportato 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) che opera in concessione governativa gestendo la tratta metropolitana che interessa la città, ad un prezzo vantaggioso per i viaggiatori in quanto circa il 95 % del costo dell'abbonamento è a carico dei fondi PON Metro. L'effetto finanziario dell'iniziativa Catania Tu-Go sui ricavi del traffico per l'anno 2023 è quantificabile in € 1.682.768,00.

Le ulteriori convenzioni in vigore con i vari Comuni interessati dal servizio extraurbano per il trasporto degli alunni, nonché con altri enti richiedenti l'espletamento di servizi a richiesta, unitamente ad un costante e progressivo miglioramento dei servizi offerti e favorendo al contempo sia una **transizione verde**, in linea con le direttive comunitarie e nazionali, che una **transizione digitale** adottando un innovativo sistema di bigliettazione elettronica con dematerializzazione dei biglietti e degli abbonamenti attraverso l'utilizzo di applicazioni informatiche (APP FCE) hanno consentito un consolidamento del dato dei Ricavi del Traffico.

La mission di FCE, è quella di favorire il diffondersi di una cultura del Trasporto Pubblico Locale, quale mezzo di trasporto affidabile e alternativo rispetto al trasporto privato con notevoli risparmio di tempo e denaro e misura di contrasto all'inquinamento.

➤ **E10102 - ENTRATE FUORI TRAFFICO: € 144.828,00**

Le Entrate per ricavi fuori traffico rilevate nell'esercizio finanziario 2023 per € 144.828,00 sono così individuabili:

- **€ 113.958,00** per fattura n. 20230037 del 17/04/2023 emesse nei confronti della ditta Damir S.r.l. per la concessione degli spazi pubblicitari riferiti all'annualità 2023, sugli autobus, nelle stazioni e ambiti della metropolitana ed infrastrutture della FCE, giusto contratto di appalto del 01/04/2019 Rep. 1782 – Raccolta 1174;
- **€ 30.870,00** afferiscono invece, alla quota annuale di sponsorizzazione erogata dall'Istituto Tesoriere, nonché ai rimborsi richiesti agli operatori economici per l'acquisizione di documenti di gara e canoni di attraversamento.

➤ **E10312 - SOVVENZIONI E CONTRIBUTI: € 2.044.839,00**

Tale capitolo di bilancio accoglie le risorse statali erogate a compensazione dei mancati ricavi tariffari da Covid 19 nonché i ristori per i maggiori oneri sostenuti per l'acquisito di carburanti ed energia.

In particolare nel corso dell'anno 2023 sono state accertate e riscosse le seguenti erogazioni:

Contributi Carburante

<i>Periodo di riferimento</i>	<i>Erogazione</i>	<i>Decreto</i>
II quadrimestre 2022	52.553	Decreto riparto MIT 460 del 28.12.2022
II quadrimestre 2022	105.106	Decreto riparto MIT 460 del 28.12.2022
II quadrimestre 2022	134.626	DI n. 335 del 18-12-23 ed erogate con DD n. 469 del 27-12-2023
III quadrimestre 2022	51.510	DI n. 335 del 18-12-23 ed erogate con DD n. 469 del 27-12-2023
	343.796	

Contributi Energia

<i>Periodo di riferimento</i>	<i>Erogazione</i>	<i>Decreto</i>
II quadrimestre 2022	296.752	DI n. 335 del 18-12-23 ed erogate con DD n. 469 del 27-12-2023

Integrazione mancati ricavi Covid 19

<i>Periodo di riferimento</i>	<i>Erogazione</i>	<i>Decreto</i>
Compensazione mancati Ricavi	588.774	INTEGRAZIONE STANZIAMENTO D.D. N. 422 DEL 05.12.2023
Compensazione mancati Ricavi	815.517	Risorse stanziare art. 10 c. 1 - legge 145/23 con DI n. 336 del 18-12-23 ed erogate con DD n. 468 del 27/12/2023
	1.404.292	

Totale contributi e sovvenzioni	2.044.839
--	------------------

➤ **E10307 - ASSEGNAZIONI MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA: € 25.000,00**

Ai sensi dell'art.1, comma 273, della Legge n.266 del 23 dicembre 2005, relativo all'erogazione delle risorse finalizzate alla copertura dell'indennità di malattia per i lavoratori del trasporto pubblico locale, è stata accertata la somma di € 25.000,00, quale quota pari al circa 10% dell'annualità 2022 che ammonta a complessivi € 245.479,00. Tale abbattimento è stato effettuato in via prudenziale in attuazione sia della circolare ASSTRA n. 269/SEF/ME.El giusto prot. FCE n. 5753 del 23.05.22 - che preveda già per le annualità 2019 – 2020 – 2021 il riconoscimento

nella percentuale del 20 % degli oneri complessivi sostenuti e sia in funzione dei più recenti orientamenti che prevedono invece per l'annualità 2022 un'ulteriore abbattimento di circa il 90%.

➤ **E10309 – ASSEGNAZIONI MIT RINNOVI CCNL: € 1.911.011,00**

I contributi di esercizio in conto leggi speciali sono costituiti dai fondi erogati dal Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili a copertura degli oneri scaturenti dai rinnovi contrattuali del comparto autoferrotranvieri.

In particolare:

- Ai sensi dell'art. 1 della legge n. 58 del 22 aprile 2005 è stata accertata la somma di **€ 696.723,00** quale consuntivo annualità 2023 relativa al rinnovo del primo biennio economico del CCNL 2004-2007 di cui all'accordo siglato il 14/12/2004;
- Ai sensi dell'art. 1 comma 1230 della legge n. 296 del 27/12/2006 è stata accertata la somma di **€ 676.816,00** quale consuntivo annualità 2023 relativa al rinnovo del secondo biennio economico del CCNL 2004-2007 di cui all'accordo siglato il 14/12/06;
- Ai sensi dell'art. 23 della legge n. 47 del 27/02/2004 è stata accertata la somma di **€ 537.472,00** quale consuntivo annualità 2023, relativa al rinnovo del biennio economico 2002-2003 del CCNL di cui all'accordo siglato il 20/12/2003.

➤ **E10311/15 - CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO: € 29.780.000,00**

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'accertamento delle sovvenzioni ministeriali come di seguito:

- **€ 25.480.000,00** – trattasi del contributo annuale in c/esercizio riconosciuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e che risulta già interamente erogato come da bilancio di previsione.
- **€ 4.300.000,00** – trattasi del contributo riconosciuto a questa Gestione a decorrere dall'annualità 2023 ai sensi dell'Art. 8 comma 12-septies della L. 108 del 5 Agosto 2022, recante: «Disposizioni urgenti per la sicurezza e lo sviluppo delle infrastrutture, dei trasporti e della mobilità

sostenibile, nonché in materia di grandi eventi e per la funzionalità del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili”. Rispetto all’originario stanziamento riconosciuto in € 5.000.000,00, per l’annualità 2023 è stato ridotto in € 4.300.000,00; Tale stanziamento risulta accertato nel bilancio corrente, la cui liquidazione è prevista nell’annualità 2024.

➤ **E10516/17/18/19 - ALTRE ENTRATE CORRENTI: € 845.479,00**

Di cui:

- A. **€ 710.395,00** afferiscono a recuperi e rimborsi diversi iscritte al capitolo di entrata E10516 denominato - Recuperi e rimborsi diversi – di cui:
- € 113.648,00 a reintegro somme destinate al pagamento degli incentivi al personale per la progettazione comprensivi degli oneri a carico azienda;
 - € 326.275,00 a rimborso accise gasolio autotrazione, erogati in corso d’anno 2023 dall’Agenzia delle Dogane;
 - € 47.285,00 a recupero su paghe per istruttorie amministrative definite con il personale dipendente;
 - € 79.854,00 a conguaglio dell’imposta sostitutiva TFR anno 2023;
 - € 143.332,00 quale somma residuale per addebiti e/o rimborsi a vario titolo da diversi soggetti.
- B. **€ 99.760,00** afferiscono le entrate per affitto di immobili iscritte al capitolo E10519 – Affitto di Immobili;
- C. **€ 28.625,00** afferiscono le entrate per la vendita di beni e/o materiali fuori uso iscritte al capitolo E10518 – Vendita di oggetti e materiali di esercizio in dismissione;
- D. **€ 6.699,00** afferiscono infine ad altre entrate derivanti da risarcimenti sinistri da parte delle compagnie assicurative, iscritte al capitolo di entrata E10518 – Entrate non classificabili in altre voci;

➤ **E10521/22 - IVA SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE: € 9.694.043,00**

Afferiscono le regolarizzazioni contabili per Iva Split Payment e Reverse Charge, iscritte rispettivamente per:

- € 9.171.332,00 al capitolo E10521 – Iva Split Payment;
- € 522.711,00 al capitolo E10522 – Iva Reverse Charge.

➤ **E10621 - POSTE CORRETTIVE DI SPESE CORRENTI: € 86.367,00**

Trattasi di compensazione di uscite correnti dovute per € 79.470,00 a recuperi previdenziali generati mensilmente con il flusso paghe e per la parte residua pari ad € 6.897,00 relativi alle campagne pubblicitarie istituzionali eseguite dalla concessionaria pubblicitaria, il cui onere è contrattualmente a carico della stessa.

➤ **E10622 - RECUPERO 70% TFR: € 1.042.721,00**

La voce di che trattasi corrisponde alla quota TFR anticipata ai dipendenti e detratta dai residui passivi del TFR in sede di liquidazione dello stesso. Il fondo TFR allocato nel capitolo di spesa **U10213 – TFR** che alla data del 31.12.23 ammonta ad **€ 7.713.830,00** costituisce l'effettivo debito aziendale per TFR.

A.2 - Relativamente alle **ENTRATE IN CONTO CAPITALE** si evidenziano accertamenti per un totale complessivo pari ad € 51.432.084,00 con un decremento di € 2.343.306,00 rispetto al precedente esercizio, come di seguito:

TITOLO II - ACCERTAMENTI ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CODIFICA	CAPITOLI	2023	2022	2023 VS 2022
E21035	ASSEGNAZIONI PER INCREMENTI PATRIMONIALI	31.244.970	31.540.826 -	295.856
E21036	ASSEGNAZIONI DEL FONDO COMUNE	2.635.152		2.635.152
E21041	CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INVESTIMENTI	17.551.962	22.234.564 -	4.682.602
E21254	PROGETTAZIONE LEGGE 443/01	-	-	-
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		51.432.084	53.775.390 -	2.343.306

➤ **E21035 - ASSEGNAZIONI PER INCREMENTI PATRIMONIALI: € 31.244.970,00**

Di cui:

- **€ 26.313.624,00** – Assegnazione per la fornitura di nr. 15 Unità di Trazione (UDT) secondo contratto applicativo (L.232-2016 ART. 1 COMMA 140);
- **€ 2.820.075,00** – Assegnazione per il prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania, dalla stazione Centrale FS all'Aeroporto - Tratta Stesicoro 1° lotto - PO FESR Sicilia 2014-2020 - Az.04.06.01/O/R/2131 (Delibera CIPE 111/2006);
- **€ 1.879.168,00** – Assegnazione decreto Aiuti per i lavori di prolungamento delle rete metropolitana di Catania della tratta metropolitana Nesima – Misterbianco centro I lotto;
- **€ 223.795,00** – Assegnazioni per lavori di ammodernamento della Tratta Extraurbana Paternò – Adrano;
- **€ 8.308,00** – Reintegro somme per imputazione ai costi dell'esercizio o ribaltamento agli appaltatori (spese per pubblicazioni).

➤ **E21041 – ASSEGNAZIONI DEL FONDO COMUNE PER RINNOVI: € 2.635.152,00**

Di cui:

- **€ 1.568.684,00** – Erogazione annualità 2017;
- **€ 1.066.468,00** – Erogazione acconto su annualità 2019.

➤ **E21041 - CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INVESTIMENTI: € 17.551.962,00**

Di cui:

- **€ 10.989.268,00** - Assegnazione per la progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori 1° lotto funzionale Nesima - Misterbianco I lotto (delibera CIPE 62/2011) -
- **€ 6.562.694,00** - Assegnazione per la fornitura di n. 54 U.D.T linea metro – primo contratto applicativo - POR Sicilia FESR 2014-2020- Az.04.06.02/S/R/2172;

A.3 - Per quanto concerne le PARTITE DI GIRO, si evidenziano accertamenti per un totale complessivo pari ad € 25.781.161,00 come di seguito specificato:

TITOLO III - ACCERTAMENTI ENTRATE IN PARTITE DI GIRO

	2023	2022	2023 VS 2022
RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI E CESSIONI STIPENDI E VARIE	25.781.161	16.747.610	9.033.551
TOTALE ENTRATE IN CONTO PARTITE DI GIRO	25.781.161	16.747.610	9.033.551

E trattasi in prevalenza di accertamenti per ritenute a carico del personale dipendente e delle ritenute per scissione contabile iva split payment sulle fatture d'acquisto, entrambi interamente compensati dalle corrispondenti voci di spesa in conto partite di giro.

B.1 - Per quanto riguarda le USCITE CORRENTI si registra l'assunzione di impegni di spesa ripartiti nei vari capitoli per un totale complessivo pari ad € 53.485.520,00 di cui al sotto riportato prospetto al Totale uscite correnti Sub a). Si precisa che, già dall'esercizio 2022, la voce **U10213 – TFR**, viene esposta a lordo delle anticipazioni corrisposte ai dipendenti che, come già precisato, trovano invece allocazione alla **voce di entrata E10622 – Recupero 70 %**.

Tenuto conto di quanto sopra, le uscite correnti dell'esercizio 2022 rilevano un incremento di € 5.768.486,00 rispetto agli impegni dell'anno precedente come riportato al Totale Uscite correnti sub B), come da specifica:

TITOLO I - IMPEGNI USCITE CORRENTI

CODIFICA CAPITOLI		2023	2022	2023 VS 2022
U10101	INDENNITÀ E RIMBORSI AL COMMISSARIO	2.539	2.242	297
U10102	INDENNITÀ E RIMBORSI REVISORI	49.986	44.154	5.832
U10211	RETRIBUZIONI PERSONALE	14.339.052	13.445.270	893.782
U10212	ONERI SOCIALI	4.016.007	3.918.566	97.441
U10213	TFR	2.112.491	2.956.862 -	844.371
U10415	FITTO, ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO	1.429.655	2.606.841 -	1.177.186
U10416	STAMPATI, CANCELLERIA, POSTALI E TELEFONICHE	97.394	74.220	23.174
U10417	RIMBORSI VIAGGI E TRASFERTE	46.825	21.396	25.429
U10418	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.941	2.273	2.668
U10419	SPESE DIVERSE (PULIZIA RIPARAZ. MACCHINE)	1.702.020	1.770.184 -	68.164
U10421	ASSICURAZIONI	576.890	554.121	22.769
U10423	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	33.200	29.931	3.269
U10424	PROVVIGIONI	90.294	98.232 -	7.938
U10425	CED	228.557	198.964	29.593
U10426	SPESE GIUDIZIARIE	1.038.989	1.073.765 -	34.776
U10427	SPESE DIVERSE, LIBRI,GIORNALI E PUBBLICAZIONI	97.624	96.652	972
U10428	BENI NON ATTRIBUIBILI	298.740	222.398	76.342
U10429	SERVIZI NON ATTRIBUIBILI	3.449.917	2.995.667	454.250
U10430	COLLAUDI ED ISPEZIONI	70.253	25.764	44.489
U10441	MOVIMENTO E TRAFFICO	61.384	43.003	18.381
U10449	ENERGIA ELETTRICA PER TRAZIONE	986.360	2.037.931 -	1.051.571
U10450	BENI PER TRAZIONE	2.406.445	2.449.031 -	42.586
U10452	NOLEGGI MATERIALE ROTABILE	93.114	93.731 -	617
U10460	BENI PER MATERIALE MOBILE	861.882	797.158	64.724
U10462	SERVIZI MATERIALE MOBILE	2.495.173	1.053.347	1.441.826
U10471	BENI PER IMPIANTI FISSI	1.777.769	2.299.635 -	521.866
U10473	SERVIZI PER IMPIANTI FISSI	8.543.304	5.869.110	2.674.194
U10732	SERVIZIO DI CASSA	39.981	29.085	10.896
U10833	IVA SU INVESTIMENTI	5.657.381	2.306.594	3.350.787
U10834	IVA SPLIT PAYMENT	446.754	347.739	99.015
U10835	SPESE PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	250.000	100.000	150.000
U10836	IMPOSTE TASSE DIRITTI E CONTRIBUTI	176.945	145.153	31.792
U11030	POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.656	8.015 -	4.359
TOTALE DELLE USCITE IN C/ESERCIZIO sub a)		53.485.520	47.717.034	5.768.486
E10622	RECUPERO 70% TFR *	- 1.042.721 -	1.557.990 -	515.269
TOTALE DELLE USCITE IN C/ESERCIZIO sub b)		52.442.799	46.159.044	5.253.217

* L'importo del recupero 70% TFR è interamente neutralizzato lato entrate.

I fatti più significativi sono i seguenti:

- 1) Una spesa del personale al netto degli anticipi per TFR corrisposti ai dipendenti ammontano ad di **€ 19.424.829,00** con un incremento rispetto all'anno precedente di € 662.121,00 come da dettaglio:

SPESE PER IL PERSONALE			
AL 31 DICEMBRE 2023			
RIFERIMENTO	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	2023 VS 2022
RETRIBUZIONI (COMPRESO BUONI PASTO)	€ 12.991.151	€ 12.844.554	€ 146.597
ALTRI ONERI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.347.901	€ 600.716	€ 747.185
ONERI SOCIALI	€ 4.016.007	€ 3.918.566	€ 97.441
TFR E PREV. COMPL.	€ 2.112.491	€ 2.956.862	-€ 844.371
Recupero 70 % TFR -	-€ 1.042.721	-€ 1.557.990	€ 515.269
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	19.424.829	18.762.708	662.121

NOTE

Numero medio occupati: ANNO 2023: n. 330 unità e 4 dirigenti - ANNO 2022: 329 unità e 3 dirigenti

La voce di spesa - altri oneri del personale dipendente è in prevalenza individuabile come di seguito specificato:

- **€ 402.305,00** sono attribuibili agli impegni di spesa inerenti l'attività propedeutica necessaria per consentire la cosiddetta "migrazione delle competenze" del personale ferroviario adibito a mansioni di sicurezza secondo l'intervenuta normativa ANSFISA, con conseguente rilascio delle nuove prescritte abilitazioni a seguito di un iter formativo e di controllo sanitario particolarmente gravoso;
- **€ 338.691,00** costituiscono oneri sostenuti per la definizione di contenziosi pendenti con il personale;
- **€ 567.232,00** afferiscono agli impegni assunti per l'acquisto di buoni pasto del personale dipendente.

La somma impegnata per retribuzioni lorde per il personale dipendente è pari ad **€ 12.991.151,00** di cui **€ 171.694,00** (vedi sezione Personale dipendente) sono riferiti alla quota erogata a valere sugli incentivi per la progettazione. Si rileva inoltre, per chiarezza espositiva, che la voce

incentivi per la progettazione è interamente neutralizzata in quanto iscritta anche tra le entrate alla voce **E10516 - Recuperi diversi** per un valore di pari importo.

Il rapporto tra spesa del personale e uscite correnti complessive (al netto dell'IVA su investimenti) è pari a il 41,21 %.

	2023	2022
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	19.424.829	18.762.708
TOTALE DELLE USCITE IN C/ESERCIZIO sub a)	53.485.520	47.717.034
U10833 IVA SU INVESTIMENTI	5.657.381	2.306.594
U10834 IVA SPLIT PAYMENT	446.754	347.739
U10835 SPESE PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	250.000	100.000
TOTALE USCITE AL NETTO DELL'IVA	47.131.385	44.962.701
RAPPORTO	41,21%	41,73%

Si rilevano inoltre aumenti di spesa rispetto al bilancio consuntivo 2022, nei seguenti capitoli di spesa:

- **U10462 – Servizi materiale mobile** – incremento di **€ 1.441.826,00**; è in prevalenza attribuibile al servizio di manutenzione full service dei Treni Vulcano che, nell'anno 2023 ha inciso per € 1.360.840,00 a seguito dell'erogazione dell'anticipazione pari al 30% dell'importo contrattuale; tale anticipazione sarà recuperata dalle lavorazioni effettuate nei vari anni di vigenza del contratto (ultimo anno 2027) in percentuali differenti con un incidenza pari al 50% nell'anno 2023 e poi in percentuali minori negli anni successivi.
- **U10473 – Servizi per impianti fissi** – incremento di **€ 2.674.194**; è strettamente connesso agli impegni contrattuali scaturenti dalle attività manutentive infrastrutturali necessarie per garantire adeguati livelli di sicurezza;
- **U10429 – Servizi non attribuibili** – incremento di **€ 454.250,00**; anche per l'anno 2023 tale incremento risulta strettamente connesso all'estensione per quasi l'intero anno del servizio sostitutivo dei treni tramite Bus esterni, alle spese sanitarie per visite mediche ai dipendenti e corsi di formazione specializzata per adeguamento alla normativa ANSFISA;

- **U10833 – Iva su investimenti** – Aumento pari ad **€ 3.350.787,00**; tale capitolo di spesa accoglie l'Iva split payment delle fatture inerenti gli investimenti infrastrutturali. Tale quota iva, che non può trovare allocazione all'interno dei capitoli di spesa del conto capitale, viene allocata nelle uscite in conto esercizio per essere quindi compensata dalla corrispondente voce delle entrate in conto esercizio E10521 secondo i meccanismi dello Split Payment, non costituendo quindi un costo gestionale.

Tali aumenti di costo sono stati in parte compensati dalle consistenti economie rilevabili in particolare nei seguenti capitoli di spesa:

- **U10415 – Fitto illuminazione e riscaldamento** - che registra un'economia pari ad **€ - 1.177.186,00**;
- **U10449 – Energia elettrica per la trazione** – con un'economia pari ad **€ -1.051.571,00**;

Tali capitoli, in fase di redazione del Bilancio preventivo 2023, sono stati oggetto di consistenti stanziamenti in funzioni dell'andamento dei maggiori oneri registrati nel corso dell'anno 2022 sostenuti per l'acquisto sia di carburanti e lubrificanti che di energia elettrica a parità di assorbimento o consumo. La crescita di tali costi, direttamente connessi agli sviluppi degli eventi internazionali, hanno obbligato di riflesso, alla contrazione delle spese previste per le attività manutentive, vedasi capitoli U10460/62/71/73, rinviandole di fatto ai successivi esercizi finanziari. Nel corso dell'anno 2023, in controtendenza a quanto registrato nell'esercizio finanziario precedente, tali costi hanno subito un consistente decremento attestando il costo al dato storico rimanendo stabile nel corso di tutto l'anno. Tale circostanza ha determinato di fatto l'economie sopra evidenziate.

Rispetto al bilancio previsionale 2023, (Prospetto 3) gli impegni di spesa afferenti l'esercizio sono così articolati:

- **€ 9.226.684,00** per SPESE GENERALI, con una economia di € 458.316,00;
- **€ 17.164.045,00** per ACQUISTO BENI E SERVIZI, con una economia di € 790.340,00;
- **€ 6.571.060,00** per ONERI FINANZIARI, TRIBUTARI e SERVIZIO DI CASSA, con una economia di € 13.118.940,00 (di cui 13.042.619,00 afferenti il capitolo U10833 – Iva su investimenti).

PROSPETTO 3 : RIPARTIZIONE USCITE

CODIFICA CAPITOLI	USCITE	Previsioni iniziali al 01/01/2023	Variazioni	Previsioni aggiornate	Consuntivo 2023	DIFFERENZE CONS-PREV
U10415	fitto,illuminazione e riscaldamento	€ 2.500.000	-€ 800.000	€ 1.700.000	€ 1.429.655	-€ 270.345
U10416	stampati, cancelleria e postali	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ 97.394	-€ 2.606
U10417	rimborsi viaggi e trasferte	€ 30.000	€ 20.000	€ 50.000	€ 46.825	-€ 3.175
U10418	spese di rappresentanza	€ 5.000		€ 5.000	€ 4.941	-€ 59
U10419	spese diverse (pulizia riparaz. macchine)	€ 1.900.000	-€ 100.000	€ 1.800.000	€ 1.702.020	-€ 97.980
U10421	assicurazioni	€ 600.000	€ -	€ 600.000	€ 576.890	-€ 23.110
U10422	pubblicità	€ 5.000	€ -	€ 5.000	€ -	-€ 5.000
U10423	contributi associativi	€ 35.000		€ 35.000	€ 33.200	-€ 1.800
U10424	provvigioni	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ 90.294	-€ 9.706
U10425	ced	€ 200.000	€ 30.000	€ 230.000	€ 228.557	-€ 1.443
U10426	spese giudiziarie	€ 100.000	€ 940.000	€ 1.040.000	€ 1.038.989	-€ 1.011
U10427	spese diverse, libri,giornali e pubblicazioni	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ 97.624	-€ 2.376
U10428	spese diverse -massa vestiario, sicurezza luoghi di lavoro	€ 300.000	€ -	€ 300.000	€ 298.740	-€ 1.260
U10429	prestazioni diverse	€ 2.800.000	€ 650.000	€ 3.450.000	€ 3.449.917	-€ 83
U10430	collaudi ed ispezioni	€ 100.000		€ 100.000	€ 70.253	-€ 29.747
U10441	movimento e traffico	€ 50.000	€ 20.000	€ 70.000	€ 61.384	-€ 8.616
SPESE GENERALI				€ 9.685.000	€ 9.226.684	-€ 458.316
U10449	energia elettrica per trazione	€ 2.200.000	-€ 850.000	€ 1.350.000	€ 986.360	-€ 363.640
U10450	beni per trazione	€ 2.500.000	€ -	€ 2.500.000	€ 2.406.445	-€ 93.555
U10452	noleggi materiale rotabile	€ 150.000	€ -	€ 150.000	€ 93.114	-€ 56.886
U10460	beni per materiale mobile	€ 700.000	€ 240.000	€ 940.000	€ 861.882	-€ 78.118
U10462	servizi materiale mobile	€ 3.000.000	-€ 430.000	€ 2.570.000	€ 2.495.173	-€ 74.827
U10471	beni per impianti fissi	€ 1.630.000	€ 270.000	€ 1.900.000	€ 1.777.769	-€ 122.231
U10473	servizi per impianti fissi	€ 7.344.385	€ 1.200.000	€ 8.544.385	€ 8.543.304	-€ 1.081
ACQUISTI BENI E SERVIZI				€ 17.954.385	€ 17.164.045	-€ 790.340
U10732	servizio di cassa	€ 40.000	€ -	€ 40.000	€ 39.981	-€ 19
U10833	IVA su investimenti	€ 18.700.000	€ -	€ 18.700.000	€ 5.657.381	-€ 13.042.619
U10834	I VA Split payment	€ 500.000	€ -	€ 500.000	€ 446.754	-€ 53.246
U10835	spese per split da fatture attive	€ 250.000		€ 250.000	€ 250.000	€ -
U10836	Imposte e tasse	€ 150.000	€ 50.000	€ 200.000	€ 176.945	-€ 23.055
ONERI TRIBUTARI				€ 19.690.000	€ 6.571.060	-€ 13.118.940

B.2 - Per quanto riguarda le SPESE IN CONTO CAPITALE impegnate, nell'esercizio 2023, per l'importo di € 51.319.621,00, si evidenzia quanto segue.

TITOLO II - IMPEGNI USCITE IN CONTO CAPITALE

CODIFICA CAPITOLI		2023	2022	2023 VS 2022
U21174	ACQUISTI PER INCREMENTI PATRIMONIALI	25.595.946	1.465.010	24.130.936
U21175	RINNOVI FINANZIATI CON IL FONDO COMUNE	6.727.510	809.928	5.917.582
U21178	INVESTIMENTI FINANZIATI DA REGIONE ED ALTRI ENTI	18.996.166	21.564.713	- 2.568.547
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		51.319.621	23.839.651	27.479.970

Al capitolo di spesa **U21174 – Acquisti per incrementi patrimoniali** sono stati impegnati € 25.595.946,00 relativi agli interventi di ammodernamento in corso di esecuzione finanziati con fondi statali, di cui:

- **€ 2.446.338,00** afferenti la tratta metropolitana Stesicoro-Aeroporto primo lotto opere civili;
- **€16.689.949,00** afferenti la fornitura di nr. 15 Unità di Trazione (UDT) secondo contratto applicativo;
- **€ 524.851,00** afferenti lo sviluppo di un software e hardware per migliorare il sistema di bigliettazione elettronica;
- **€ 2.760.869,00** afferenti i lavori di prolungamento della rete ferroviaria nella tratta metropolitana di Catania dalla Stazione di Misterbianco Centro alla stazione di Paternò compreso il deposito di Ardizzone;
- **€ 35.963,00** afferenti l'Adeguamento agli standard di sicurezza del sistema di rilevazione ed estrazione fumi Ferrovia Circumetnea;
- **€ 184.400,00** afferenti l'Adeguamento agli standard di sicurezza per l'implementazione sulla linea extraurbana a scartamento ridotto compresa tra la stazione di Catania Borgo e quella di Riposto di un sistema di controllo marcia treno ERTMS/ETCS di primo livello, di un sistema Apparato Centrale Computerizzato Multistazione /ACCM integrato con un sistema di Blocco Conta-Assi (BCA), adeguamento di PLA alla norma UNI 11117 e realizzazione di nuovi PLA;
- **€ 2.370.775,00** afferenti i lavori della tratta metropolitana di Catania tratta Nesima – Monte Po' decreto aiuti.
- **€ 48.787,00** afferenti i lavori del deposito Paternò;

- € 9.000,00 afferenti i lavori della tratta metropolitana di Catania tratta Borgo Nesima;
- € 6.991,00 afferenti i lavori della tratta metropolitana Monte – Po’ centro delibera Cipe 44/17;
- € 509.293,00 afferenti i lavori di ammodernamento della tratta Extraurbana Paternò – Adrano;
- € 8.730,00 afferiscono alle spese sostenute per le pubblicazioni di gare d’appalto che inizialmente imputate ai costi dell’intervento vengono quindi re introitate tra le entrate in conto capitale per il successivo addebito all’appaltatore.

Al capitolo di spesa **U21175 – Rinnovi finanziati con il Fondo comune** sono stati impegnati € 6.727.510,00 relativi agli interventi finanziati dalla L. 297/78 come di seguito specificati:

- € 2.958.092,00 – afferenti l’acquisto di nr. 13 Autobus extraurbani low entry mediante adesione all’accordo quadro Consip;
- € 470.890,00 – afferenti i lavori di manutenzione full service dei veicoli Vulcano;
- € 3.298.528,00 – afferenti l’acquisto di nr. 15 Autobus Extraurbani - Adesione Accordo all’accordo quadro Consip;

Al capitolo di spesa **U21178 – Investimenti finanziati da Regione ed altri Enti** sono stati impegnati € 18.996.166,00 relativi agli interventi finanziati dalla Regione Siciliana a valere sui fondi del PO FESR Sicilia, come di seguito specificati:

- € 6.565.483,00 afferiscono la fornitura di n. 10 UDT - elettrotreni – da adibire al trasporto pubblico per la tratta metropolitana;
- € 12.400.023,00 afferiscono la progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori 1° lotto funzionale Nesima – Misterbianco I lotto (delibera CIPE 62/2011);
- € 4.262,00 afferiscono la tratta metropolitana Stesicoro-Aeroporto lotto di completamento;
- € 26.398,00 afferenti al completamento della tratta metropolitana Nesima - Misterbianco Centro - Il Lotto.

B.3 - Per quanto concerne le USCITE PER PARTITE DI GIRO, queste sono state impegnate nel corso dell'esercizio per un ammontare pari ad € **25.781.161,00** e sono correlate, per la loro natura extra gestionale, alle dinamiche della gestione e trovano corrispondenza con le voci delle entrate in partite di giro.

TITOLO III - IMPEGNI USCITE IN PARTITE DI GIRO

	2023	2022	2023 VS 2022
1 RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI E CESSIONI STIPENDI E VARIE	25.781.161	16.747.610	9.033.551
TOTALE USCITE IN CONTO PARTITE DI GIRO	25.781.161	16.747.610	9.033.551

C - RESIDUI ATTIVI al 31/12/2023 ammontano a complessivi € **13.331.329,00** e sono così suddivisi:

➤ **ENTRATE CORRENTI € 9.383.571,00**

Tale importo complessivo deriva dalla seguente sommatoria:

TITOLO I - ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI

CODIFICA CAPITOLI		RESIDUI ATTIVI 2023
E10101	RICAVI TRAFFICO	611.658
E10102	FUORI TRAFFICO	127.306
E10307	ASSEGNAZIONI MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA	146.362
E10309	ASSEGNAZIONI MIT RINNOVI CCNL	3.875.803
E10311 - E10315	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	4.300.000
E10516-17-18-19	ALTRE ENTRATE CORRENTI	255.303
E10621	POSTE CORRETTIVE DI SPESE CORRENTI	13.319
E10520	RIMBORSI IVA	53.819
TOTALE ENTRATE CORRENTI sub a)		9.383.571

In particolare si specifica che:

- I residui attivi presenti al capitolo **E10101 – Ricavi del traffico** per **€ 611.658,00** sono costituiti in gran parte dai crediti nei confronti dei Comuni per il rilascio di abbonamenti agli studenti e in parte minore da giacenze al 31.12.2023 presso le stazioni e le agenzie di vendita autorizzate.
- I residui attivi presenti al capitolo **E10102 – Fuori Traffico** per **€ 127.306,00** sono costituiti in prevalenza da crediti sorti in corso d'anno 2023 verso il concessionario di spazi pubblicitari e non ancora riscossi;
- I residui attivi presenti al capitolo **E10307 – Assegnazioni Min. Lavoro rimborso oneri di malattia** per **€ 146.362,00** si riferiscono all'erogazione delle risorse finalizzate alla copertura dell'indennità di malattia per i lavoratori del trasporto pubblico locale, e per i quali è stata accertata la somma di € 121.362,00, quale quota pari al 20% delle annualità 2019/2020/2021 come da circolare ASSTRA n. 269/SEF/ME.El giusto prot. FCE n. 5753 del 23.05.22 nonché la quota di € 25.000,00 pari al 10% dell'annualità 2022;
- I residui attivi presenti al capitolo **E10309 – Assegnazioni MIT rinnovi CCNL** per **€ 3.875.803,00** sono relativi ai contributi in conto esercizio assegnati a copertura degli oneri scaturenti dai rinnovi contrattuali, finanziati con apposite leggi dello Stato ed in corso di erogazione, così costituiti:

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	TOTALE
LEGGE 58	10.108	84.983	189.435	680.186	696.723	1.661.435
LEGGE 47				1.568	537.472	539.040
LEGGE 296	71.182	82.556	184.022	660.752	676.816	1.675.328
TOTALE ANNUO	81.290,40	167.538,80	373.457,20	1.342.506,00	1.911.011,00	3.875.803
TOTALE RESIDUO						3.875.803

- I residui attivi presenti invece al capitolo **E10315 – Contributo C/esercizio MIT L. 108/2 art. 8 c. 12 Septies** per **€ 4.300.000,00**, si riferiscono al contributo di cui alla L. 108/2 art. 8 comma 12 Septies la cui erogazione da parte del MIT è prevista nel 2024.
- I residui attivi presenti al capitolo **E10520 – Rimborsi Iva** per **€ 53.819,00** rappresentano il credito IVA verso l'erario che è stato utilizzato in compensazione per fare fronte alla quota di debito Iva dell'esercizio 2021 presente al capitolo di spesa U10834 per € 48.779,00.

➤ **ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 3.573.756,00**

Tale importo complessivo deriva dalla seguente sommatoria:

TITOLO II - ACCERTAMENTI ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CODIFICA CAPITOLI		RESIDUI ATTIVI 2023
E21035	ASSEGNAZIONI PER INCREMENTI PATRIMONIALI	860.353
E21041	CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INVESTIMENTI	2.395.148
E21254	PROGETTAZIONE LEGGE 443/01	318.255
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		3.573.756

- **€ 860.353,00** costituiscono i crediti verso il MIT per investimenti in conto capitale ed in attesa di erogazione al 31.12.23, in particolare sono così riconducibili:
 - **€ 636.558,00** quale credito per il reintegro delle somme anticipate per la fornitura di 15 Unità di Trazione secondo contratto applicativo;
 - **€ 223.795,00** quale somma residuale sui lavori di ammodernamento della tratta extraurbana Paternò – Adrano;
- **€ 2.395.148,00** rappresentano i crediti verso la Regione Sicilia per investimenti in attesa di erogazione al 31.12.23, in particolare:
 - **€ 1.707.189,00** si riferiscono all'Assegnazione per la progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori 1° lotto funzionale Nesima-Monte Po (delibera CIPE 62/2011);

- € 687.959,00 si riferiscono all'Assegnazione per la fornitura di n. 54 U.D.T linea metro – primo contratto applicativo - POR Sicilia FESR 2014-2020- Az.04.06.02/S/R/2172.
- **€ 318.255,00** per progettazione preliminare ai sensi dell'art. 16, comma 3 della Legge 109/94 e art. 18 e segg. D.P.R. 554/99, con le integrazioni previste dall'art. 3, c. 3, del D.Lgs. 190/2002, degli interventi per il completamento del programma di ammodernamento della Ferrovia Circumetnea previsto nel 1° Programma delle infrastrutture strategiche (Delibera Cipe n. 121/2001) - Sistemi urbani e metropolitani - nodo integrato di Catania e stazione ferroviaria, compreso completamento Circumetnea. Contratto rep. N. 2057 - Raccolta n. 1177 del 03.11.2009.

➤ **PARTITE DI GIRO € 374.002,00**

TITOLO III - ACCERTAMENTI ENTRATE IN PARTITE DI GIRO

	RESIDUI ATTIVI 2023
RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI E CESSIONI STIPENDI E VARIE	374.002
TOTALE ENTRATE IN CONTO PARTITE DI GIRO	374.002

Tale importo è costituito dalle ritenute fiscali (pari ad € 25.957,00) dalle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali a carico del personale (pari ad € 140.064,00) dalle ritenute per cessione stipendi (pari ad € 17.055,00) e ritenute diverse (pari ad € 190.926,00).

D - **RESIDUI PASSIVI** al 31/12/2023 ammontano a complessivi **€ 29.200.445,00** e sono così suddivisi:

CONTO ESERCIZIO: € 20.859.332,00

Tale importo globale è così costituito:

TITOLO I - IMPEGNI USCITE CORRENTI

CODIFICA CAPITOLI	RESIDUI PASSIVI 2023
U10101	INDENNITÀ E RIMBORSI AL COMMISSARIO 98
U10102	INDENNITÀ E RIMBORSI REVISORI 553
U10211	RETRIBUZIONI PERSONALE 847.035
U10212	ONERI SOCIALI 506.755
U10213	TFR 7.713.830
U10415	FITTO, ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO 218.825
U10416	STAMPATI, CANCELLERIA, POSTALI E TELEFONICHE 46.700
U10417	RIMBORSI VIAGGI E TRASFERTE 1.368
U10418	SPESE DI RAPPRESENTANZA 227
U10419	SPESE DIVERSE (PULIZIA RIPARAZ. MACCHINE) 499.370
U10423	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI 2.500
U10424	PROVVIGIONI 28.830
U10425	CED 74.101
U10426	SPESE GIUDIZIARIE 47.593
U10427	SPESE DIVERSE, LIBRI,GIORNALI E PUBBLICAZIONI 45.234
U10428	BENI NON ATTRIBUIBILI 25.226
U10429	SERVIZI NON ATTRIBUIBILI 1.284.841
U10430	COLLAUDI ED ISPEZIONI 26.465
U10441	MOVIMENTO E TRAFFICO 41.040
U10449	ENERGIA ELETTRICA PER TRAZIONE 266.029
U10450	BENI PER TRAZIONE 308.473
U10452	NOLEGGI MATERIALE ROTABILE 68.916
U10460	BENI PER MATERIALE MOBILE 852.139
U10462	SERVIZI MATERIALE MOBILE 1.898.117
U10471	BENI PER IMPIANTI FISSI 975.883
U10473	SERVIZI PER IMPIANTI FISSI 4.931.535
U10732	SERVIZIO DI CASSA 33.487
U10833	IVA SU INVESTIMENTI 23.898
U10834	IVA SPLIT PAYMENT 44.330
U10835	SPESE PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE 10.298
U10836	IMPOSTE TASSE DIRITTI E CONTRIBUTI 34.640
U11030	POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI 994
TOTALE DELLE USCITE IN C/ESERCIZIO sub a)	
	20.859.332

➤ CONTO CAPITALE: € 7.264.324,00

Tale importo è così distinto:

TITOLO II - IMPEGNI USCITE IN CONTO CAPITALE

CODIFICA CAPITOLI		RESIDUI PASSIVI 2023
U21174	ACQUISTI PER INCREMENTI PATRIMONIALI	1.804.748
U21175	RINNOVI FINANZIATI CON IL FONDO COMUNE	4.654.589
U21178	INVESTIMENTI FINANZIATI DA REGIONE ED ALTRI ENTI	671.246
U21180	ACQUISTI EX LEGE 472/99 (ELETTROTRENI)	133.737
U21182	PROG. PRELIMINARE LEGGE OBIETTIVO	5
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		7.264.324

✓ U21174 – Acquisti per incrementi patrimoniali per € 1.804.748,00

Di cui:

- € 186.447,00 afferenti i lavori per la realizzazione del prolungamento della rete ferroviaria Circumetnea nella tratta metropolitana compresa fra le stazioni di “Giovanni XXIII” (esclusa) e “Stesicoro” (inclusa), nonché oneri inerenti l’intervento all’interno del quadro economico;
- € 592.546,00 per assegnazioni a valere sulla tratta Paternò-Adrano e deposito Paternò;
- € 130.927,00 afferenti i lavori di realizzazione della tratta Borgo - Nesima;
- € 479.990,00 afferenti i lavori di prolungamento della rete metropolitana per la tratta Galatea – Giovanni XXIII;
- € 395.686,00 afferenti ai lavori della metropolitana Stesicoro -Aeroporto I lotto;
- € 19.152,00 per lavori inerenti gli impianti di protezione automatica.

✓ U21175 – Rinnovi finanziati con il Fondo Comune ex lege 297/78 per € 4.654.589,00

di cui:

- € 331.546,00 per lavori tratta Borgo-Nesima - III atto aggiuntivo;
- € 304.180,00 per lavori tratta Giovanni- XXIII - III atto aggiuntivo;
- € 76.014,00 per lavori inerenti il rinnovo binario tratta Adrano-Bronte;
- € 116.706,00 per lavori inerenti tratta Randazzo-Rovittello;
- € 53.216,00 per lavori inerenti gli impianti di protezione automatica (passaggi a livello);
- € 4.907,00 quale quota residuale su lavori pregressi;
- € 738.668,00 – afferenti la progettazione esecutiva ed esecuzione lavori relativi agli interventi di adeguamento dell’impianto officine di Catania – Porto;
- € 71.260,00 – afferenti i lavori di ammodernamento della tratta ferroviaria tra Adrano e Bronte;
- € 2.958.092,00 – afferenti l’acquisto di nr. 13 Autobus extraurbani low entry mediante adesione all’accordo quadro Consip

✓ U21178 - Investimenti finanziati da Regione ed altri Enti per € 671.246,00

- € 671.246,00 inerenti i lavori di completamento delle tratte metropolitana Borgo-Nesima e Galatea-Giovanni XXIII;

✓ U21180 – Acquisti Ex Lege 472/99 (Elettrotreni) per Euro € 133.737,00

➤ PARTITE DI GIRO: € 1.076.789,00

Relative alle ritenute erariali e previdenziali del mese di dicembre, nonché le ritenute c/terzi.

TITOLO III - IMPEGNI USCITE IN PARTITE DI GIRO

	RESIDUI PASSIVI 2023
1 RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI E CESSIONI STIPENDI E VARIE	1.076.789
TOTALE USCITE IN CONTO PARTITE DI GIRO	1.076.789

A completamento del Rendiconto, si sottolinea altresì che:

1° L'AVANZO DI Amministrazione è risultato pari a **€ 134.458.305,00**

	Gestione Corrente	Gestione C/Capitale	Totale dell'esercizio
Avanzo d'Amministrazione della Gestione anno 2022	€ 6.771.168	€ 127.258.099	€ 134.029.267
Disavanzo/Avanzo di gestione di competenza anno 2023	-€ 723.106	€ 112.462	-€ 610.643
Radiazione Residui attivi/passivi 2023	€ 32.948	€ 1.006.732	€ 1.039.680
Avanzo di Amministrazione anno 2023	€ 6.081.011	€ 128.377.294	€ 134.458.305

I dati consuntivi del rendiconto finanziario 2023 hanno determinato un avanzo di amministrazione parte corrente di € 6.081.012,00.

2° il COEFFICIENTE RICAVI / COSTI DI TRASPORTO, è risultato pari a **31,63 %**

Ed è risultante dal rapporto fra

- a) Ricavi per € 7.332.953,00 di cui € 7.188.125,00 per introiti da traffico accertati per competenza;
- b) Impegni di spesa di parte corrente per € 23.181.081,00 al netto dei costi di infrastruttura ammontanti ad € 23.151.584,00 e dell'Iva (U10833 – U10834 pari ad € 6.104.134,00).

Alcune considerazioni finali

L'esercizio finanziario 2023 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di parte corrente di 6 Meuro, che ne consente la conseguente applicazione al bilancio preventivo dell'esercizio 2024 a fronte delle previsioni di spesa in esso stimate.

Il raggiungimento di tale risultato è stato permesso dall'incremento dei ricavi del traffico rispetto all'esercizio precedente, da considerarsi ormai avvicinarsi sensibilmente ai livelli pre-Covid, e dai ristori erogati e riconosciuti in base alla normativa introdotta a sostegno delle imprese di trasporto pubblico. Hanno contribuito, inoltre, le riduzioni di spesa per energia e carburante.

Anche i primi mesi del 2024 mostrano un andamento confortante dal lato della domanda e confermano il mantenimento dei costi di energia elettrica e gasolio a valori pre crisi energetica.

Rimane, quale punto di criticità, il livello elevato dei costi di manutenzione dell'infrastruttura ferroviaria, che incide pesantemente sul totale generale, oltre 10 Meuro di impegni di spesa assunti nel 2023.

E' proprio in quest'ottica, molteplici sono gli interventi infrastrutturali nei quali FCE si trova protagonista al fine di modernizzare la linea ferroviaria esistente e prolungare quella metropolitana.

E' opportuno rimarcare che l'obiettivo della sostenibilità economico-finanziaria nel TPL non è certamente connesso ad una ricerca esasperata del profitto, viepiù in una Gestione di tipo pubblico, ma è da inquadrare come garanzia di solidità e di efficacia del modello di business capace di generare utili da reinvestire nello sviluppo del sistema.

Digitalizzazione, informazione in real time, dematerializzazione, sostenibilità ambientale, valore sociale del servizio, sono questi alcuni dei temi principali dell'azione di FCE nel prossimo futuro per consolidare il ruolo del servizio di trasporto pubblico nell'area metropolitana catanese.

Catania, Aprile 2024

Il Dirigente Amministrativo
F.to
(Dott. Mario Lo Bello)

Il Direttore Generale
F.to
(Dott. Ing. Salvatore Fiore)



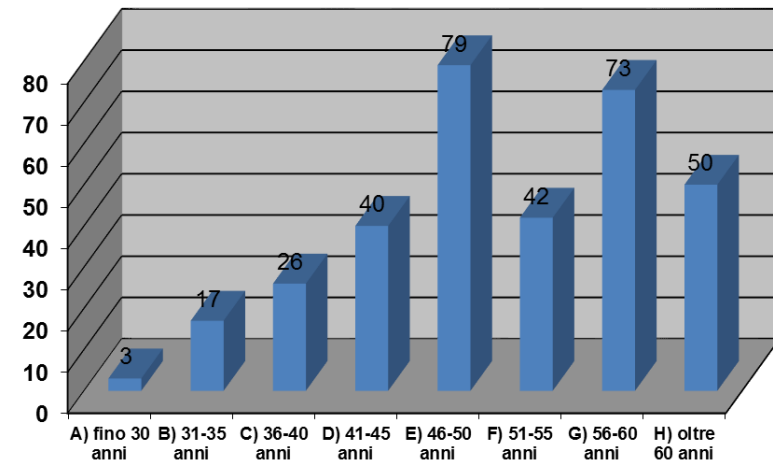
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E
DEI TRASPORTI

**GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA**

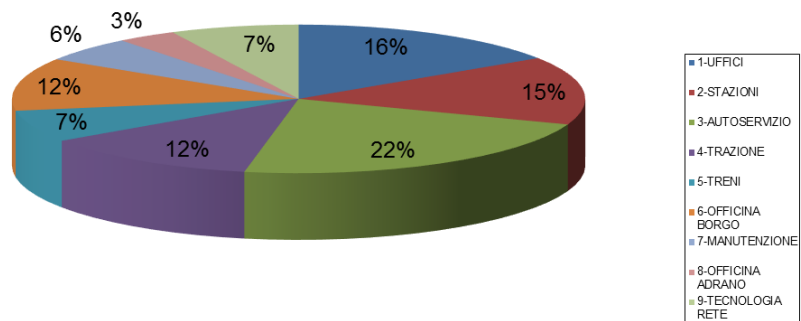
- CATANIA -

Personale Dipendente 2023

PERSONALE PER FASCE DI ETA' (NUMERICO)



PERSONALE PER CENTRO DI COSTO



GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - CATANIA					
PERSONALE IN FORZA AL 31-12-2023 PER CENTRO DI COSTO					
CENTRO DI COSTO	RUOLO T.IND.	AVV.T.IND.	T.DETERM.	DIRIGENTI	TOTALE
1-UFFICI	55				55
2-STAZIONI	49				49
3-AUTOSERVIZIO	74				74
4-TRAZIONE	41				41
5-TRENI	23				23
6-OFFICINA BORGO	39				39
7-MANUTENZIONE	18				18
8-OFFICINA ADRANO	11				11
9-TECNOLOGIA RETE	24				24
10-GUARDABARRIERE					0
13-DIRIGENTI				4	4
TOTALE COMPLESSIVO	334	0	0	4	338

1-UFFICI PER AREA	
DIREZIONE GENERALE	12
AREA AMMINISTRAZIONE	24
AREA MOVIMENTO	9
AREA INFRASTRUTTURE	10
TOTALE UFFICI	55

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - CATANIA	
DATI AL 31-12-2023	
TOTALE PERSONALE RUOLO (TEMPO INDETERMINATO)	334
TOTALE PERSONALE AVVENTIZIO (G.B.)	0
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	4
TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0
TOTALE	338
ETA' MEDIA AZIENDALE (SOLO TEMPO INDETERMINATO)	50,63
PARAMETRO MEDIO AZIENDALE (SOLO TEMPO INDETERMINATO)	162,43
ANZIANITA' DI SERVIZIO MEDIA (SOLO TEMPO INDETERMINATO)	16,00

FERROVIA CIRCUMETNEA: SPESA PERSONALE ANNO 2023 (senza oneri contributivi)
RIEPILOGO 2023

IMPIANTO	N. MEDIO	RETRIBUZIONE	STRAORDINARIO	IND. TURNO-FESTIVO	RIPOSI, NOTTURNO,	IND. REPERIBILITA', GALLERIA	PREMIO RISULTATO	DIARIA PERS. VIAGG.-TRASFERTE-MISSIONI	TOTALE
UFFICI E SERVIZI AUSILIARI *	51,92	1.806.843,72	142.018,79	27.817,08	4.940,76	56.959,98	49.446,49	31.579,25	2.119.606,07
STAZIONI	48,75	1.397.593,28	184.816,56	164.043,68	49.796,80	4.478,31	45.991,79	33.559,86	1.880.280,28
TRENI	24,25	670.000,35	101.431,05	51.654,23	4.051,94	179,43	23.708,27	79.520,00	930.545,27
TRAZIONE	41,67	1.235.042,60	146.323,92	80.854,46	18.533,34	66.812,33	39.414,76	114.815,65	1.701.797,06
OFF. FERROVIA	38,00	1.042.346,91	60.382,79	11.235,05	2.234,53	50.403,71	29.539,96	13.897,96	1.210.040,91
MANUTEN. LINEA	18,00	476.298,53	67.090,55	27.442,87	33.179,41	59.476,64	15.000,91	29.865,15	708.354,06
IMP.TECNOLOGICI	24,83	666.133,21	36.302,45	21.922,23	3.010,03	26.166,57	17.993,08	102.069,75	873.597,32
AUTOSERVIZIO	71,42	2.154.989,90	187.855,40	37.365,28	12.646,11	12.106,80	62.517,77	242.040,52	2.709.521,78
OFF. AUTOSERVIZIO	11,00	293.169,34	24.703,58	2.329,55	55,19	13.239,74	9.483,39	4.108,65	347.089,44
TOT. PER. RUOLO E T.D.	329,84	9.742.417,84	950.925,09	424.664,43	128.448,11	289.823,51	293.096,42	651.456,79	12.480.832,19
DIRIGENTI	3,75	476.375,35							476.375,35
PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-	33.943,36							33.943,36
TOTALE	333,59	10.252.736,55	950.925,09	424.664,43	128.448,11	289.823,51	293.096,42	651.456,79	12.991.150,90

* la retribuzione uffici è comprensiva anche della quota incentivi di cui all'art.113 del D.lgs. 50/2016 pari ad € 171.693,82

FERROVIA CIRCUMETNEA: SPESA PERSONALE ANNO 2022 (senza oneri contributivi)

RIEPILOGO 2022

IMPIANTO	N. MEDIO	RETRIBUZIONE	STRAORDINARIO	IND. TURNO-FESTIVO	RIPOSI, NOTTURNO,	IND. REPERIBILITA', GALLERIA	PREMIO RISULTATO	DIARIA PERS. VIAGG.- TRASFERTE-MISSIONI	TOTALE
UFFICI E SERVIZI AUSILIARI *	54	2.042.611,00	127.434,00	32.298,00	2.168,00	48.283,00	47.234,00	31.503,00	2.331.531,00
STAZIONI	58	1.467.381,00	177.075,00	148.567,00	42.862,00	7.729,00	52.212,00	23.537,00	1.919.363,00
TRENI	27	748.554,00	107.429,00	65.386,00	5.938,00	1.496,00	25.007,00	86.053,00	1.039.863,00
TRAZIONE	36	1.148.270,00	169.312,00	69.021,00	20.301,00	59.694,00	35.571,00	121.993,00	1.624.162,00
OFF. FERROVIA	36	984.606,00	52.030,00	12.836,00	956,00	50.963,00	29.706,00	9.427,00	1.140.524,00
MANUTEN. LINEA	20	487.463,00	63.038,00	31.313,00	22.680,00	60.438,00	18.932,00	31.549,00	715.413,00
IMP.TECNOLOGICI	17	540.828,00	24.751,00	16.544,00	1.488,00	23.785,00	15.724,00	77.583,00	700.703,00
AUTOSERVIZIO	67	2.012.439,00	207.797,00	29.655,00	15.866,00	7.750,00	58.889,00	234.962,00	2.567.358,00
OFF. AUTOSERVIZIO	12	292.040,00	25.724,00	3.392,00	7,00	12.969,00	9.023,00	4.055,00	347.210,00
TOT. PER. RUOLO E T.D.	327	9.724.192,00	954.590,00	409.012,00	112.266,00	273.107,00	292.298,00	620.662,00	12.386.127,00
DIRIGENTI	3	405.121,00							405.121,00
PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-	53.306,00							53.306,00
TOTALE	330	10.182.619,00	954.590,00	409.012,00	112.266,00	273.107,00	292.298,00	620.662,00	12.844.554,00

* la retribuzione uffici è comprensiva anche della quota incentivi di cui all'art.113 del D.lgs. 50/2016 pari ad € 427.774,00



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E
DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

Dati della produzione e Ricavi del traffico dell'esercizio 2023

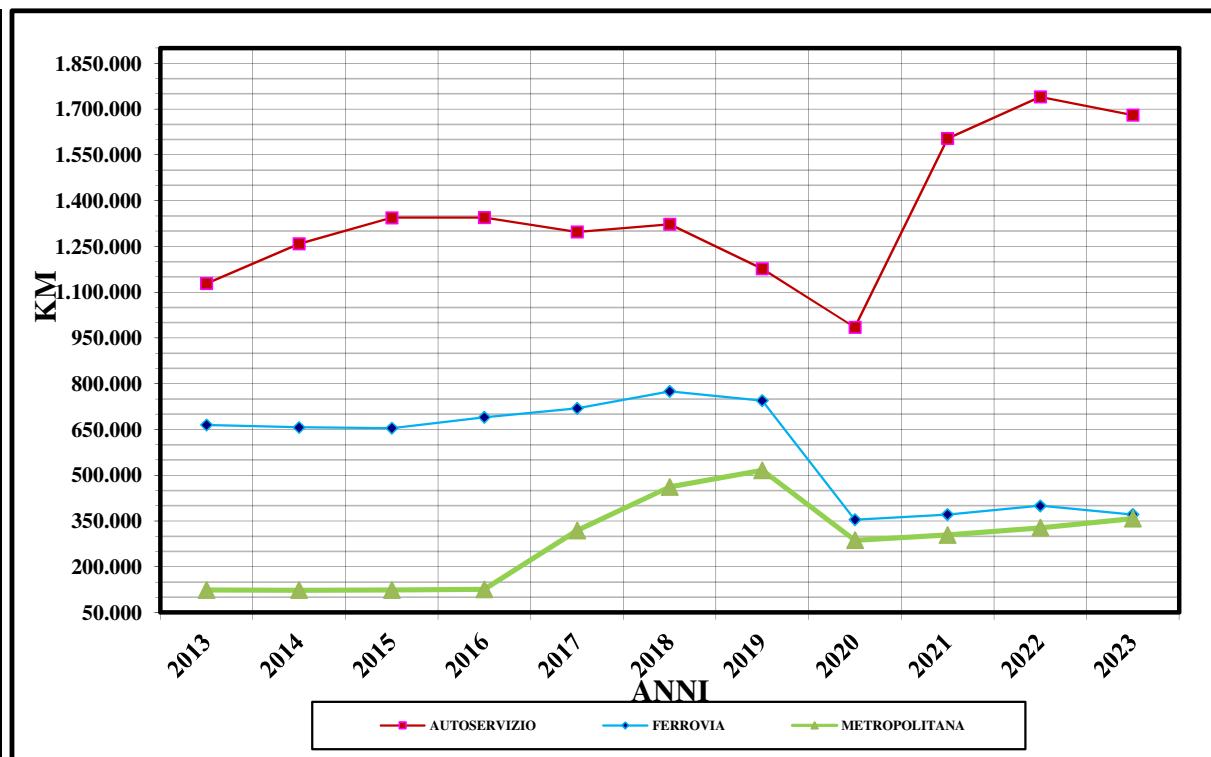
FERROVIA CIRCUMETNEA

RIEPILOGO DATI STATISTICI 2023

MESE	FERROVIA		METROPOLITANA		AUTOSERVIZIO					
	Servizio extraurbano (a)		Servizio metropolitano		Servizio extraurbano (a)		Servizio integrativo urbano (b)		TOTALI (a+b)	
	Treni	Km	Treni	Km	Corse	Km	Corse	Km	Corse	Km
Gennaio	675	30.825,00	4.496	30.986,43	3.221	124.658,00	299	4.702,00	3.520	129.360,00
Febbraio	619	28.219,00	4.444	30.628,05	3.814	143.813,00	312	4.954,40	4.126	148.767,40
Marzo	729	33.291,00	4.557	31.406,84	4.282	147.898,00	338	5.243,00	4.620	153.141,00
Aprile	621	28.359,00	4.145	28.567,34	3.871	147.846,00	312	4.767,00	4.183	152.613,00
Maggio	702	32.058,00	4.524	31.179,41	5.340	168.254,00	338	5.352,60	5.678	173.606,60
Giugno	675	30.825,00	4.364	30.076,69	3.011	118.679,00	385	6.297,10	3.396	124.976,10
Luglio	702	32.058,00	4.003	27.588,68	2.293	91.931,00	385	6.297,10	2.678	98.228,10
Agosto	702	32.058,00	3.732	25.720,94	1.958	88.441,00	386	6.244,90	2.344	94.685,90
Settembre	702	32.058,00	4.401	30.331,69	3.586	124.024,00	350	4.602,40	3.936	128.626,40
Ottobre	702	32.058,00	4.512	31.096,70	4.683	162.363,00	338	5.384,60	5.021	167.747,60
Novembre	669	30.576,00	4.354	30.007,77	4.740	168.577,00	325	5.177,50	5.065	173.754,50
Dicembre	621	28.359,00	4.366	30.090,47	3.293	128.994,00	338	5.352,60	3.631	134.346,60
TOTALI	8.119	370.744,00	51.898	357.681,02	44.092	1.615.478,00	4.106	64.375,20	48.198	1.679.853,20

RIEPILOGO PERCORRENZE KILOMETRICHE ANNUALI

ANNO	Km. Ferrovia	Km. Metropolitana	Km. Autoservizio
2013	664.821	123.496	1.127.881
2014	656.787	122.972	1.258.769
2015	653.988	123.657	1.343.889
2016	690.109	125.810	1.343.949
2017	718.828	318.425	1.297.591
2018	774.691	461.481	1.322.825
2019	744.462	516.077	1.176.471
2020	354.289	286.648	984.326
2021	370.681	304.316	1.603.019
2022	399.769	327.432	1.740.198
2023	370.744	357.681	1.679.853
TOTALE	14.933.877	4.664.777	30.099.958



GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - CATANIA

PROGRESSIVO DATI MENSILI ANNO **2023** GLOBALE (URBANO + EXTRAURBANO)

MESE	VIAGGIATORI TRASPORTATI				PRODOTTO TOTALE AL NETTO DELL'IVA	VIAGGIAT. KM	METRO/AUTOBUS /TRENO - KM
	S/A	GIORNALIERO	ABBON.	TOTALE			
ANNO 2023	2.153.447	382.387	4.288.871	6.824.705	6.534.659,41 €	54.144.610	2.408.278
ANNO 2022	2.058.640	402.572	3.665.419	6.126.631	4.598.925,73 €	43.788.166	2.467.399
DIFFERENZE IN VALORE	94.807	-20.185	623.452	698.074	1.935.733,68 €	10.356.444	-59.121
DIFFERENZE IN PERCENTUALE	4,61%	-5,01%	17,01%	11,39%	42,09%	23,65%	-2,40%

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - CATANIA

PROGRESSIVO DATI MENSILI ANNO **2023** SERVIZIO DI TRASPORTO URBANO (METROPOLITANA)

MESE	VIAGGIATORI TRASPORTATI				PRODOTTO TOTALE AL NETTO DELL'IVA	VIAGG. KM	METRO KM
	S/A	GIORNALIERO	ABBON.	TOTALE COMPLESSIVO			
ANNO 2023	1.821.443	382.387	2.944.901	5.148.731	4.171.630,36 €	25.743.655	422.056
ANNO 2022	1.771.080	402.336	2.443.592	4.617.008	2.644.150,50 €	23.039.098	395.695
DIFFERENZE IN VALORE	50.363	-19.949	501.309	531.723	1.527.479,86 €	2.704.557	26.361
DIFFERENZE IN PERCENTUALE	2,84%	-4,96%	20,52%	11,52%	57,77%	11,74%	6,66%

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - CATANIA

PROGRESSIVO DATI MENSILI ANNO **2023** SERVIZIO DI TRASPORTO EXTRAURBANO (FERROVIA - AUTOSERVIZIO)

MESE	VIAGGIATORI TRASPORTATI				PRODOTTO TOTALE AL NETTO DELL'IVA	VIAGGIAT. KM	AUTOBUS E TRENO KM
	S/A	A/R	ABBON.	TOTALE			
ANNO 2023	332.004	0	1.343.970	1.675.974	2.363.029,05 €	28.400.955	1.986.222
ANNO 2022	287.560	236	1.221.827	1.509.623	1.954.775,23 €	20.749.068	2.071.704
DIFFERENZE IN VALORE	44.444	-236	122.143	166.351	408.253,82 €	7.651.887	-85.482
DIFFERENZE IN PERCENTUALE	15,46%	-100,00%	10,00%	11,02%	20,88%	36,88%	-4,13%



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E
DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

Investimenti in corso di esecuzione

Scheda riepilogativa interventi

Scheda riepilogativa avanzamento Spesa Esercizio 2023

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026
AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Importo complessivo	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2024
1	Prolungamento della rete ferroviaria della F.C.E. nella tratta metropolitana di Catania dalla stazione "BORGO" (esclusa), alla stazione "NESIMA" (inclusa) compresa la tratta in uscita della stazione Nesima e le stazioni intermedie di "MILO", "CIBALI" e "SAN NULLO". Opere civili, impianti tecnologici e armamento.	€ 92.940.701,70	Legge 211/92	€ 600.000,00
2	Prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania dalla stazione "GIOVANNI XXIII" (esclusa), alla stazione "STESICORO" (inclusa). Opere civili, impianti tecnologici e armamento.	€ 35.534.662,55	Legge 211/92	€ -
3	Prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania, dalla stazione di Galatea (esclusa) alla stazione di Giovanni XXIII (inclusa). Armamento, impianti tecnologici e impianti sottostazione elettrica "Giovanni XXIII".	€ 19.060.000,00	POFESR 2007-2013	€ 80.000,00
4	Prolungamento della rete ferroviaria della F.C.E. nella tratta metropolitana di Catania dalla stazione "BORGO" (esclusa), alla stazione "NESIMA" (inclusa) compresa la tratta in uscita della stazione Nesima e le stazioni intermedie di "MILO", "CIBALI" e "SAN NULLO". Integrazione scale mobili, opere civili e impianti Sottostazione elettrica "Milo"	€ 11.045.000,00	POFESR 2007-2013	€ 35.830,65
5	Potenziamento e trasformazione della FCE nelle aree urbane di Catania e Misterbianco e della tratta submetropolitana fino a Paternò. Tratta compresa tra l'uscita della stazione "Nesima" e l'uscita della stazione Misterbianco Centro". Opere civili, impianti tecnologici e armamento. - 1° Lotto	€ 92.810.000,00	Delibera CIPE n. 62/2011	
6	Potenziamento e trasformazione della FCE nelle aree urbane di Catania e Misterbianco e della tratta submetropolitana fino a Paternò. Tratta compresa tra l'uscita della stazione "Nesima" e l'uscita della stazione Misterbianco Centro". Opere civili, impianti tecnologici e armamento. Completamento intero intervento	€ 124.000.000,00	Delibere CIPE n. 54/2016 (40 Meuro) e n. 44/2017 (4 Meuro) PO FESR 2014-20 Fondi resi disponibili a seguito del finanziamento su risorse del PO FESR 2007-13 (80 Meuro)	€ 30.000.000,00
7	Prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania, dalla stazione stazione Centrale FS all'Aeroporto - Tratta Stesicoro Aeroporto. Opere civili, impianti tecnologici e armamento. 1° Lotto	€ 77.305.000,00	Delibera CIPE n. 111/2006	€ 13.000.000,00
8	Prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania, dalla stazione stazione Centrale FS all'Aeroporto - Tratta Stesicoro Aeroporto. Opere civili, impianti tecnologici e armamento. Completamento intero intervento	€ 402.000.000,00	PO FESR 2014-2020 DDG n. 2315 del 19/09/2019	€ 74.084.088,04
9	Potenziamento e trasformazione della FCE nelle aree urbane di Catania e Misterbianco e della tratta submetropolitana fino a Paternò. Tratta compresa l'uscita della stazione Misterbianco Centro (esclusa) e la stazione di Paternò (inclusa)". Opere civili, impianti tecnologici e armamento. 1° Lotto - Tratta Misterbianco Centro - Belpasso (Piano Tavola)	€ 115.000.000,00	Addendum al Piano Operativo Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014-2020 - - Delibera CIPE n. 98/2017- asse Tematico C	€ 34.500.000,00

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026
AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Importo complessivo	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2024
10	Potenziamento e trasformazione della FCE nelle aree urbane di Catania e Misterbianco e della tratta submetropolitana fino a Paternò. Tratta compresa l'uscita della stazione Misterbianco Centro (esclusa) e la stazione di Paternò (inclusa)".Opere civili, impianti tecnologici e armamento. 1° Lotto - Tratta Misterbianco Centro - Belpasso (Piano Tavola)	€ 317.077.000,00	PNRR	€ 95.123.100,00
11	Potenziamento e trasformazione della FCE nelle aree urbane di Catania e Misterbianco e della tratta submetropolitana fino a Paternò. Tratta compresa l'uscita della stazione Misterbianco Centro (esclusa) e la stazione di Paternò (inclusa)".Opere civili, impianti tecnologici e armamento. 2° Lotto - Tratta Misterbianco Centro - Belpasso (Piano Tavola)	€ 236.100.000,00	Fondo opere indifferibili 2022	€ 52.924.306,50
12	Intervento per l'acquisizione materiale rotabile ad Idrogeno	€ 44.680.000,00	Fondi complementari di Ripresa e Resilienza art. 1 comma 2 del D	
13	Potenziamento e trasformazione della FCE nelle aree urbane di Catania e Misterbianco e della tratta submetropolitana fino a Paternò. Tratta compresa l'uscita della stazione Misterbianco Centro (esclusa) e la stazione di Paternò (inclusa)".Opere civili, impianti tecnologici e armamento. 3° Lotto - Deposito Officina Paternò Ardizzone	€ 41.100.000,00	In attesa finanziamento	
14	Lavori di rinnovo del binario a scartamento ridotto (950 mm),nella tratta Adrano-Bronte	€ 9.660.000,00	Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	€ 71.295,00
15	Progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori di adeguamento degli ascensori della tratta metropolitana Borgo-Galatea-Porto	€ 1.400.000,00	Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	
16	Interventi di adeguamento dell'impianto di Catania Porto, per consentire la manutenzione nel deposito delle UDT in esercizio nella metropolitana.	€ 1.170.000,00	Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	€ 500.000,00
17	Interventi di adeguamento della tratta metropolitana in esercizio al D.P.R. n. 151/2011	€ 6.486.000,00	Legge 147/2013 art1 comma 88 - D.M. 184 del 30/04/2020	€ 1.300.000,00
18	Interventi di adeguamento dell'officina ferroviaria di Catania Borgo al D.P.R. n. 151/2011	€ 1.564.873,52	Legge 145/2018 art. 1 comma 95 - D.M. 182 del 29/04/2020 per € 1.000.000 la restante parte in attesa di finanziamento	€ 1.564.873,00

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026
AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Importo complessivo	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2024
19	Implementazione sulla linea extraurbana a scartamento ridotto compresa tra la stazione di Catania Borgo e quella di Riposto di un sistema di controllo marcia treno ERTMS/ETCS di primo livello, di un sistema Apparato Centrale Computerizzato Multistazione (ACCM) integrato con un sistema di Blocco Conta-Assi (BCA), adeguamento di PLA alla norma UNI 11117 e realizzazione di nuovi PLA	€ 38.274.210,00	Legge n. 232/2016, art. 1 comma 140	€ 7.654.842,00
20	Adeguamento agli standard di sicurezza < Implementazione sulla linea extraurbana a scartamento ridotto compresa tra la stazione di Catania Borgo e quella di Riposto di un sistema di controllo marcia treno ERTMS/ETCS di primo livello, di un sistema Apparato Centrale Compiuterizzato Multistazione /ACCM) integrato con un sistema di Blocco Conta-Assi (BCA), adeguamento di PLA alla norma UNI 11117 e realizzazione di nuovi PLA	€ 20.021.600,00	FONDO COMPLEMENTARE al PNRR DM 363_2021 € 126.650.000,00	
21	Interventi per l'entrata in esercizio degli impianti ACEI di stazione, del blocco automatico elettrico, del sistema per l'autocomando ed il coordinamento degli incroci, nonché delle apparecchiature per la realizzazione del telecomando sulla linea ferroviaria extraurbana della FCE	€ 2.963.200,00	Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	
22	Adeguamento del sistema di controllo automatico del traffico e protezione marcia treno sulla linea urbana a scartamento ordinario compresa tra la stazione di Stesicoro e quella di Misterbianco Centro	€ 21.725.790,00	Legge n. 232/2016, art. 1 comma 140	
23	Adeguamento agli standard di sicurezza "Sistema di rilevazione ed estrazione fumi Ferrovia Circumetnea"	€ 4.900.000,00	FONDO COMPLEMENTARE al PNRR DM 363_2021	€ 4.900.000,00
24	Lavori di rinnovo del binario a scartamento ridotto(950 mm) con rotaie UNI 50 e traverse in c.a.p. monoblocco con contemporaneo risanamento della massicciata della tratta Misterbianco-Paternò, tra la prog. 17+033 e la prog. 24+600 copreso il piazzale della stazione Paternò	€ 10.000.000,00	Legge 145/2018 art. 1 comma 95 - D.M. 182 del 29/04/2020	
25	Lavori di ammodernamento e potenziamento della linea ferroviaria extra urbana Paternò-Adrano. Elettificazione e trasformazione della tratta a scartamento ordinario	€ 57.535.470,00	In attesa finanziamento	
26	Lavori di ammodernamento e potenziamento della linea ferroviaria extraurbana della FCE - Tratta Adrano-Randazzo - Opere civili, armamento e impianti tecnologici	€ 298.812.949,78	In attesa finanziamento	
27	Lavori di ammodernamento e potenziamento della linea ferroviaria extraurbana della FCE- Tratta Randazzo-Riposto - Opere civili, armamento e impianti tecnologici	€ 312.767.302,64	In attesa finanziamento	

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026
AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Importo complessivo	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2024
28	Fornitura di n. 10 Unità di Trazione da adibire al trasporto pubblico per la tratta metropolitana della Gestione Governativa della Ferrovia Circumetnea" di Catania. C.I.G. 7559331D45 – C.U.P. C60I17000000006	€ 42.000.000,00	Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, Asse Prioritario 4, Risultato Atteso 4.6, Azione 4.6.2	€ -
29	Fornitura di n. 15 Unità di Trazione da adibire al trasporto pubblico per la tratta metropolitana della Gestione Governativa della Ferrovia Circumetnea" di Catania	€ 59.500.000,00	D.M. 587 del 22/12/2017 "riparto del fondo per il finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del paese" di cui all'art.1, comma 140 della legge 11/12/2016, n. 232.	€ 20.000.000,00
30	Fornitura di un locotratte da impiegare per il servizio di manovra e per il recupero in linea delle elettromotrici della linea metropolitana della ferrovia circumetnea.	€ 753.446,00	Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	€ -
31	Tratta Metropolitana Ferrovia Circumetnea: Sviluppo software e acquisto hardware per unificazione sistema bigliettazione elettronica"	€ 3.500.000,00	DM 182 del 30/04/2020 - relativo alla realizzazione degli interventi nel settore dei sistemi di trasporto rapido di massa, di cui all'art. 1, comma 88, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, modificato dall'art. 1, comma 1085, legge 27/12/2017, n. 205	€ 2.000.000,00
32	Progettazione preliminare ai sensi dell'art. 16, comma 3 della legge 109/94 e art. 18 e segg. D.P.R. 554/99, con le integrazioni previste dall'art. 3, comma 3, del D.Lgs. 190/2002, degli interventi per il completamento del programma di ammodernamento della Ferrovia Circumetnea previsto nel "1° Programma delle Infrastrutture Strategiche (Delibera CIPE n. 121/2001) – Sistemi urbani e metropolitani – Nodo Integrato di Catania e Stazione ferroviaria, compreso completamento Circumetnea". CUP C32D10000120001 - CIG 26788164E4.	€ 5.000.000,00	Contratto di prestito pos. n°4479493/00 del 28/12/2005 Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea/Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. pari a € 5.000.000,00 - D.I. MITT/MEF N° 22222 del 23/12/2004.	€ -

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026
AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Importo complessivo	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2024
33	ACCORDO QUADRO CON UNICO OPERATORE ECONOMICO PER LA FORNITURA E MESSA IN SERVIZIO DI N. 15 UNITÀ DI TRAZIONE DIESEL-ELETTRICHE PER LA LINEA A SCARTAMENTO RIDOTTO DELLA FERROVIA CIRCUMETNEA - PRIMO CONTRATTO APPLICATIVO PER LA FORNITURA E MESSA IN SERVIZIO DI N. 7 UNITÀ DI TRAZIONE DIESEL-ELETTRICHE PER LA LINEA A SCARTAMENTO RIDOTTO DELLA FERROVIA CIRCUMETNEA	€ 39.097.252,66	€ 22.000.000,00 - D.M. n. 109 del 11/03/2020 MIT € 13.210.200,00 - D.D.G. n. 3646 del 19/12/2019 Regione Sicilia € 3.887.052,66 - residui Legge 297/78 – Fondo Comune	€ -
34	"Progettazione definitiva ed esecutiva degli Interventi di sostituzione di n°11 travate metalliche della Ferrovia Circumetnea ricomprese nella tratta ferroviaria Randazzo – Riposto"	€ 6.000.000,00	Legge 145/2018 art. 1 comma 95 - D.M. 182 del 29/04/2020	€ 82.518,08
	TOTALE	€ 2.551.784.458,85		€ 338.420.853,28

	PROGETTO	RUP	ATTO GIURIDICAMENTE VINCOLANTE	ESECUTORE	IMPORTO CONTRATTO	SOMME A DISPOSIZIONE	IMPORTO COMPLESSIVO	AVANZAMENTO DELLA SPESA 2023				(Certificati di pagamento)		Certificati di pagamento emessi nel 2023	SPESA RESIDUA	
								Prestazione	Contrattuale	Somme a disposizione		TOTALE				
1	Prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania dalla stazione "GIOVANNI XXIII" (esclusa), alla stazione "STESICORO" (inclusa) - Opere civili, impianti tecnologici e armamento.	NERI	Contratto 19/05/2005 Rep 64402 Racc 4304 - 1° Atto Aggiuntivo del 04/06/2007 REP 37893 RACC 21024 - 2° ATTO AGGIUNTIVO del 09/09/2014 REP 55446 RACC 34037 REG AL N. 16159/1T IL 10/09/2014 - 3° ATTO AGGIUNTIVO DEL 25/05/2015 REP 26451 RACC 8254 REG AL N. 9817/1T	TECNIS S.P.A.	€ 32 722 291,79	€ 2 812 370,76	€ 35 534 662,55	€ 32 037 160,94	97,91%	€ 2 476 438,03	88,06%	€ 34 513 598,97	97,1%	€ 0,00	€ 1 021 063,58	2,9%
2	Prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania, dalla stazione di Galeata (esclusa) alla stazione di Giovanni XXIII (inclusa) - Interventi di Completamento	PRIVITERA	Contratto 09/09/2014 Rep 55447 Racc 34038 Reg. il 10/09/2014 al n. 16160/1T	ATI TECNIS - INFRATECH	€ 17 044 559,64	€ 2 015 440,36	€ 19 060 000,00							€ 88 934,46	0,5%	
3	Prolungamento della rete ferroviaria della F.C.E. nella tratta metropolitana di Catania dalla stazione "BORGO" (esclusa), alla stazione "NESIMA" (inclusa) - Opere civili, impianti tecnologici e armamento.	BASCETTA	Contratto 19/05/2005 Rep 64400 Racc 4303 - 1° Atto Aggiuntivo del 04/06/2007 REP 37892 RACC 21023 - 2° ATTO AGGIUNTIVO del 09/09/2014 REP 55445 RACC 34036 REG AL N. 16159/1T IL 10/09/2014 - 3° ATTO AGGIUNTIVO del 25/05/2015 rep 26450 racc 8253 REG al n.9814/1T il 26/05/2015	D'Agostino Angelo Antonio Costruzioni Generali srl	€ 84 983 533,85	€ 10 992 167,63	€ 95 975 701,48	€ 84 271 583,45	99,16%	€ 10 397 156,90	94,6%	€ 94 668 740,35	98,6%		€ 1 355 961,13	1,4%
4	Prolungamento della rete ferroviaria della F.C.E. nella tratta metropolitana di Catania dalla stazione "BORGO" (esclusa), alla stazione "NESIMA" (inclusa) - Interventi di Completamento	NERI	Contratto del 08/08/2014 Rep 274446 racc 27945 Reg. il 09/08/2014 al n. 15337	ATI KONE-SIRTI-SIEMENS	€ 9 650 621,78	€ 1 394 378,22	€ 11 045 000,00	€ 9 650 621,78	100,00%	€ 1 350 630,26	96,86%	€ 11 001 252,04	99,6%	€ 477 648,17	€ 43 747,96	0,4%
5	Prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania, dalla stazione stazione Centrale FS all'Aeroporto - Tratta Stesicoro 1° lotto	NERI	Contratto del 21/10/2014 Rep 21345 racc 6193 Reg. il 31/10/2014 al n. 22710	COOPERATIVA MURATORI & CEMENTISTI - CMC DI RAVENNA SOCIETA' COOPERATIVA	€ 58 918 177,78	€ 18 386 822,22	€ 77 305 000,00	€ 37 237 821,65	63,20%	€ 1 771 519,11	9,63%	€ 39 009 340,76	50,5%	€ 2 471 454,34	€ 38 295 659,24	49,5%
6	Prolungamento della rete ferroviaria della FCE nella tratta metropolitana di Catania, dalla stazione Centrale FS all'Aeroporto - Tratta Stesicoro Aeroporto - Lotto di completamento	NERI	Contratto del 31/08/2021 Rep 4533 racc 3563 Reg. il 01/09/2021 al n. 32152 serie 1T - Catania	RTI Consorzio Stabile Medil (mandataria)	€ 363 724 107,42	€ 38 275 892,58	€ 402 000 000,00	€ 0,00	0,00%	€ 542 376,50	1,42%	€ 542 376,50	0,1%	€ 0,00	€ 401 457 623,50	99,9%
7	Potenziamento e trasformazione della FCE nelle aree urbane di Catania e Misterbianco e della tratta submetropolitana fino a Paternò. Tratta compresa tra l'uscita della stazione "Nesima" e l'uscita della stazione Misterbianco Centro".Opere civili, impianti tecnologici e armamento. 1° lotto	ZITO	Contratto del 21/10/2014 Rep 21346 racc 6194 Reg. il 31/10/2014 al n. 22711	COOPERATIVA MURATORI & CEMENTISTI - CMC DI RAVENNA SOCIETA' COOPERATIVA	€ 82 891 498,39	€ 9 916 077,60	€ 92 807 575,99	€ 72 968 144,44	88,03%	€ 5 239 187,93	52,84%	€ 78 207 332,37	84,3%	€ 11 013 865,44	€ 14 600 243,62	15,7%
8	Potenziamento e trasformazione della FCE nelle aree urbane di Catania e Misterbianco e della tratta submetropolitana fino a Paternò. Tratta compresa tra l'uscita della stazione "Nesima" e l'uscita della stazione Misterbianco Centro".Opere civili, impianti tecnologici e armamento. Lotto di completamento	BASCETTA	Contratto 20/05/2022 Rep 4924 Racc 3878 - Registrato a Catania il 26/05/2022 n. 18980 serie 1T	RTI Consorzio Stabile Medil (mandataria) + Del Bo (mandante)	€ 112 424 454,48	€ 11 575 545,52	€ 124 000 000,00	€ 0,00	0,00%	€ 347 590,48	3,0%	€ 347 590,48	0,3%		€ 123 710 798,15	99,8%
9	Affidamento della progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori di ripristino del binario a scartamento ridotto (950 mm) con rotaie UNI 50 e traverse in cap con contemporaneo risanamento della massicciata tra Adrano (km 41+305,09e Bronte (km 54+539,75)	PRIVITERA	Contratto del 13 02 2015 n. 31774 registrato a Catania in data 24/02/2015 al n. 2335 - 1° atto aggiuntivo n. rep. 32538 del 19 06 2016	Ati Francesco ventura Costruzioni Ferroviarie s.r.l. (Mandataria) e GIDAFER s.r.l. (mandante)	€ 10 566 679,06	€ 399 906,27	€ 10 966 585,33							€ 237 767,77	2,2%	
10	Fornitura di n. 10 unità di trazione per la tratta metropolitana della ferrovia Circumetnea	ZITO	Accordo Quadro in data 01 04 2019 rep. 14127 racc. 11395 e Contratto applicativo rep. 14128 racc. n. 113366	TITAGARH-FIREMA S.p.A.	€ 39 967 400,00	€ 1 300 000,00	€ 41 267 400,00	€ 39 967 400,00	100,00%	€ 305 232,83	23,5%	€ 40 272 632,83	97,6%	€ 5 524 877,30	€ -	0,0%
11	Misterbianco-Paternò	ZITO		SIS SCPA	€ 551 162 287,31	€ 57 323 845,73	€ 608 486 133,04	€ 1 412 466,33	0,26%	€ 2 832 822,79	4,9%	€ 4 245 289,12	0,7%	€ 2 783 594,83	€ 604 240 843,92	99,3%
12	Interventi di sostituzione di n. 11 travate metalliche della Ferrovia Circumetnea ricomprese nella tratta ferroviaria Randazzo - Riposto	NERI					€ 6 000 000,00							€ 5 925 434,42	98,8%	
13	Fornitura di un massimo di n. 15 unità di trazione per la tratta metropolitana della ferrovia Circumetnea	ZITO	Accordo Quadro in data 01 04 2019 rep. 14127 racc. 11395 e Il Contratto applicativo in data 27/12/2021 rep. 18327 racc. n. 14492	TITAGARH-FIREMA S.p.A.	€ 57 771 060,00	€ 1 728 940,00	€ 59 500 000,00	€ 17 964 107,66	31,10%	€ 40 256,95	2,3%	€ 18 004 364,61	30,3%	€ 17 093 834,57	€ 41 495 635,39	69,7%
14	Bigliettazione	ZITO	Accordo Quadro in data 11/02/2022, Rep. n. 3191 Rac. 2561 e I Contratto applicativo in data 27/12/2021 Rep. n. 3192 Rac. 2562	RTI Almaviva	€ 2 621 804,00	€ 180 000,00	€ 2 801 804,00	€ 524 360,80	20,00%	€ 52 337,11	29,1%	€ 576 697,91	20,6%	€ 0,00	€ 2 225 106,09	79,4%
TOTALE					€ 1 424 448 475,50	€ 156 301 386,89	€ 1 586 749 862,39					€ 321 389 215,94		€ 39 365 274,65	€ 1 234 698 819,23	



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

**BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO
ANNO 2023**

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2022 IN FORMA SINTETICA, AGGREGATA E SEMPLIFICATA

ART. 29, COMMA 1, D. LGS. 33/2013

MOVIMENTAZIONE DI CASSA NELL'ESERCIZIO 2023

	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	Avanzo di cassa
a) in c/ competenza			
1) Correnti	€ 45.738.790	€ 44.070.131	€ 1.668.659
2) C/ capitale	€ 48.176.583	€ 47.636.672	€ 539.911
3) C/ partite di giro	€ 25.556.897	€ 24.892.495	€ 664.403
Totale a)	€ 119.472.270	€ 116.599.298	€ 2.872.972
b) in c/ residui			
1) Correnti	€ 7.581.700	€ 8.136.428	-€ 554.728
2) C/capitale	€ 4.301.098	€ 393.193	€ 3.907.905
3) C/partite di giro	€ 176.091	€ 920.427	-€ 744.337
Totale b)	€ 12.058.888	€ 9.450.049	€ 2.608.840
TOTALE	€ 131.531.158	€ 126.049.346	€ 5.481.812

	Gestione Corrente	Gestione C/Capitale	Totale dell'esercizio
Avanzo d'Amministrazione della Gestione anno 2022	€ 6.771.168	€ 127.258.099	€ 134.029.267
Disavanzo/Avanzo di gestione di competenza anno 2023	-€ 723.106	€ 112.462	-€ 610.643
Radiazione Residui attivi/passivi 2023	€ 32.948	€ 1.006.732	€ 1.039.680
Avanzo di Amministrazione anno 2023	€ 6.081.011	€ 128.377.294	€ 134.458.305

(TAB. 2)

Dimostrazione avanzo di amministrazione 2023

	DENOMINAZIONE VOCI	TOTALE	C / ESERCIZIO	C / CAPITALE	PARTITE DI GIRO
I	RISCOSSIONI di cui:				
	c/competenza:	119.472.270	45.738.790	48.176.583	25.556.897
	c/residui:	12.058.888	7.581.700	4.301.098	176.091
	TOTALE RISCOSSIONI	131.531.158	53.320.489	52.477.680	25.732.988
II	PAGAMENTI di cui:				
	c/competenza:	116.599.298	44.070.131	47.636.672	24.892.495
	c/residui:	9.450.049	8.136.428	393.193	920.427
	TOTALE PAGAMENTI	126.049.346	52.206.559	48.029.865	25.812.922
III	TOTALE VARIAZIONE CASSA NELL'ESERCIZIO	5.481.812	1.113.930	4.447.815	- 79.934
IV	AVANZO / DEFICIT DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	144.845.610	16.442.842	127.620.047	782.721
V	DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31/12/2023	150.327.422	17.556.772	132.067.862	702.787
VI	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023 di cui:				
	c/competenza:	10.503.388	7.023.624	3.255.501	224.263
	c/residui:	2.827.942	2.359.947	318.255	149.739
	TOTALE RESIDUI ATTIVI	13.331.329	9.383.571	3.573.756	374.002
	(DAL RIEPILOGO DELLE ENTRATE)				
VII	TOTALE (SOMMA ALGEBRICA) TRA LE VOCI <u>V</u> E <u>VI</u>	163.658.751	26.940.343	135.641.618	1.076.789
VIII	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023				
	c/competenza:	13.987.005	9.415.389	3.682.949	888.667
	c/residui:	15.213.440	11.443.943	3.581.375	188.122
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	29.200.445	20.859.332	7.264.324	1.076.789
IX					
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	134.458.305	6.081.011	128.377.294	0

TITOLO I - ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI

CODIFICA CAPITOLI	2023	2022	2023 VS 2022	RESIDUI ATTIVI 2023
E10101 RICA VI TRAFFICO	7.188.125	4.964.162	2.223.963	611.658
E10102 FUORI TRAFFICO	144.828	133.598	11.230	127.306
E10312 SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	2.044.839	573.416	1.471.423	-
E10307 ASSEGNAZIONI MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA	25.000	121.362	- 96.362	146.362
E10309 ASSEGNAZIONI MIT RINNOVI CCNL	1.911.011	1.865.653	45.358	3.875.803
E10311 - E10315 CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	29.780.000	30.480.000	- 700.000	4.300.000
E10516-17-18-19 ALTRE ENTRATE CORRENTI	845.479	645.839	199.640	255.303
E10521-22 IVA SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE	9.694.043	6.138.829	3.555.214	-
E10621 POSTE CORRETTIVE DI SPESE CORRENTI	86.367	114.584	- 28.217	13.319
E10520 RIMBORSI IVA				53.819
TOTALE ENTRATE CORRENTI sub a)	51.719.692	45.037.443	6.682.249	9.383.571
E10622 RECUPERO 70% TFR *	1.042.721	1.557.990	- 515.269	-
TOTALE ENTRATE CORRENTI sub b)	52.762.413	46.595.433	6.166.980	9.383.571

TITOLO II - ACCERTAMENTI ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CODIFICA CAPITOLI	2023	2022	2023 VS 2022	RESIDUI ATTIVI 2023
E21035 ASSEGNAZIONI PER INCREMENTI PATRIMONIALI	31.244.970	31.540.826	- 295.856	860.353
E21036 ASSEGNAZIONI DEL FONDO COMUNE	2.635.152		2.635.152	
E21041 CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER INVESTIMENTI	17.551.962	22.234.564	- 4.682.602	2.395.148
E21254 PROGETTAZIONE LEGGE 443/01	-	-	-	318.255
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	51.432.084	53.775.390	- 2.343.306	3.573.756

TITOLO III - ACCERTAMENTI ENTRATE IN PARTITE DI GIRO

	2023	2022	2023 VS 2022	RESIDUI ATTIVI 2023
RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI E CESSIONI STIPENDI E VARIE	25.781.161	16.747.610	9.033.551	374.003
TOTALE ENTRATE IN CONTO PARTITE DI GIRO	25.781.161	16.747.610	9.033.551	374.003

TITOLO I - IMPEGNI USCITE CORRENTI

CODIFICA CAPITOLI		2023	2022	2023 VS 2022	RESIDUI PASSIVI 2023
U10101	INDENNITÀ E RIMBORSI AL COMMISSARIO	2.539	2.242	297	98
U10102	INDENNITÀ E RIMBORSI REVISORI	49.986	44.154	5.832	553
U10211	RETRIBUZIONI PERSONALE	14.339.052	13.445.270	893.782	847.035
U10212	ONERI SOCIALI	4.016.007	3.918.566	97.441	506.755
U10213	TFR	2.112.491	2.956.862	- 844.371	7.713.830
U10415	FITTO, ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO	1.429.655	2.606.841	- 1.177.186	218.825
U10416	STAMPATI, CANCELLERIA, POSTALI E TELEFONICHE	97.394	74.220	23.174	46.700
U10417	RIMBORSI VIAGGI E TRASFERTE	46.825	21.396	25.429	1.368
U10418	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.941	2.273	2.668	227
U10419	SPESE DIVERSE (PULIZIA RIPARAZ. MACCHINE)	1.702.020	1.770.184	- 68.164	499.370
U10423	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	33.200	29.931	3.269	2.500
U10424	PROVVIGIONI	90.294	98.232	- 7.938	28.830
U10425	CED	228.557	198.964	29.593	74.101
U10426	SPESE GIUDIZIARIE	1.038.989	1.073.765	- 34.776	47.593
U10427	SPESE DIVERSE, LIBRI,GIORNALI E PUBBLICAZIONI	97.624	96.652	972	45.234
U10428	BENI NON ATTRIBUIBILI	298.740	222.398	76.342	25.226
U10429	SERVIZI NON ATTRIBUIBILI	3.449.917	2.995.667	454.250	1.284.841
U10430	COLLAUDI ED ISPEZIONI	70.253	25.764	44.489	26.465
U10441	MOVIMENTO E TRAFFICO	61.384	43.003	18.381	41.040
U10449	ENERGIA ELETTRICA PER TRAZIONE	986.360	2.037.931	- 1.051.571	266.029
U10450	BENI PER TRAZIONE	2.406.445	2.449.031	- 42.586	308.473
U10452	NOLEGGI MATERIALE ROTABILE	93.114	93.731	- 617	68.916
U10460	BENI PER MATERIALE MOBILE	861.882	797.158	64.724	852.139
U10462	SERVIZI MATERIALE MOBILE	2.495.173	1.053.347	1.441.826	1.898.117
U10471	BENI PER IMPIANTI FISSI	1.777.769	2.299.635	- 521.866	975.883
U10473	SERVIZI PER IMPIANTI FISSI	8.543.304	5.869.110	2.674.194	4.931.535
U10732	SERVIZIO DI CASSA	39.981	29.085	10.896	33.487
U10833	IVA SU INVESTIMENTI	5.657.381	2.306.594	3.350.787	23.898
U10834	IVA SPLIT PAYMENT	446.754	347.739	99.015	44.330
U10835	SPESE PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	250.000	100.000	150.000	10.298
U10836	IMPOSTE TASSE DIRITTI E CONTRIBUTI	176.945	145.153	31.792	34.640
U11030	POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.656	8.015	- 4.359	994
TOTALE DELLE USCITE IN C/ESERCIZIO sub a)		53.485.520	47.717.034	5.768.486	20.859.332
E10622	RECUPERO 70% TFR *	- 1.042.721	- 1.557.990	- 515.269	
TOTALE DELLE USCITE IN C/ESERCIZIO sub b)		52.442.799	46.159.044	5.253.217	

TITOLO II - IMPEGNI USCITE IN CONTO CAPITALE

CODIFICA CAPITOLI		2023	2022	2023 VS 2022	RESIDUI PASSIVI 2023
U21174	ACQUISTI PER INCREMENTI PATRIMONIALI	25.595.946	1.465.010	24.130.936	1.804.748
U21175	RINNOVI FINANZIATI CON IL FONDO COMUNE	6.727.510	809.928	5.917.582	4.654.589
U21178	INVESTIMENTI FINANZIATI DA REGIONE ED ALTRI ENTI	18.996.166	21.564.713	- 2.568.547	671.246
U21180	ACQUISTI EX LEGE 472/99 (ELETTROTRENI)			-	133.737
U21182	PROG. PRELIMINARE LEGGE OBIETTIVO			-	5
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		51.319.621	23.839.651	27.479.970	7.264.324

TITOLO III - IMPEGNI USCITE IN PARTITE DI GIRO

	2023	2022	2023 VS 2022	RESIDUI PASSIVI 2023
1 RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI E CESSIONI STIPENDI E VARIE	25.781.161	16.747.610	9.033.551	1.076.789
TOTALE USCITE IN CONTO PARTITE DI GIRO	25.781.161	16.747.610	9.033.551	1.076.789



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO ANNO 2023

DATI RELATIVI ALLE ENTRATE ED ALLA SPESA SI SENTI DELL'ART.29, C.1/BIS

D. LGS. 33/2013

ENTRATE

Gestione Governativa FERROVIA CIRCUMETNEA - RENDICONTO FINANZIARIO 2023

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO		
COD.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE					in più	in meno	RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	ACCERT. SU RESIDUI	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONE	RISCOSSIONI		DIFFERENZA PREVISIONI	
			in più	in meno		RISCOSE	RIMASTE	ACCERTATE										in più	meno				in più	meno
	TITOLO E0 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE CATEGORIA E000 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE																							
E00000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO AL 31.12.22	134.029.268,00	0,00	0,00	134.029.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.029.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.029.268,00	0,00	0,00	134.029.268,00	0,00		
E00001	AVANZO VINCOLATO E NON APPLICATO IN CONTO CAPITALE	-94.641.359,00	0,00	0,00	-94.641.359,00	0,00	0,00	0,00	94.641.359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.641.359,00	0,00	94.641.359,00	0,00	0,00		
Totale per la CATEGORIA: E000		39.387.909,00	0,00	0,00	39.387.909,00	0,00	0,00	0,00	94.641.359,00	134.029.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.387.909,00	0,00	94.641.359,00	134.029.268,00	0,00		
Totale per il TITOLO: E0		39.387.909,00	0,00	0,00	39.387.909,00	0,00	0,00	0,00	94.641.359,00	134.029.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.387.909,00	0,00	94.641.359,00	134.029.268,00	0,00		
	TITOLO E1 TITOLO 01 ENTRATE IN CONTO ESERCIZIO CATEGORIA E101 VENDITA DI SERVIZI																							
E10101	Ricavi del traffico	5.098.500,00	0,00	0,00	5.098.500,00	6.738.745,20	449.380,15	7.188.125,35	2.089.625,35	0,00	638.226,49	0,00	475.948,99	162.277,50	638.226,49	0,00	0,00	5.736.726,49	7.214.694,19	1.477.967,70	0,00	611.657,65		
E10102	Ricavi fuori traffico	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	17.521,55	127.306,17	144.827,72	44.827,72	0,00	104.723,81	0,00	104.723,81	0,00	104.723,81	0,00	0,00	204.723,81	122.245,36	0,00	82.478,45	127.306,17		
Totale per la CATEGORIA: E101		5.198.500,00	0,00	0,00	5.198.500,00	6.756.266,75	576.686,32	7.332.953,07	2.134.453,07	0,00	742.950,30	0,00	580.672,80	162.277,50	742.950,30	0,00	0,00	5.941.450,30	7.336.939,55	1.477.967,70	82.478,45	738.963,82		
CATEGORIA E103 ASSEGNAZIONI E TRASFERIMENTI CORRENTI																								
E10307	ASS. MIN.LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	175.000,00	121.362,40	0,00	0,00	121.362,40	121.362,40	0,00	0,00	321.362,40	0,00	0,00	321.362,40	146.362,40		
E10308	Contributo M.T. per minori risorse IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E10309	ASS.MIN.TRASP.PER RINNOVO CONTRATTUALE	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	1.911.011,00	1.911.011,00	0,00	88.989,00	3.538.057,00	0,00	1.573.264,60	1.964.792,40	3.538.057,00	0,00	0,00	5.538.057,00	1.573.264,60	0,00	3.964.792,40	3.875.803,40		
E10310	Assegnazioni M.T. Per Spese Pregresse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E10311	Assegnazioni M.T. in c/ Esercizio	25.480.000,00	0,00	0,00	25.480.000,00	25.480.000,00	0,00	25.480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.480.000,00	25.480.000,00	0,00	0,00	0,00		
E10312	Sovvenzioni e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.044.839,13	0,00	2.044.839,13	2.044.839,13	0,00	388.099,57	0,00	388.099,57	0,00	388.099,57	0,00	0,00	388.099,57	2.432.938,70	2.044.839,13	0,00	0,00		
E10313	Assegnazioni M.T. per copertura disavanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E10314	Assegnazione M.T. per TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E10315	CONTRIBUTO C/ESERCIZIO MIT L.108/2 art.8 com. 12 Septies	4.300.000,00	0,00	0,00	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	9.300.000,00	5.000.000,00	0,00	4.300.000,00	4.300.000,00		
Totale per la CATEGORIA: E103		31.980.000,00	0,00	0,00	31.980.000,00	27.524.839,13	6.236.011,00	33.760.850,13	2.044.839,13	263.989,00	9.047.518,97	0,00	6.961.364,17	2.086.154,80	9.047.518,97	0,00	0,00	41.027.518,97	34.486.203,30	2.044.839,13	8.586.154,80	8.322.165,80		
CATEGORIA E105 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																								
E10515	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E10516	Recuperi e rimborsi diversi	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	529.899,42	180.495,36	710.394,78	310.394,78	0,00	49.027,53	0,00	7.125,00	41.902,53	49.027,53	0,00	0,00	449.027,53	537.024,42	87.996,89	0,00	222.397,89		
E10517	Vendita di oggetti e materiali di esercizio fuori	5.000,00	10.000,00	0,00	15.000,00	28.325,00	300,00	28.625,00	33.625,00	0,00	63,00	0,00	63,00	0,00	63,00	0,00	0,00	5.063,00	28.388,00	23.325,00	0,00	300,00		
E10518	Entrate non classificabili in altre voci	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	6.698,81	0,00	6.698,81	0,00	13.301,19	4.178,00	0,00	2.978,00	1.200,00	4.178,00	0,00	0,00	24.178,00	9.676,81	0,00	14.501,19	1.200,00		
E10519	Affitti di immobili	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	82.813,24	16.946,92	99.760,16	39.760,16	0,00	30.346,37	0,00	15.888,56	14.457,81	30.346,37	0,00	0,00	90.346,37	98.701,80	8.355,43	0,00	31.404,73		
E10520	Rimborsi I V A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.819,37	0,00	0,00	53.819,37	53.819,37	0,00	0,00	53.819,37	0,00	0,00	53.819,37	53.819,37		

ENTRATE

Gestione Governativa FERROVIA CIRCUMETNEA - RENDICONTO FINANZIARIO 2023

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO		
COD.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE					in più	in meno	RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	ACCERT. SU RESIDUI	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONE	RISCOSSIONI		DIFFERENZA PREVISIONI	
			in più	in meno		RISCOSSE	RIMASTE	ACCERTATE										in più	in meno				in più	meno
E10521	IVA SPLIT PAYMENT	22.800.000,00	0,00	0,00	22.800.000,00	9.171.331,98	0,00	9.171.331,98	0,00	13.628.668,02		0,00				0,00	0,00	22.800.000,00	9.171.331,98	0,00	13.628.668,02	0,00		
E10522	IVA REVERSE CHARGE	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	522.711,46	0,00	522.711,46	422.711,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	522.711,46	422.711,46	0,00	0,00		
Totale per la CATEGORIA: E105		23.385.000,00	10.000,00	0,00	23.395.000,00	10.341.779,91	197.742,28	10.539.522,19	806.491,40	13.641.969,21	137.434,27	0,00	26.054,56	111.379,71	137.434,27	0,00	0,00	23.522.434,27	10.367.834,47	542.388,78	13.696.988,58	309.121,99		
CATEGORIA E106 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE																								
E10621	Poste correttive di spese correnti	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	73.183,02	13.184,03	86.367,05	0,00	13.632,95	13.743,33	0,00	13.608,01	135,32	13.743,33	0,00	0,00	113.743,33	86.791,03	0,00	26.952,30	13.319,35		
E10622	RECUPERO 70% TFR (a detrarre dai residui passivi TFR)	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.042.720,79	0,00	1.042.720,79	0,00	457.279,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.042.720,79	0,00	457.279,21	0,00		
E10623	Posta Correttiva TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale per la CATEGORIA: E106		1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.115.903,81	13.184,03	1.129.087,84	0,00	470.912,16	13.743,33	0,00	13.608,01	135,32	13.743,33	0,00	0,00	1.613.743,33	1.129.511,82	0,00	484.231,51	13.319,35		
Totale per il TITOLO: E1		62.163.500,00	10.000,00	0,00	62.173.500,00	45.738.789,60	7.023.623,63	52.762.413,23	4.985.783,60	14.376.870,37	9.941.646,87	0,00	7.581.699,54	2.359.947,33	9.941.646,87	0,00	0,00	72.105.146,87	53.320.489,14	4.065.195,61	22.849.853,34	9.383.570,96		
	TITOLO E2 TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE CATEGORIA E207 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI																							
E20730	Ricavi da vendita di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale per la CATEGORIA: E207		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CATEGORIA E210 ASSEGNAZ. E TRASFERIM. DOTAZIONE PATRIMONIALE																								
E21035	Assegnazioni per incrementi patrimoniali	44.356.161,00	0,00	0,00	44.356.161,00	30.384.617,10	860.352,92	31.244.970,02	0,00	13.111.190,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.356.161,00	30.384.617,10	0,00	13.971.543,90	860.352,92		
E21036	Assegnazioni del Fondo Comune per rinnovi	7.764.736,00	3.035.714,00	0,00	10.800.450,00	2.635.151,60	0,00	2.635.151,60	0,00	8.165.298,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.764.736,00	2.635.151,60	0,00	5.129.584,40	0,00		
E21037	Assegnazioni per rinnovi ordinari autobus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E21038	Assegnazioni per attrezzature e mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E21039	Assegnazioni per scorte di magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E21040	ASSEGNAZ. LEGGE 296/06 INTERVENTI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E21041	Contributi della Regione per investimenti	106.529.943,00	0,00	0,00	106.529.943,00	15.156.814,19	2.395.147,93	17.551.962,12	0,00	88.977.980,88	4.301.097,60	0,00	4.301.097,60	0,00	4.301.097,60	0,00	0,00	110.831.040,60	19.457.911,79	0,00	91.373.128,81	2.395.147,93		
Totale per la CATEGORIA: E210		158.650.840,00	3.035.714,00	0,00	161.686.554,00	48.176.582,89	3.255.500,85	51.432.083,74	0,00	110.254.470,26	4.301.097,60	0,00	4.301.097,60	0,00	4.301.097,60	0,00	0,00	162.951.937,60	52.477.680,49	0,00	110.474.257,11	3.255.500,85		
CATEGORIA E211 RISCOSSIONE DI CREDITI																								
E21145	Rimborso IVA su investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E21147	Prelevamenti da depositi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale per la CATEGORIA: E211		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CATEGORIA E212 ACCENSIONE DI PRESTITI																								
E21248	Anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E21249	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

ENTRATE

Gestione Governativa FERROVIA CIRCUMETNEA - RENDICONTO FINANZIARIO 2023

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
COD.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE					RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	ACCERT. SU RESIDUI	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONE	RISCOSSIONI	DIFFERENZA PREVISIONI		
			in più	in meno		RISCOSE	RIMASTE	ACCERTATE								in più	in meno			in più	meno	
E21250	Sovvenzione EX LEGE 472/99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21251	Sovvenzione EX LEGE 488/99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21252	Sovvenzione Legge 211/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21253	Sovvenzione Legge 388/00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21254	Progettazione Legge 443/01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.255,00	0,00	0,00	318.255,00	318.255,00	0,00	0,00	318.255,00	0,00	0,00	318.255,00	318.255,00
Totale per la CATEGORIA: E212		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.255,00	0,00	0,00	318.255,00	318.255,00	0,00	0,00	318.255,00	0,00	0,00	318.255,00	318.255,00
Totale per il TITOLO: E2		158.650.840,00	3.035.714,00	0,00	161.686.554,00	48.176.582,89	3.255.500,85	51.432.083,74	0,00	110.254.470,26	4.619.352,60	0,00	4.301.097,60	318.255,00	4.619.352,60	0,00	0,00	163.270.192,60	52.477.680,49	0,00	110.792.512,11	3.573.755,85
	TITOLO E3 TITOLO 03 PARTITE DI GIRO CATEGORIA E313 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																					
E31351	ritenuta per scissione contabile iva Solit Pavment	22.800.000,00	0,00	0,00	22.800.000,00	9.009.565,17	25.957,42	9.035.522,59	0,00	13.764.477,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800.000,00	9.009.565,17	0,00	13.790.434,83	25.957,42
E31352	Ritenute erariali	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00	3.911.817,20	55.568,11	3.967.385,31	0,00	232.614,69	92.702,84	0,00	72.575,06	20.127,78	92.702,84	0,00	0,00	4.292.702,84	3.984.392,26	0,00	308.310,58	75.695,89
E31353	Ritenute assistenziali e previdenziali	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00	1.694.271,70	57.744,47	1.752.016,17	0,00	447.983,83	37.573,64	0,00	30.949,60	6.624,04	37.573,64	0,00	0,00	2.237.573,64	1.725.221,30	0,00	512.352,34	64.368,51
E31354	Ritenute diverse per conto terzi	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.083.189,68	46,20	1.083.235,88	0,00	916.764,12	17.009,31	0,00	0,00	17.009,31	17.009,31	0,00	0,00	2.017.009,31	1.083.189,68	0,00	933.819,63	17.055,51
E31355	Recuperi di anticipazioni e depositi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E31356	Depositi da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E31357	Recuperi di anticipaz. autorizz. e ns. depositi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
E31358	Partite in sospeso	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	9.466.606,17	250,09	9.466.856,26	0,00	533.143,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	9.466.606,17	0,00	533.393,83	250,09
E31359	Varie ed eventuali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	381.447,55	84.697,19	466.144,74	366.144,74	0,00	178.544,55	0,00	72.566,20	105.978,35	178.544,55	0,00	0,00	278.544,55	454.013,75	175.469,20	0,00	190.675,54
E31360	Dotazione economato	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale per la CATEGORIA: E313		41.360.000,00	0,00	0,00	41.360.000,00	25.556.897,47	224.263,48	25.781.160,95	366.144,74	15.944.983,79	325.830,34	0,00	176.090,86	149.739,48	325.830,34	0,00	0,00	41.685.830,34	25.732.988,33	175.469,20	16.128.311,21	374.002,96
Totale per il TITOLO: E3		41.360.000,00	0,00	0,00	41.360.000,00	25.556.897,47	224.263,48	25.781.160,95	366.144,74	15.944.983,79	325.830,34	0,00	176.090,86	149.739,48	325.830,34	0,00	0,00	41.685.830,34	25.732.988,33	175.469,20	16.128.311,21	374.002,96

Riepilogo totali per titolo

E0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	39.387.909,00	0,00	0,00	39.387.909,00	0,00	0,00	0,00	94.641.359,00	134.029.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.387.909,00	0,00	94.641.359,00	134.029.268,00	0,00
E1	TITOLO 01 ENTRATE IN CONTO ESERCIZIO	62.163.500,00	10.000,00	0,00	62.173.500,00	45.738.789,60	7.023.623,63	52.762.413,23	4.975.783,60	14.376.870,37	9.941.646,87	0,00	7.581.699,54	2.359.947,33	9.941.646,87	0,00	0,00	72.105.146,87	53.320.489,14	4.065.195,61	22.849.853,34	9.383.570,96
E2	TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	158.650.840,00	3.035.714,00	0,00	161.686.554,00	48.176.582,89	3.255.500,85	51.432.083,74	0,00	107.218.756,26	4.619.352,60	0,00	4.301.097,60	318.255,00	4.619.352,60	0,00	0,00	163.270.192,60	52.477.680,49	0,00	110.792.512,11	3.573.755,85
E3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	41.360.000,00	0,00	0,00	41.360.000,00	25.556.897,47	224.263,48	25.781.160,95	366.144,74	15.944.983,79	325.830,34	0,00	176.090,86	149.739,48	325.830,34	0,00	0,00	41.685.830,34	25.732.988,33	175.469,20	16.128.311,21	374.002,96
Totali per le entrate:		301.562.249,00	3.045.714,00	0,00	304.607.963,00	119.472.269,96	10.503.387,96	129.975.657,92	99.983.287,34	271.569.878,42	14.886.829,81	0,00	12.058.888,00	2.827.941,81	14.886.829,81	0,00	0,00	316.449.078,81	131.531.157,96	98.882.023,81	283.799.944,66	13.331.329,77

SPESE

Gestione Governativa FERROVIA CIRCUMETNEA - RENDICONTO FINANZIARIO 2023

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
COD.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE					RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA PREVISIONI		
		INIZIALI	var. in più	var. in meno	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE	TOTALI	in più	in meno						in più	in meno			in più	in meno	
	TITOLO U1 TITOLO 01 USCITE IN CONTO ESERCIZIO CATEGORIA U101 SPESE ORGANI DELLA GESTIONE																					
U10101	Indennità e rimborsi al Gestore	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.441,16	97,50	2.538,66	0,00	12.461,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	2.441,16	0,00	12.558,84	97,50
U10102	Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	49.472,27	513,50	49.985,77	0,00	14,23	165,81	0,00	125,82	39,99	165,81	0,00	0,00	50.165,81	49.598,09	0,00	567,72	553,49
Totale per categoria U101		65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	51.913,43	611,00	52.524,43	0,00	12.475,57	165,81	0,00	125,82	39,99	165,81	0,00	0,00	65.165,81	52.039,25	0,00	13.126,56	650,99
	CATEGORIA U102 SPESE PER IL PERSONALE																					
U10211	Retribuzioni lorde personale	14.600.000,00	0,00	250.000,00	14.350.000,00	13.570.470,14	768.581,50	14.339.051,64	0,00	10.948,36	134.831,30	0,00	56.378,20	78.453,10	134.831,30	0,00	0,00	14.734.831,30	13.626.848,34	0,00	1.107.982,96	847.034,60
U10212	Oneri Aziendali	4.250.000,00	0,00	50.000,00	4.200.000,00	3.534.124,93	481.881,67	4.016.006,60	0,00	183.993,40	519.869,40	0,00	494.996,40	24.873,00	519.869,40	0,00	0,00	4.769.869,40	4.029.121,33	0,00	740.748,07	506.754,67
U10213	Accantonamento TFR	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	616.531,47	1.495.959,79	2.112.491,26	0,00	487.508,74	8.456.955,38	0,00	2.239.085,63	6.217.869,75	8.456.955,38	0,00	0,00	11.056.955,38	2.855.617,10	0,00	8.201.338,28	7.713.829,54
U10214	Fondo ferie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10215	Posta Correttiva TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale per categoria U102		21.450.000,00	0,00	300.000,00	21.150.000,00	17.721.126,54	2.746.422,96	20.467.549,50	0,00	682.450,50	9.111.656,08	0,00	2.790.460,23	6.321.195,85	9.111.656,08	0,00	0,00	30.561.656,08	20.511.586,77	0,00	10.050.069,29	9.067.618,81
	CATEGORIA U104 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																					
U10415	Affitto, illuminazione e riscaldamento	2.500.000,00	0,00	800.000,00	1.700.000,00	1.260.193,63	169.461,77	1.429.655,40	0,00	270.344,60	284.869,63	0,00	222.610,76	49.363,49	271.974,25	0,00	12.895,38	2.784.869,63	1.482.804,39	0,00	1.302.065,24	218.825,26
U10416	Stampati, cancelleria e postali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	91.221,16	6.173,26	97.394,42	0,00	2.605,58	58.616,15	0,00	14.793,56	40.527,19	55.320,75	0,00	3.295,40	158.616,15	106.014,72	0,00	52.601,43	46.700,45
U10417	Rimborsi per viaggi e trasferte	30.000,00	20.000,00	0,00	50.000,00	45.457,22	1.368,00	46.825,22	0,00	3.174,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	45.457,22	15.457,22	0,00	1.368,00
U10418	Spese di rappresentanza	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.940,76	0,00	4.940,76	0,00	59,24	227,27	0,00	0,00	227,27	227,27	0,00	0,00	5.227,27	4.940,76	0,00	286,51	227,27
U10419	Spese pulizie, riparazioni macchine e varie	1.900.000,00	0,00	100.000,00	1.800.000,00	1.345.930,98	356.089,23	1.702.020,21	0,00	97.979,79	680.068,90	0,00	520.029,36	143.280,92	663.310,28	0,00	16.758,62	2.580.068,90	1.865.960,34	0,00	714.108,56	499.370,15
U10420	Spese doganali e di frontiera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10421	Assicurazioni diverse	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	576.890,30	0,00	576.890,30	0,00	23.109,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	576.890,30	0,00	23.109,70	0,00
U10422	Pubblicità	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
U10423	Contributi associativi	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	30.700,00	2.500,00	33.200,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	30.700,00	0,00	4.300,00	2.500,00
U10424	Provvigioni	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	85.172,29	5.121,77	90.294,06	0,00	9.705,94	23.758,22	0,00	49,60	23.708,63	23.758,23	0,00	0,00	123.758,22	85.221,89	0,00	38.536,33	28.830,39
U10425	C. E. D.	200.000,00	30.000,00	0,00	230.000,00	177.003,87	51.553,10	228.556,97	0,00	1.443,03	41.814,34	0,00	19.266,74	22.547,60	41.814,34	0,00	0,00	241.814,34	196.270,61	0,00	45.543,73	74.100,70
U10426	Spese giudiziarie	100.000,00	940.000,00	0,00	1.040.000,00	991.395,97	47.593,47	1.038.989,44	0,00	1.010,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	991.395,97	891.395,97	0,00	47.593,47
U10427	Spese diverse - Libri, convegni e spese per pubblicazioni gare	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	67.461,16	30.163,23	97.624,39	0,00	2.375,61	23.910,22	0,00	8.839,91	15.070,31	23.910,23	0,00	0,00	123.910,22	76.301,07	0,00	47.609,15	45.233,55
U10428	spese diverse - massa vestiario, sicurezza luoghi di lavoro	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	275.633,22	23.106,48	298.739,70	0,00	1.260,30	8.492,70	0,00	6.373,22	2.119,48	8.492,70	0,00	0,00	308.492,70	282.006,44	0,00	26.486,26	25.225,96
U10429	prestazioni diverse	2.800.000,00	650.000,00	0,00	3.450.000,00	2.538.396,43	911.520,60	3.449.917,03	0,00	82,97	1.363.415,65	0,00	990.095,23	373.320,42	1.363.415,65	0,00	0,00	4.163.415,65	3.528.491,66	0,00	634.923,99	1.284.841,02
U10430	Collaudi ed ispezioni	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	43.912,68	26.339,97	70.252,65	0,00	29.747,35	125,50	0,00	0,00	125,50	125,50	0,00	0,00	100.125,50	43.912,68	0,00	56.212,82	26.465,47
U10441	Movimento e traffico	50.000,00	20.000,00	0,00	70.000,00	47.189,02	14.194,70	61.383,72	0,00	8.616,28	28.644,98	0,00	1.800,00	26.844,98	28.644,98	0,00	0,00	78.644,98	48.989,02	0,00	29.655,96	41.039,68
U10449	Energia elettrica per trazione	2.200.000,00	0,00	850.000,00	1.350.000,00	814.091,39	172.268,49	986.359,88	0,00	363.640,12	222.577,55	0,00	128.816,68	93.760,87	222.577,55	0,00	0,00	2.422.577,55	942.908,07	0,00	1.479.669,48	266.029,36

SPESE

Gestione Governativa FERROVIA CIRCUMETNEA - RENDICONTO FINANZIARIO 2023

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
COD.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE					RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA PREVISIONI		
		INIZIALI	var. in più	var. in meno	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE	TOTALI	in più	in meno						in più	in meno			in più	in meno	
U10450	Acquisto beni per trazione	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.182.326,70	224.118,11	2.406.444,81	0,00	93.555,19	273.632,51	0,00	189.277,41	84.355,10	273.632,51	0,00	0,00	2.773.632,51	2.371.604,11	0,00	402.028,40	308.473,21
U10451	Acquisti servizi per trazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10452	Noleggi passivi di materiale rotabile	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	72.841,49	20.272,23	93.113,72	0,00	56.886,28	63.477,32	0,00	14.833,36	48.643,96	63.477,32	0,00	0,00	213.477,32	87.674,85	0,00	125.802,47	68.916,19
U10453	Spese diverse della trazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10460	Acquisti beni per materiale mobile	700.000,00	240.000,00	0,00	940.000,00	620.890,12	240.991,91	861.882,03	0,00	78.117,97	786.864,94	0,00	175.717,73	611.147,21	786.864,94	0,00	0,00	1.486.864,94	796.607,85	0,00	690.257,09	852.139,12
U10462	Acquisti servizi per materiale mobile	3.000.000,00	0,00	430.000,00	2.570.000,00	2.068.882,94	426.289,62	2.495.172,56	0,00	74.827,44	1.873.008,30	0,00	401.181,08	1.471.827,23	1.873.008,31	0,00	0,00	4.873.008,30	2.470.064,02	0,00	2.402.944,28	1.898.116,85
U10471	Acquisti beni per impianti fissi	1.630.000,00	270.000,00	0,00	1.900.000,00	1.033.807,27	743.961,26	1.777.768,53	0,00	122.231,47	741.057,26	0,00	509.135,77	231.921,49	741.057,26	0,00	0,00	2.371.057,26	1.542.943,04	0,00	828.114,22	975.882,75
U10473	Acquisti servizi per impianti fissi	7.344.385,00	1.200.000,00	0,00	8.544.385,00	5.426.535,81	3.116.768,02	8.543.303,83	0,00	1.081,17	3.937.270,53	0,00	2.122.503,48	1.814.767,05	3.937.270,53	0,00	0,00	11.281.655,53	7.549.039,29	0,00	3.732.616,24	4.931.535,07
Totale per categoria U104		26.449.385,00	3.370.000,00	2.180.000,00	27.639.385,00	19.800.874,41	6.589.855,22	26.390.729,63	0,00	1.248.655,37	10.411.831,97	0,00	5.325.323,89	5.053.558,69	10.378.882,58	0,00	32.949,40	36.861.216,97	25.126.198,30	906.853,19	12.641.871,86	11.643.413,91
CATEGORIA U107 ONERI FINANZIARI																						
U10731	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10732	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	8.443,82	31.537,02	39.980,84	0,00	19,16	1.950,40	0,00	0,00	1.950,40	1.950,40	0,00	0,00	41.950,40	8.443,82	0,00	33.506,58	33.487,42
Totale per categoria U107		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	8.443,82	31.537,02	39.980,84	0,00	19,16	1.950,40	0,00	0,00	1.950,40	1.950,40	0,00	0,00	41.950,40	8.443,82	0,00	33.506,58	33.487,42
CATEGORIA U108 ONERI TRIBUTARI																						
U10833	IVA su investimenti	18.700.000,00	0,00	0,00	18.700.000,00	5.633.482,32	23.898,27	5.657.380,59	0,00	13.042.619,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.700.000,00	5.633.482,32	0,00	13.066.517,68	23.898,27
U10834	IVA SPLIT PAYMENT	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	446.753,81	0,00	446.753,81	0,00	53.246,19	64.848,01	0,00	20.518,00	44.330,01	64.848,01	0,00	0,00	564.848,01	467.271,81	0,00	97.576,20	44.330,01
U10835	SPESE PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	10.298,04	0,00	0,00	10.298,04	10.298,04	0,00	0,00	260.298,04	250.000,00	0,00	10.298,04	10.298,04
U10836	Imposte, tasse, diritti e contributi	150.000,00	50.000,00	0,00	200.000,00	154.874,89	22.070,10	176.944,99	0,00	23.055,01	12.570,00	0,00	0,00	12.570,00	12.570,00	0,00	0,00	162.570,00	154.874,89	0,00	7.695,11	34.640,10
Totale per categoria U108		19.600.000,00	50.000,00	0,00	19.650.000,00	6.485.111,02	45.968,37	6.531.079,39	0,00	13.118.920,61	87.716,05	0,00	20.518,00	67.198,05	87.716,05	0,00	0,00	19.687.716,05	6.505.629,02	0,00	13.182.087,03	113.166,42
CATEGORIA U109 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																						
U10937	Successione - Enti Previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10938	ACCANTONAMENTO RISORSE IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10939	Fondo di riserva per spese impreviste	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
U10940	Fondo di riserva per oneri contenzioso	1.030.283,00	0,00	940.000,00	90.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.030.283,00	0,00	0,00	1.030.283,00	0,00
U10941	Fondo di riserva per spese obbligatorie derivanti da provv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10942	Spese Afferenti Esercizi Pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale per categoria U109		1.230.283,00	0,00	940.000,00	290.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.230.283,00	0,00	0,00	1.230.283,00	0,00
CATEGORIA U110 POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI																						
U11030	Poste correttive di entrate correnti	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	2.661,72	994,30	3.656,02	0,00	96.343,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	2.661,72	0,00	97.338,28	994,30
Totale per categoria U110		100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	2.661,72	994,30	3.656,02	0,00	96.343,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	2.661,72	0,00	97.338,28	994,30
Totale per titolo U1		68.934.668,00	3.420.000,00	3.420.000,00	68.934.668,00	44.070.130,94	9.415.388,87	53.485.519,81	0,00	15.449.148,19	19.613.320,31	0,00	8.136.427,94	11.443.942,98	19.580.370,92	0,00	32.949,40	88.547.988,31	52.206.558,88	906.853,19	37.248.282,60	20.859.331,85

Gestione Governativa FERROVIA CIRCUMETNEA - RENDICONTO FINANZIARIO 2023

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
COD.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE					RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA PREVISIONI		
		INIZIALI	var. in più	var. in meno	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE	TOTALI	in più	in meno						in più	in meno			in più	in meno	
	TITOLO U2 TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE CATEGORIA U211 ACQUISIZIONI PER DOTAZIONE PATRIMONIALE																					
U21178	Investimenti finanziati da Regione e altri Enti	99.187.000,00	0,00	0,00	99.187.000,00	18.829.389,18	166.776,61	18.996.165,79	0,00	80.190.834,21	504.468,98	0,00	0,00	504.468,98	504.468,98	0,00	0,00	99.691.468,98	18.829.389,18	0,00	80.862.079,80	671.245,59
U21179	Scorte di magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U21180	Acquisti ex Lege 472/99 (ELETTROTRENI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.737,53	0,00	0,00	133.737,53	133.737,53	0,00	0,00	133.737,53	0,00	0,00	133.737,53	133.737,53
U21181	Acquisti ex Lege 488/99 E 388/00 (TRENI DI SUPERFICE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U21182	progettazione preliminare legge obbiettivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,53	0,00	0,00	4,53	4,53	0,00	0,00	4,53	0,00	0,00	4,53	4,53
U21183	LEGGE 296/06 INTERVENTI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U21174	Acquisti per incrementi patrimoniali	87.812.161,00	0,00	0,00	87.812.161,00	25.037.865,14	558.080,49	25.595.945,63	0,00	62.216.215,37	1.639.860,40	0,00	393.193,07	1.246.667,33	1.639.860,40	0,00	0,00	89.452.021,40	25.431.058,21	0,00	64.020.963,19	1.804.747,82
U21175	Rinnovi finanziati con il Fondo Comune - L. 297/	4.268.420,00	3.035.714,00	0,00	7.304.134,00	3.769.417,81	2.958.092,02	6.727.509,83	0,00	576.624,17	2.703.228,95	0,00	0,00	1.696.496,86	1.696.496,86	0,00	1.006.732,09	6.971.648,95	3.769.417,81	0,00	3.202.231,14	4.654.588,88
U21176	Rinnovi finanziati con i fondi ordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U21177	Acquisti di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale per categoria U211		191.267.581,00	3.035.714,00	0,00	194.303.295,00	47.636.672,13	3.682.949,12	51.319.621,25	0,00	142.983.673,75	4.981.300,39	0,00	393.193,07	3.581.375,23	3.974.568,30	0,00	1.006.732,09	196.248.881,39	48.029.865,20	0,00	148.219.016,19	7.264.324,35
CATEGORIA U215 ESTINZIONE DI PRESTITI																						
U21580	Versamenti in deposito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U21581	Rimborsi a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U21582	Rimborsi di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale per categoria U215		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale per titolo U2		191.267.581,00	3.035.714,00	0,00	194.303.295,00	47.636.672,13	3.682.949,12	51.319.621,25	0,00	142.983.673,75	4.981.300,39	0,00	393.193,07	3.581.375,23	3.974.568,30	0,00	1.006.732,09	196.248.881,39	48.029.865,20	0,00	148.219.016,19	7.264.324,35
TITOLO U3 TITOLO 03 PARTITE DI GIRO CATEGORIA U316 USCITE PER PARTITE DI GIRO																						
U31690	Versamenti per scissione contabile iva SP	22.800.000,00	0,00	0,00	22.800.000,00	9.035.522,59	0,00	9.035.522,59	0,00	13.764.477,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.800.000,00	9.035.522,59	0,00	13.764.477,41	0,00
U31691	Ritenute erariali	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00	3.577.371,01	390.014,30	3.967.385,31	0,00	232.614,69	440.329,48	0,00	438.647,36	1.682,12	440.329,48	0,00	0,00	4.640.329,48	4.016.018,37	0,00	624.311,11	391.696,42
U31692	Ritenute assistenziali e previdenziali	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00	1.556.747,55	195.268,62	1.752.016,17	0,00	447.983,83	251.900,07	0,00	189.300,59	62.599,48	251.900,07	0,00	0,00	2.451.900,07	1.746.048,14	0,00	705.851,93	257.868,10
U31693	Ritenute diverse per conto terzi	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	992.982,58	90.253,30	1.083.235,88	0,00	916.764,12	171.386,35	0,00	165.851,10	5.535,25	171.386,35	0,00	0,00	2.171.386,35	1.158.833,68	0,00	1.012.552,67	95.788,55
U31694	Anticipazioni e depositi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774,69	0,00	0,00	774,69	774,69	0,00	0,00	774,69	0,00	0,00	774,69	774,69
U31695	Rimborsi di depositi da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U31696	Anticipazioni autorizzate e ns. depositi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
U31697	Partite in sospeso	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	9.378.111,37	88.744,89	9.466.856,26	0,00	533.143,74	138,83	0,00	0,00	138,83	138,83	0,00	0,00	10.000.138,83	9.378.111,37	0,00	622.027,46	88.883,72
U31698	Varie ed eventuali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	341.759,40	124.385,34	466.144,74	366.144,74	0,00	244.020,25	0,00	126.628,44	117.391,81	244.020,25	0,00	0,00	344.020,25	468.387,84	124.367,59	0,00	241.777,15
U31699	Dotazione economato	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

SPESE

Gestione Governativa FERROVIA CIRCUMETNEA - RENDICONTO FINANZIARIO 2023

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO	
COD.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE					RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	IMPEGNI SU RESIDUI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA PREVISIONI		
		INIZIALI	var. in più	var. in meno	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE	TOTALI								in più	in meno			in più		in meno
Totale per categoria U316		41.360.000,00	0,00	0,00	41.360.000,00	24.892.494,50	888.666,45	25.781.160,95	366.144,74	15.944.983,79	1.108.549,67	0,00	920.427,49	188.122,18	1.108.549,67	0,00	0,00	42.468.549,67	25.812.921,99	124.367,59	16.779.995,27	1.076.788,63
Totale per titolo U3		41.360.000,00	0,00	0,00	41.360.000,00	24.892.494,50	888.666,45	25.781.160,95	366.144,74	15.944.983,79	1.108.549,67	0,00	920.427,49	188.122,18	1.108.549,67	0,00	0,00	42.468.549,67	25.812.921,99	124.367,59	16.779.995,27	1.076.788,63

Riepilogo totali per titoli

U1	TITOLO 01 USCITE IN CONTO ESERCIZIO	68.934.668,00	420.000,00	3.420.000,00	68.934.668,00	44.070.130,94	9.415.388,87	53.485.519,81	0,00	15.449.148,19	19.613.320,31	0,00	8.136.427,94	11.443.942,98	19.580.370,92	0,00	32.949,40	88.547.988,31	52.206.558,88	906.853,19	37.248.282,60	20.859.331,85
U2	TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	191.267.581,00	035.714,00	0,00	194.303.295,00	47.636.672,13	3.682.949,12	51.319.621,25	0,00	142.983.673,75	4.981.300,39	0,00	393.193,07	3.581.375,23	3.974.568,30	0,00	1.006.732,09	196.248.881,39	48.029.865,20	0,00	148.219.016,19	7.264.324,35
U3	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	41.360.000,00	0,00	0,00	41.360.000,00	24.892.494,50	888.666,45	25.781.160,95	366.144,74	15.944.983,79	1.108.549,67	0,00	920.427,49	188.122,18	1.108.549,67	0,00	0,00	42.468.549,67	25.812.921,99	124.367,59	16.779.995,27	1.076.788,63
Totale per le Spese:		301.562.249,00	455.714,00	3.420.000,00	304.597.963,00	116.599.297,57	13.987.004,44	130.586.302,01	366.144,74	174.377.805,73	25.703.170,37	0,00	9.450.048,50	15.213.440,39	24.663.488,89	0,00	1.039.681,49	327.265.419,37	126.049.346,07	1.031.220,78	202.247.294,06	29.200.444,83



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E
DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

**MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
DIREZIONE GENERALE PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE**

Gestione Governativa FERROVIA CIRCUMETNEA

DETERMINA DIRIGENZIALE

PROT.N. 6244 del 03 MAG 2024

**OGGETTO: "RIACCERTAMENTO E RADIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DA INSERIRE
NEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023"**

IL SOTTOSCRITTO

Premesso che:

- Al fine dell'inserimento nel Rendiconto 2023 dei residui attivi e passivi è stata effettuata una verifica della documentazione del credito o del debito e delle motivazioni che fanno da supporto al mantenimento o all'eliminazione totale o parziale del residuo, con la collaborazione degli uffici competenti;
- Visto l'elenco dei residui attivi e passivi da riportare, predisposto dall'ufficio contabilità-bilancio, allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale, nonché le motivazioni afferenti la cancellazione degli importi più rilevanti;

DETERMINA

- Di riaccertare i residui attivi e passivi relativi agli esercizi finanziari 2022 e precedenti come risultano dall'allegato elenco;
- Di dare atto, pertanto, che il totale dei residui attivi e passivi da riportare nel Rendiconto 2023, come risulta dal predetto elenco, è il seguente:

TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE

TITOLO I	€	9.383.571,00
TITOLO II	€	3.573.756,00
TITOLO III	€	374.002,00
TOTALE GENERALE	€	13.331.329,00

TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE

TITOLO I	€	20.859.332,00
TITOLO II	€	7.264.324,00
TITOLO III	€	1.076.789,00
TOTALE GENERALE	€	29.200.445,00

- Di procedere alla radiazione dei residui attivi e passivi relativi agli esercizi finanziari 2022 e precedenti come risultano dall'allegato elenco;
- Di dare atto, pertanto, che il totale dei residui attivi e passivi radiati, come risulta dal predetto elenco, è il seguente:

TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI RADIATI € 1.039.682,00

Il Dirigente Amministrativo
Dott. Mario Lo Bello



Introduzione

Al rendiconto di gestione viene allegato l'elenco dei residui attivi e passivi, distinti per anno di provenienza. Essi sono uno degli elementi che determinano l'avanzo o disavanzo di amministrazione.

I residui attivi sono le somme accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio, mentre i residui passivi sono le somme impegnate e non pagate entro il medesimo termine.

I residui sono mantenuti previa verifica della sussistenza delle obbligazioni che li avevano generati.

Effettuata l'attività ricognitiva, in collaborazione con gli uffici competenti, si è proceduto alla cancellazione di soli residui passivi, in quanto non si sono ravvisate le ragioni del loro mantenimento, e sono stati pertanto radiati residui passivi rispettivamente per:

- € 32.950,00 - Residui passivi al Titolo I;
- € 1.006.732,00 - Residui passivi al Titolo II.

In particolare i residui passivi al Titolo I sono così individuabili:

- € 12.896,00 relativi al capitolo U10415 "Affitto, illuminazione e riscaldamento";
- € 3.295,00 relativi al capitolo di spesa U10416 "Stampati, cancelleria e postali";
- € 16.759,00 relativi al capitolo U10419 "Spese pulizie, riparazioni macchine e varie";

E vengono radiati a seguito di verifica e riconciliazione contabile con i fornitori avvenuta in corso d'anno.

La radiazione dei residui passivi al Titolo II per € 1.006.732,00 riguarda invece l'impegno 4307 dell'anno 2017 a seguito di sopravvenuta risoluzione contrattuale.

FERROVIA CIRCUMETNEA - ANALISI REDISUI ATTIVI ANNO 2023

RESIDUI ATTIVI - ENTRATE CORRENTI

Capitolo	Descrizione	Anno	Residui 2022	Radiati 2023	Riscossioni 2023	Residui 2023
E10101	Ricavi del traffico	2019	156.203		39.157	117.046
E10101		2020	46.616		4.991	41.625
E10101		2021	1.267		1.585	(318)
E10101		2022	434.140		430.216	3.924
E10101		2023				449.380
	Totale Residui		638.226	-	475.949	611.658
E10102	Ricavi fuori traffico	2022	104.724		104.724	-
E10102		2023				127.306
E10102	Totale Residui		104.724	-	104.724	127.306
E10307	Ass. Min.Lavoro Rimobroso oneri di malattia	2022	121.362			121.362
E10307		2023				25.000
	Totale Residui		121.362	-	-	146.362
E10309	Ass.Min.Trasp. per rinnovo contrattuale	2019	171.508		90.218	81.290
E10309		2020	167.539			167.539
E10309		2021	1.333.357		959.897	373.460
E10309		2022	1.865.653		523.150	1.342.503
E10309		2023				1.911.011
	Totale Residui		3.538.057		1.573.264	3.875.803
E10312	Sovvenzioni e contributi	2022	388.100		388.100	-
	Totale Residui		388.100	-	388.100	-
E10315	Contributi C/esercizio MIT L. 108/2 art. 8 c. 12 Septies	2022	5.000.000		5.000.000	-
E10315		2023				4.300.000
	Totale Residui		5.000.000	-	5.000.000	4.300.000
E10516	Recuperi e rimborsi diversi	2020	350		285	65
E10516		2021	36.504			36.504
E10516		2022	12.174		6.840	5.334
E10516		2023				180.495
	Totale Residui		49.028	-	7.126	222.398
E10517	Vendita di oggetti e materiali di esercizio fuori	2022	63		63	-
E10517		2023				300
	Totale Residui		63	-	63	300
E10518	Entrate non classificabili in altre voci	2022	4.178		2.978	1.200
	Totale Residui		4.178	-	2.978	1.200
E10519	Affitti di immobili	2020	5.259			5.259
E10519		2021	4.818			4.818
E10519		2022	20.270		15.889	4.381
E10519		2023				16.947
	Totale Residui		30.347	-	15.889	31.405
E10520	Rimborsi I V A	2014	53.819			53.820
	Totale Residui		53.819	-	-	53.820
E10621	Poste correttive di spese correnti	2021	325		264	61
E10621		2022	13.418		13.344	74
E10621		2023				13.184
	Totale Residui		13.743	-	13.608	13.319
	Totale Residui Attivi		9.941.647	-	7.581.700	9.383.571

FERROVIA CIRCUMETNEA - ANALISI REDISUI ATTIVI ANNO 2023

RESIDUI ATTIVI - ENTRATE IN PARTITE DI CAPITALE

Capitolo	Descrizione	Anno	Residui 2022	Radiati 2023	Riscossioni 2023	Residui 2023
E21035	Assegnazioni per incrementi patrimoniali	2023				860.353
	Totale Residui		-	-	-	860.353
E21041	Contributi della Regione per investimenti	2022	4.301.098		4.301.098	-
E21041		2023				2.395.148
	Totale Residui		4.301.098	-	4.301.098	2.395.148
E21254	Progettazione Legge 443/01	2021	318.255			318.255
	Totale Residui		318.255	-	-	318.255
	Totale Residui Attivi		4.619.353	-	4.301.098	3.573.756

FERROVIA CIRCUMETNEA - ANALISI REDISUI ATTIVI ANNO 2023

REDISUI ATTIVI - ENTRATE IN PARTITE DI GIRO

Capitolo	Descrizione	Anno	Residui 2022	Radiati 2023	Riscossioni 2023	Residui 2023
E31351	Ritenuta per scissione contabile Iva Split Payment	2023				25.957
	Totale Residui		-	-	-	25.957
E31352	Ritenute erariali	2016	32			35
E31352		2017	937			937
E31352		2021	97			97
E31352		2022	91.634		72.575	19.059
E31352		2023				55.568
	Totale Residui		92.700	-	72.575	75.696
E31353	Ritenute assistenziali e previdenziali	2019	917			917
E31353		2021	-			
E31353		2022	36.658		30.950	5.708
E31353		2023				57.744
	Totale Residui		37.575	-	30.950	64.369
E31354	Ritenute diverse per conto terzi	2010	822			822
E31354		2011	24			24
E31354		2012	466			466
E31354		2014	4.826			4.826
E31354		2015	897			897
E31354		2016	9.947			9.947
E31354		2021	27			27
E31354		2023				46
	Totale Residui		17.009	-	-	17.054
E31358	Varie ed eventuali	2023				250
	Totale Residui		-	-	-	250
E31359	Varie ed eventuali	2017	7.028			7.028
E31359		2018	180			180
E31359		2020	55.927			55.927
E31359		2022	115.410		72.566	42.844
E31359		2023				84.697
E31359	Totale Residui		178.545	-	72.566	190.676
	Totale Residui Attivi		325.829	-	176.091	374.002

FERROVIA CIRCUMETNEA - ANALISI REDISUI PASSIVI ANNO 2023

ELENCO RESIDUI PASSIVI - SPESE CORRENTI

Capitolo	Descrizione	Anno	Residui 2022	Radiati 2023	Liquidati 2023	Residui 2023
U10101	Indennità e rimborsi al Gestore	2023	-			98
	Totale Residui		-			98
U10102	Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti	2022	166		126	40
U10102		2023				514
	Totale Residui		166	-	126	553
U10211	Retribuzioni lorde personale	2022	134.831		56.378	78.453
U10211		2023				768.582
	Totale Residui		134.831	-	56.378	847.035
U10212	Oneri Aziendali	2022	519.869		494.996	24.873
U10212						481.882
	Totale Residui		519.869	-	494.996	506.755
U10213	Accantonamento TFR	2015	117.404		117.404	-
U10213		2016	729.920		729.920	
U10213		2017	799.981		711.033	88.948
U10213		2018	932.786		536.015	396.771
U10213		2019	1.254.532			1.254.532
U10213		2020	888.156			888.156
U10213		2021	1.293.281			1.293.281
U10213		2022	2.440.896		144.713	2.296.183
U10213		2023				1.495.960
	Totale Residui		8.456.956	-	2.239.085	7.713.830
U10415	Affitto, illuminazione e riscaldamento	2018	1.032			1.032
U10415		2019	17.877	(7.361)		10.516
U10415		2020	1.710	(1.539)		171
U10415		2021	21.773	(3.996)		17.777
U10415		2022	242.478		222.611	19.867
U10415		2023				169.462
	Totale Residui		284.870	(12.896)	222.611	218.825
U10416	Stampati, cancelleria e postali	2019	25.461	(2.777)		22.684
U10416		2020	15.699	(22)		15.677
U10416		2021	497	(497)		0
U10416		2022	16.960		14.794	2.166
U10416		2023				6.173
	Totale Residui		58.617	(3.295)	14.794	46.701
U10417	Rimborsi per viaggi e trasferte	2023				1.368
	Totale Residui			-	-	1.368
U10418	Spese di rappresentanza	2020	227			227
	Totale Residui		227	-	-	227
U10419	Spese pulizie, riparazioni macchine e varie	2017	1.900			1.900
U10419		2019	6.936	(6.936)		-
U10419		2020	950	(950)		-
U10419		2021	10.401	(8.873)		1.528
U10419		2022	659.882		520.029	139.853
U10419		2023				356.089
	Totale Residui		680.069	(16.759)	520.029	499.370
u10423	Contributi associativi	2023				2.500
	Totale Residui			-	-	2.500
U10424	Provvigioni	2018	4.549			4.549
U10424		2019	1.942			1.942
U10424		2020	4.000			4.000
U10424		2021	4.045			4.045
U10424		2022	9.222		49	9.173
U10424		2023				5.122
	Totale Residui		23.758	-	49	28.830
U10425	C. E. D.	2022	41.814		19.267	22.548
U10425		2023				51.553
	Totale Residui		41.814	-	19.267	74.101
U10426	Spese giudiziarie	2023				47.593
	Totale Residui		-	-	-	47.593
U10427	Spese diverse - Libri, convegni e spese per pubblicazioni gare d'appalto	2022	23.910		8.840	15.070
U10427		2023				30.163
	Totale Residui		23.910	-	8.840	45.234
U10428	Acquisti di beni non attribuibili	2022	8.493		6.373	2.120
U10428						23.106
	Totale Residui		8.493	-	6.373	25.226
U10429	Acquisti di servizi non attribuibili	2018	21.843		-	21.843
U10429		2019	192.032		62.499	129.533
U10429		2020	44.095		4.770	39.325
U10429		2021	90.385		22.664	67.721
U10429		2022	1.015.060		900.162	114.899
U10429		2023				911.521
	Totale Residui		1.363.415	-	990.095	1.284.841
U10430	Collaudi ed ispezioni	2022	126			126
U10430		2023				26.340
	Totale Residui		126	-	-	26.466
U10441	Movimento e traffico	2020	1.800		1.800	-
U10441		2021	10.985			10.985
U10441		2022	15.860			15.860
U10441		2023				14.195
	Totale Residui		28.645	-	1.800	41.040

FERROVIA CIRCUMETNEA - ANALISI REDISUI PASSIVI ANNO 2023

ELENCO RESIDUI PASSIVI - SPESE CORRENTI

Capitolo	Descrizione	Anno	Residui 2022	Radiati 2023	Liquidati 2023	Residui 2023
U10449	Energia elettrica per trazione	2019	5.868			5.868
U10449		2020	12.365			12.365
U10449		2022	204.344		128.817	75.528
U10449		2023				172.268
	Totale Residui		222.577	-	128.817	266.029
U10450	Acquisto beni per trazione	2021	348			348
U10450		2022	273.285		189.278	84.007
U10450		2023				224.118
	Totale Residui		273.633	-	189.278	308.473
U10452	Noleggi passivi di materiale rotabile	2021	36.401			36.401
U10452		2022	27.076		14.834	12.243
U10452		2023				20.272
	Totale Residui		63.477	-	14.834	68.916
U10460	Acquisti beni per materiale mobile	2015	530			530
U10460		2016	1.370			1.370
U10460		2017	208.672			208.672
U10460		2018	27.792			27.792
U10460		2019	2.233		16	2.217
U10460		2020	219.565		7.065	212.500
U10460		2021	26.754		3.465	23.289
U10460		2022	299.949		165.172	134.777
U10460		2023				240.992
	Totale Residui		786.865	-	175.718	852.139
U10462	Acquisti servizi per materiale mobile	2018	1.031.601			1.031.601
U10462		2019	119.062		2.425	116.637
U10462		2020	24.416			24.416
U10462		2021	101.154		31.267	69.887
U10462		2022	596.775		367.489	229.286
U10462		2023				426.289
	Totale Residui		1.873.008	-	401.181	1.898.116
U10471	Acquisti beni per impianti fissi	2016	149.296		107.636	41.660
U10471		2018	75.642		73.336	2.306
U10471		2019	18.894			18.894
U10471		2020	187.131		86.156	100.975
U10471		2021	32.502		275	32.227
U10471		2022	277.592		241.733	35.859
U10471		2023				743.961
	Totale Residui		741.057	-	509.136	975.882
U10473	Acquisti servizi per impianti fissi	2014	76.734			76.734
U10473		2018	77.298			77.298
U10473		2019	399.049			399.049
U10473		2020	209.639		40.479	169.160
U10473		2021	582.904		340.363	242.541
U10473		2022	2.591.647		1.741.661	849.986
	Totale Residui		3.937.271	-	2.122.503	4.931.535
U10732	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	2022	1.950			1.950
U10732		2023				31.537
U10732	Totale Residui		1.950	-	-	33.487
U10833	Iva su investimenti	2023				23.898
	Totale Residui		-	-	-	23.898
U10834	Iva Split Payment	2021	48.779			48.779
U10834		2022	16.069		20.518	(4.449)
	Totale Residui		64.848	-	20.518	44.330
U10835	Spese per Split da Fatture Attive	2022	10.298			10.298
	Totale Residui		10.298	-	-	10.298
U10836	Imposte, tasse, diritti e contributi	2019	11.224			11.224
U10836		2020	1.314			1.314
U10836		2022	32			32
U10836		2023				22.070
	Totale Residui		12.570	-	-	34.640
U11030	Poste correttive di entrate correnti	2023				994
	Totale Residui		-	-	-	994
	TOTALE RESIDUI IN CONTO ESERCIZIO		19.613.320	(32.950)	8.136.428	20.859.332

FERROVIA CIRCUMETNEA - ANALISI REDISUI PASSIVI ANNO 2023

RESIDUI PASSIVI - SPESE IN CONTO CAPITALE

Capitolo	Descrizione	Anno	Residui 2022	Radiati 2023	Liquidati 2023	Residui 2023
U21174	Acquisti per incrementi patrimoniali	2007	479.990			479.990
U21174		2009	2.000			2.000
U21174		2014	17.003			17.003
U21174		2015	185.131			185.131
U21174		2016	102.104			102.104
U21174		2019	18.821			18.821
U21174		2020	395.688			395.688
U21174		2021	45.930			45.930
U21174		2022	393.193		393.193	-
U21174		2023				558.080
	Totale Residui		1.639.860	-	393.193	1.804.747
U21175	Rinnovi finanziati con il Fondo Comune - L. 297	2009	125.552			125.552
U21175		2010	44.369			44.369
U21175		2011	4.907			4.907
U21175		2012	304.180			304.180
U21175		2013	331.546			331.546
U21175		2017	1.006.732	(1.006.732)		-
U21175		2018	75.946			75.946
U21175		2019	-			-
U21175		2020	69			69
U21175		2022	809.928			809.928
U21175		2023				2.958.092
	Totale Residui		2.703.229	(1.006.732)	-	4.654.589
U21178	Investimenti finanziati da Regione e altri Enti	2017	36.571			36.571
U21178		2018	28.099			28.099
U21178		2021	7.786			7.786
U21178		2022	432.013			432.013
U21178		2023				166.777
	Totale Residui		504.469	-	-	671.246
U21180	Acquisti ex Lege 472/99 (Elettrotreni)	2003	133.737			133.737
	Totale Residui		133.737	-	-	133.737
U21182	Progettazione preliminare legge obbiettivo	2021	5			5
			5	-	-	5
	TOTALE RESIDUI IN CONTO CAPITALE		4.981.300	(1.006.732)	393.193	7.264.324

FERROVIA CIRCUMETNEA - ANALISI REDISUI PASSIVI ANNO 2023

RESIDUI PASSIVI - PARTITE DI GIRO

Capitolo	Descrizione	Anno	Residui 2022	Radiati 2023	Liquidati 2023	Residui 2023
U31691	Ritenute erariali	2012	1.583			1.583
U31691		2020	97			97
U31691		2022	438.650		438.647	3
U31691		2023				390.014
	Totale Residui		440.330	-	438.647	391.697
U31692	Ritenute assistenziali e previdenziali	2010	398			398
U31692		2012	361			361
U31692		2013	3.623			3.623
U31692		2014	48.204			48.204
U31692		2015	10.013			10.013
U31692		2022	189.301		189.301	-
		2023				195.269
	Totale Residui		251.900	-	189.301	257.868
U31693	Ritenute diverse per conto terzi	2008	1.238			1.238
U31693		2011	369			369
U31693		2015	259			259
U31693		2018	676			676
U31693		2019	1.048			1.048
U31693		2020	1.794			1.794
U31693		2021	962		811	151
U31693		2022	165.040		165.040	-
U31693		2023				90.253
	Totale Residui		171.386	-	165.851	95.788
U31694	Anticipazioni e depositi	2000	775			775
	Totale Residui		775	-	-	775
U31697	Partite in sospeso	2013	139			139
U31697		2023				88.745
	Totale Residui		139	-	-	88.884
U31698	Varie ed eventuali	2009	14.024			14.024
U31698		2012	392			392
U31698		2018	90			90
U31698		2019	71.684		17.495	54.189
U31698		2020	9.112		9.112	-
U31698		2021	27.404		27.404	-
U31698		2022	121.314		72.617	48.697
		2023				124.385
	Totale Residui		244.020	-	126.628	241.777
	TOTALE RESIDUI IN PARTITE DI GIRO		1.108.550	-	920.427	1.076.789

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
2016	E10101	0,00	Ricavi del traffico	E1
2019		117.046,40		E1
2020		41.624,69		E1
2021		-317,88		E1
2022		3.924,28		E1
2023		449.380,15		E1
Totale per Capitolo	E10101	611.657,64		
2023	E10102	127.306,17	Ricavi fuori traffico	E1
Totale per Capitolo	E10102	127.306,17		
2022	E10307	121.362,40	ASS. MIN.LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA	E1
2023		25.000,00		E1
Totale per Capitolo	E10307	146.362,40		
2019	E10309	81.290,40	ASS.MIN.TRASP.PER RINNOVO CONTRATTUALE	E1
2020		167.538,80		E1
2021		373.460,20		E1
2022		1.342.503,00		E1
2023		1.911.011,00		E1
Totale per Capitolo	E10309	3.875.803,40		
2023	E10315	4.300.000,00	CONTRIBUTO C/ESERCIZIO MIT L.108/2 art.8 com. 12 Septies	E1
Totale per Capitolo	E10315	4.300.000,00		
2020	E10516	64,70	Recuperi e rimborsi diversi	E1
2021		36.504,30		E1
2022		5.333,53		E1
2023		180.495,36		E1
Totale per Capitolo	E10516	222.397,89		
2023	E10517	300,00	Vendita di oggetti e materiali di esercizio fuori	E1
Totale per Capitolo	E10517	300,00		
2022	E10518	1.200,00	Entrate non classificabili in altre voci	E1
Totale per Capitolo	E10518	1.200,00		
2020	E10519	5.259,19	Affitti di immobili	E1
2021		4.817,65		E1
2022		4.380,97		E1
2023		16.946,91		E1
Totale per Capitolo	E10519	31.404,72		
2014	E10520	53.819,37	Rimborsi I V A	E1
Totale per Capitolo	E10520	53.819,37		
2021	E10621	60,96	Poste correttive di spese correnti	E1
2022		74,36		E1
2023		13.184,03		E1
Totale per Capitolo	E10621	13.319,35		
Totale per TITOLO	E1	9.383.570,94		

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
2023	E21035	860.352,92	Assegnazioni per incrementi patrimoniali	E2
Totale per Capitolo	E21035	860.352,92		
2023	E21041	2.395.147,93	Contributi della Regione per investimenti	E2
Totale per Capitolo	E21041	2.395.147,93		
2021	E21254	318.255,00	Progettazione Legge 443/01	E2
Totale per Capitolo	E21254	318.255,00		
Totale per TITOLO	E2	3.573.755,85		

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
2023	E31351	25.957,42	ritenuta per scissione contabile iva Split Payment	E3
Totale per Capitolo	E31351	25.957,42		
2016	E31352	34,55	Ritenute erariali	E3
2017		936,88		E3
2021		97,15		E3
2022		19.059,20		E3
2023		55.568,11		E3
Totale per Capitolo	E31352	75.695,89		
2019	E31353	916,00	Ritenute assistenziali e previdenziali	E3
2022		5.708,04		E3
2023		57.744,47		E3
Totale per Capitolo	E31353	64.368,51		
2010	E31354	823,19	Ritenute diverse per conto terzi	E3
2011		23,78		E3
2012		466,00		E3
2014		4.825,54		E3
2015		897,20		E3
2016		9.947,00		E3
2021		26,60		E3
2023		46,20		E3
Totale per Capitolo	E31354	17.055,51		
2023	E31358	250,09	Partite in sospeso	E3
Totale per Capitolo	E31358	250,09		
2017	E31359	7.028,00	Varie ed eventuali	E3
2018		180,00		E3
2020		55.926,52		E3
2022		42.843,83		E3
2023		84.697,19		E3
Totale per Capitolo	E31359	190.675,54		
Totale per TITOLO	E3	374.002,96		

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
Totale Generale Residui Attivi ad Inizio Esercizio		13.331.329,75		

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
2023	U10101	97,50	Indennità e rimborsi al Gestore	U1
Totale per Capitolo	U10101	97,50		
2022	U10102	39,99	Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti	U1
2023		513,50		U1
Totale per Capitolo	U10102	553,49		
2022	U10211	78.453,10	Retribuzioni lorde personale	U1
2023		768.581,50		U1
Totale per Capitolo	U10211	847.034,60		
2022	U10212	24.873,00	Oneri Aziendali	U1
2023		481.881,67		U1
Totale per Capitolo	U10212	506.754,67		
2017	U10213	88.947,68	Accantonamento TFR	U1
2018		396.770,58		U1
2019		1.254.531,93		U1
2020		888.155,57		U1
2021		1.293.280,54		U1
2022		2.296.183,45		U1
2023		1.495.959,79		U1
Totale per Capitolo	U10213	7.713.829,54		
2018	U10415	1.031,83	Affitto, illuminazione e riscaldamento	U1
2019		10.515,97		U1
2020		170,86		U1
2021		17.777,51		U1
2022		19.867,38		U1
2023		169.461,77		U1
Totale per Capitolo	U10415	218.825,32		
2019	U10416	22.683,93	Stampati, cancelleria e postali	U1
2020		15.676,66		U1
2021		0,12		U1
2022		2.166,48		U1
2023		6.173,26		U1
Totale per Capitolo	U10416	46.700,45		
2023	U10417	1.368,00	Rimborsi per viaggi e trasferte	U1
Totale per Capitolo	U10417	1.368,00		
2020	U10418	227,27	Spese di rappresentanza	U1
Totale per Capitolo	U10418	227,27		
2017	U10419	1.900,00	Spese pulizie, riparazioni macchine e varie	U1
2021		1.528,06		U1
2022		139.852,86		U1
2023		356.089,23		U1
Totale per Capitolo	U10419	499.370,15		
2023	U10423	2.500,00	Contributi associativi	U1
Totale per Capitolo	U10423	2.500,00		
2018	U10424	4.549,43	Provvigioni	U1
2019		1.941,70		U1
2020		4.000,34		U1

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
2021	U10424	4.044,57	Provvigioni	U1
2022		9.172,59		U1
2023		5.121,77		U1
Totale per Capitolo	U10424	28.830,40		
2022	U10425	22.547,61	C. E. D.	U1
2023		51.553,10		U1
Totale per Capitolo	U10425	74.100,71		
2023	U10426	47.593,47	Spese giudiziarie	U1
Totale per Capitolo	U10426	47.593,47		
2022	U10427	15.070,32	Spese diverse - Libri, convegni e spese per pubblicazioni gare d'appalto	U1
2023		30.163,23		U1
Totale per Capitolo	U10427	45.233,55		
2022	U10428	2.119,51	spese diverse - massa vestiario, sicurezza luoghi di lavoro	U1
2023		23.106,48		U1
Totale per Capitolo	U10428	25.225,99		
2018	U10429	21.842,86	prestazioni diverse	U1
2019		129.532,63		U1
2020		39.324,95		U1
2021		67.720,89		U1
2022		114.899,09		U1
2023		911.520,60		U1
Totale per Capitolo	U10429	1.284.841,02		
2022	U10430	125,50	Collaudi ed ispezioni	U1
2023		26.339,97		U1
Totale per Capitolo	U10430	26.465,47		
2021	U10441	10.984,98	Movimento e traffico	U1
2022		15.860,00		U1
2023		14.194,70		U1
Totale per Capitolo	U10441	41.039,68		
2019	U10449	5.868,24	Energia elettrica per trazione	U1
2020		12.364,84		U1
2022		75.527,80		U1
2023		172.268,49		U1
Totale per Capitolo	U10449	266.029,37		
2021	U10450	347,73	Acquisto beni per trazione	U1
2022		84.007,37		U1
2023		224.118,11		U1
Totale per Capitolo	U10450	308.473,21		
2021	U10452	36.401,47	Noleggi passivi di materiale rotabile	U1
2022		12.242,49		U1
2023		20.272,23		U1
Totale per Capitolo	U10452	68.916,19		
2015	U10460	529,63	Acquisti beni per materiale mobile	U1
2016		1.370,20		U1
2017		208.672,48		U1
2018		27.791,60		U1
2019		2.217,35		U1

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
2020	U10460	212.500,18	Acquisti beni per materiale mobile	U1
2021		23.288,69		U1
2022		134.777,08		U1
2023		240.991,91		U1
Totale per Capitolo	U10460	852.139,12		
2018	U10462	1.031.601,34	Acquisti servizi per materiale mobile	U1
2019		116.636,80		U1
2020		24.416,03		U1
2021		69.886,91		U1
2022		229.286,15		U1
2023		426.289,62		U1
Totale per Capitolo	U10462	1.898.116,85		
2016	U10471	41.659,85	Acquisti beni per impianti fissi	U1
2018		2.306,08		U1
2019		18.894,46		U1
2020		100.975,19		U1
2021		32.226,75		U1
2022		35.859,16		U1
2023		743.961,26		U1
Totale per Capitolo	U10471	975.882,75		
2014	U10473	76.733,62	Acquisti servizi per impianti fissi	U1
2018		77.297,63		U1
2019		399.048,91		U1
2020		169.160,07		U1
2021		242.540,82		U1
2022		849.985,74		U1
2023		3.116.768,28		U1
Totale per Capitolo	U10473	4.931.535,07		
2022	U10732	1.950,40	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	U1
2023		31.537,02		U1
Totale per Capitolo	U10732	33.487,42		
2023	U10833	23.898,27	IVA su investimenti	U1
Totale per Capitolo	U10833	23.898,27		
2021	U10834	48.778,90	IVA SPLIT PAYMENT	U1
2022		-4.448,89		U1
Totale per Capitolo	U10834	44.330,01		
2022	U10835	10.298,04	SPESE PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	U1
Totale per Capitolo	U10835	10.298,04		
2019	U10836	11.224,00	Imposte, tasse, diritti e contributi	U1
2020		1.314,00		U1
2022		32,00		U1
2023		22.070,10		U1
Totale per Capitolo	U10836	34.640,10		
2023	U11030	994,30	Poste correttive di entrate correnti	U1
Totale per Capitolo	U11030	994,30		
Totale per TITOLO	U1	20.859.331,96		

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
2007	U21174	479.989,83	Acquisti per incrementi patrimoniali	U2
2009		2.000,00		U2
2014		17.003,42		U2
2015		185.130,85		U2
2016		102.104,48		U2
2019		18.821,43		U2
2020		395.687,50		U2
2021		45.929,81		U2
2022		0,01		U2
2023		558.080,49		U2
Totale per Capitolo	U21174	1.804.747,82		
2009	U21175	125.552,43	Rinnovi finanziati con il Fondo Comune - L. 297/	U2
2010		44.368,63		U2
2011		4.906,97		U2
2012		304.180,48		U2
2013		331.546,34		U2
2018		75.945,56		U2
2020		68,73		U2
2022		809.927,72		U2
2023		2.958.092,02		U2
Totale per Capitolo	U21175	4.654.588,88		
2017	U21178	36.570,95	Investimenti finanziati da Regione e altri Enti	U2
2018		28.098,69		U2
2021		7.785,50		U2
2022		432.013,84		U2
2023		166.776,61		U2
Totale per Capitolo	U21178	671.245,59		
2003	U21180	133.737,53	Acquisti ex Legge 472/99 (ELETTROTRENI)	U2
Totale per Capitolo	U21180	133.737,53		
2021	U21182	4,53	progettazione preliminare legge obbiettivo	U2
Totale per Capitolo	U21182	4,53		
Totale per TITOLO	U2	7.264.324,35		

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
2012	U31691	1.632,00	Ritenute erariali	U3
2020		97,15		U3
2021		-49,76		U3
2022		2,73		U3
2023		390.014,30		U3
Totale per Capitolo	U31691	391.696,42		
2010	U31692	398,05	Ritenute assistenziali e previdenziali	U3
2012		361,00		U3
2013		3.623,03		U3
2014		48.204,28		U3
2015		10.012,72		U3
2021		0,07		U3
2022		0,33		U3
2023		195.268,62		U3
Totale per Capitolo	U31692	257.868,10		
2008	U31693	1.238,00	Ritenute diverse per conto terzi	U3
2011		368,90		U3
2015		259,20		U3
2018		676,34		U3
2019		1.048,26		U3
2020		1.793,61		U3
2021		150,95		U3
2022		-0,01		U3
2023		90.253,30		U3
Totale per Capitolo	U31693	95.788,55		
2000	U31694	774,69	Anticipazioni e depositi	U3
Totale per Capitolo	U31694	774,69		
2013	U31697	138,83	Partite in sospeso	U3
2023		88.744,89		U3
Totale per Capitolo	U31697	88.883,72		
2009	U31698	14.024,07	Varie ed eventuali	U3
2012		391,52		U3
2018		90,00		U3
2019		54.189,00		U3
2022		48.697,22		U3
2023		124.385,34		U3
Totale per Capitolo	U31698	241.777,15		
Totale per TITOLO	U3	1.076.788,63		

Anno Impegno	Capitolo	Importo	Descrizione	Titolo
Totale Generale Residui Attivi ad Inizio Esercizio		29.200.444,94		



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E
DEI TRASPORTI

**GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA**

- CATANIA -

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2023
RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO 2023

Gestione Governativa
Ferrovia Circumetnea

VERBALE N. 1 /2024

Presso la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, l'anno 2024, il giorno 5 del mese di febbraio, alle ore 10.45, 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.

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 procede con il seguente ordine del giorno:

Riconciliazione saldo cassa / estratto conto bancario al 31/12/2023

FCE	EURO	EURO
In Banca D'Italia al 01/01/23	€ 144.845.610,23	
Mandati in c/competenza (ultimo mandato emesso n. 4.120 del 31/12/23)		€ 116.592.118,48
Mandati in c/residui (ultimo mandato emesso n. 4.016 del 19/12/23)		€ 9.457.227,59
Ammontare mandati emessi		€ 126.049.346,07
Reversali in competenza (ultima reversale emessa n. 2.646 del 31/12/23)	€ 119.472.269,96	
Reversali a residui (ultima reversale emessa n. 2.590 del 29/12/23)	€ 12.058.888,00	
Ammontare reversali emesse	€ 131.531.157,96	
Saldo di cassa al 31/12/2023		€ 150.327.422,12

Il saldo di cassa sopra riportato di € 150.327.422,12, derivante dal giornale di cassa tenuto dalla Gestione

Governativa, concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia Spa alla data del 31/12/2023, pari ad € 150.327.422,12.

E' bene precisare che, nell'ambito del saldo di cassa (€ 150.327.422,12) dell'Istituto Tesoriere, la somma pari ad € 126.363.709,69 relativa a risorse vincolate risultano così ripartite:

- € 79.405.595,98 è relativo a risorse vincolate, in specifico appostamento al Fondo vincolato n. 11 denominato "Fondo Regione Siciliana";

CONTO VINCOLATO N. 11 - Regione Siciliana	EURO	
Saldo di cassa al 01/01/23	€	70.517.857,18
Ammontare mandati emessi		€ 19.710.879,24
Ammontare reversali emesse	€	28.598.618,04
Saldo di cassa al 31/12/2023		€ 79.405.595,98
TOTALE A PAREGGIO	€	99.116.475,22

- € 27.928.012,93 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 01/01/23	€	22.418.006,96
Ammontare mandati emessi		€ 20.169.446,68
Ammontare reversali emesse	€	25.679.452,65
Saldo di cassa al 31/12/23		€ 27.928.012,93
TOTALE	€	48.097.459,61

- € 6.401.483,65 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 01/01/23	€	7.535.749,86
Ammontare mandati emessi		€ 3.769.417,81
Ammontare reversali emesse	€	2.635.151,60
Saldo di cassa al 31/12/23		€ 6.401.483,65
TOTALE	€	10.170.901,46

Fondo Complementare PNRR;

CONTO VINCOLATO N. 14 - Fondo Complementare PNRR	EURO	EURO
saldo di cassa iniziale (31/12/23)	€ 12.665.000,00	
Ammontare mandati emessi		€ 42.304,77
Ammontare reversali emesse	€ 5.921,90	€ -
<i>Saldo di cassa al 31/12/22</i>		<i>€ 12.628.617,13</i>
TOTALE	€ 12.670.921,90	€ 12.670.921,90

L'importo di € 732.512,26 (rif. "Somme riservate") è relativo a due atti di pignoramento per contenziosi legali ancora in essere alla data del 31.12.2023, promossi rispettivamente da:

- “Collini Lavori S.p.a.” per un importo di € 724.953,76 (cfr. nota Avvocatura dello Stato n. 9551 del 12/02/2020, prot. FCE n. 2366 del 12/02/2020).
- Dipendenti FCE, per un importo di € 7.558,50 (cfr. nota Avvocatura dello Stato n.55884 del 11/09/2019, prot. FCE n.11377 del 11/09/2019).

CONCORDANZA CON IL SALDO BANCA D'ITALIA AL 29.12.2023

Il Collegio prende atto della concordanza con il saldo della Banca d'Italia alla data del 29 dicembre 2023, come da comunicazione dell'istituto cassiere Credit Agricole Italia Spa, acquisita dalla Gestione in data 5 febbraio 2024, come di seguito evidenziato nella tabella che segue:

Saldo <u>Credit Agricole Italia Spa al 29/12/2023</u>	Euro 148.579.372,55
Saldo definitivo Banca d'Italia al 29/12/2023	Euro 150.314.568,92
differenza	Euro – 1.735.196,37

La differenza di – 1.735.196,37 euro è da attribuire alle reversali di incasso numero 2641-2642 del 31/12/2023 di importo rispettivamente pari ad euro 791.014,55 ed euro 944.181,82 emesse dalla Gestione e non ancora contabilizzate dall'istituto cassiere Credit Agricole Italia Spa alla data del 29 dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13.30 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio dei Revisori

Wanderer für

By Alice Johnson

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

VERBALE N. 7/2024

Presso la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, l'anno 2024, il giorno 22 del mese di Maggio, alle ore 10:00, 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.

Il Collegio dei Revisori risulta così composto:

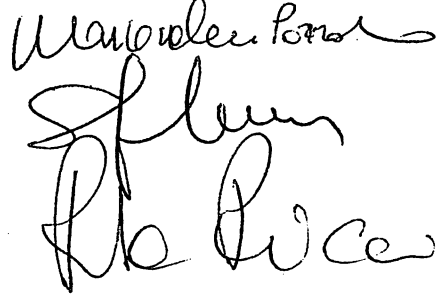
Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Marcovalerio	Pozzato	Presidente	Presente dalle ore 11:40
Venere	Sgarito	Componente	Presente
Rita	Ricci	Componente	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Predisposizione della relazione al Bilancio consuntivo finanziario 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA – CATANIA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2023

Presso la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, l'anno 2024, il giorno 22 del mese di Maggio, alle ore 10.00, 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 con l'esame del rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2023.

Il rendiconto 2023 presenta le seguenti risultanze:

RISCOSSIONI

	COMPETENZA	RESIDUI
Correnti	45.738.790,00	7.581.700,00
C/Capitale	48.176.583,00	4.301.098,00
Partite di giro	<u>25.556.897,00</u>	<u>176.091,00</u>
Totale	119.472.270,00	12.058.888,00
Totale generale	131.531.158,00	

PAGAMENTI

	COMPETENZA	RESIDUI
Correnti	44.070.131,00	8.136.428,00
C/Capitale	47.636.672,00	393.193,00
Partite di giro	<u>24.892.495,00</u>	<u>920.427,00</u>
Totale	116.599.298,00	9.450.049,00
Totale generale	126.049.346,00	

Il totale degli incassi (partite correnti) in c/competenza e dei pagamenti in conto residui (partite correnti), corrisponde con quanto riportato dal giornale di cassa al 31/12/23 e dall'estratto conto dell'Istituto Tesoriere.

Il Collegio evidenzia:

- una cassa al 31/12/2023 pari ad € 150.327.422,00 risultante da un avanzo iniziale dell'esercizio 2023 pari ad € 144.845.610,00 e da un Avanzo di cassa di € 5.481.812,00;
- residui attivi per euro 13.331.329,00 e residui passivi per euro 29.200.445,00;
- un avanzo di amministrazione pari ad euro 134.458.305,00.

Si precisa che il Collegio ha proceduto alla riconciliazione del saldo di cassa/estratto conto bancario al 31/12/2023 nel verbale n. 1/2024.

Dall'esame del Bilancio risultano ENTRATE accertate (correnti+ in c/capitale + partite di giro) per € 129.975.658,00 e USCITE impegnate (correnti+ in c/capitale + partite di giro) per € 130.586.302,00.

Entrate correnti

Con riferimento alle Entrate correnti, indicate in bilancio per un ammontare complessivo di € 52.762.413,00, il Collegio evidenzia uno scostamento complessivo rispetto al consuntivo 2022 per ammontare di € 6.166.980,00, come da prospetto seguente:

TITOLO I - ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI

CODIFICA CAPITOLI		2023	2022	2023 VS 2022
E10101	RICAVI TRAFFICO	7.188.125	4.964.162	2.223.963
E10102	FUORI TRAFFICO	144.828	133.598	11.230
E10312	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	2.044.839	573.416	1.471.423
E10307	ASSEGNAZIONI MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI DI MAL	25.000	121.362	- 96.362
E10309	ASSEGNAZIONI MIT RINNOVI CCNL	1.911.011	1.865.653	45.358
E10311	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	25.480.000	25.480.000	-
E10315	CONTRIBUTO C/ESERCIZIO MIT L. 108/2 ART.8 C.12 SEPTIES	4.300.000	5.000.000	- 700.000
E10516	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	710.395	564.859	145.536
E10517	VENDITA DI OGGETTI E MATERIALI DI ESERCIZIO FUORI	28.625	1.148	27.477
E10518	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.699	5.373	1.326
E10519	AFFITTO DI IMMOBILI	99.760	74.459	25.301
E10521	IVA SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE	9.171.332	6.122.152	3.049.180
E10522	IVA REVERSE CHARGE	522.711	16.677	506.034
E10621	POSTE CORRETTIVE DI SPESE CORRENTI	86.367	114.584	- 28.217
E10622	RECUPERO 70% TFR *	1.042.721	1.557.990	- 515.269
TOTALE ENTRATE CORRENTI sub b)		52.762.413	46.595.433	6.166.980

Fra le entrate correnti si sottolinea:

- l'accertamento di € 25.480.000,00 (cap. E10311) relativo al contributo in conto esercizio del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti riscosso per intero;
- l'importo di € 4.300.000,00 (cap. E10315) quale contributo riconosciuto ai sensi della L. 108/22 art. 8, comma 12 Septies, accertato in bilancio ma non ancora riscosso;

Tra gli scostamenti più significativi, si rilevano:

- € 2.223.963,00 quali maggiori introiti dei ricavi del traffico 2023 determinati in prevalenza dagli ottimi risultati ottenuti con le Convenzioni sottoscritte con il Comune di Catania (Catania TU-GO) e l'altra con l'Università di Catania;
- € 1.471.423,00 erogati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti a titolo di compensazione dei mancati ricavi tariffari da COVID 19 (anno 2021, 1° trimestre 2022) e dei maggiori oneri sostenuti per l'acquisto di carburanti e di energia;
- € 3.555.214,00 quale Iva split payment e Reverse charge per maggiori investimenti effettuati nell'anno 2023;
- - € 700.000,00 quale minor contributo in c/esercizio riconosciuto a partire dall'anno 2022 ai sensi dell'art. 8 comma 12 – septies della L. 108 del 5 Agosto 2022;

Il Collegio evidenzia che nel Totale delle entrate in c/esercizio 2023 è compresa la quota TFR anticipata ai dipendenti in corso d'anno 2023 e detratta dal Fondo TFR pari ad € 1.042.721,00. Si precisa che non trattasi di una maggiore entrata ma deriva da una diversa esposizione dello stesso in bilancio (derivante dall'entrata in funzione nell'esercizio 2022 del nuovo software gestionale) rispetto agli anni precedenti.

Entrate in c/ capitale

Il totale accertato delle entrate in c/capitale è pari ad € 51.432.084,00, di cui:

- € 17.551.962,00 quale contributo della Regione Sicilia per investimenti;
- € 31.244.970,00 quale assegnazione per incrementi patrimoniali;
- € 2.635.152,00 quale assegnazione del Fondo Comune.

Uscite Correnti

Con riferimento alle Uscite correnti, il Collegio esamina quanto esposto nei prospetti allegati al bilancio, che evidenziano, rispetto al consuntivo 2022, uno scostamento complessivo pari ad € 5.768.486,00, con uscite correnti complessive pari ad € 53.485.520,00 per l'anno 2023 rispetto ad € 47.717.034,00 dell'anno 2022.

TITOLO I - IMPEGNI USCITE CORRENTI

CODIFICA CAPITOLI		2023	2022	2023 VS 2022
U10101	INDENNITÀ E RIMBORSI AL COMMISSARIO	2.539	2.242	297
U10102	INDENNITÀ E RIMBORSI REVISORI	49.986	44.154	5.832
U10211	RETRIBUZIONI PERSONALE	14.339.052	13.445.270	893.782
U10212	ONERI SOCIALI	4.016.007	3.918.566	97.441
U10213	TFR	2.112.491	2.956.862	- 844.371
U10415	FITTO, ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO	1.429.655	2.606.841	- 1.177.186
U10416	STAMPATI, CANCELLERIA, POSTALI E TELEFONICHE	97.394	74.220	23.174
U10417	RIMBORSI VIAGGI E TRASFERTE	46.825	21.396	25.429
U10418	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.941	2.273	2.668
U10419	SPESE DIVERSE (PULIZIA RIPARAZ. MACCHINE)	1.702.020	1.770.184	- 68.164
U10421	ASSICURAZIONI	576.890	554.121	22.769
U10423	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	33.200	29.931	3.269
U10424	PROVVIGIONI	90.294	98.232	- 7.938
U10425	CED	228.557	198.964	29.593
U10426	SPESE GIUDIZIARIE	1.038.989	1.073.765	- 34.776
U10427	SPESE DIVERSE, LIBRI,GIORNALI E PUBBLICAZIONI	97.624	96.652	972
U10428	BENI NON ATTRIBUIBILI	298.740	222.398	76.342
U10429	SERVIZI NON ATTRIBUIBILI	3.449.917	2.995.667	454.250
U10430	COLLAUDI ED ISPEZIONI	70.253	25.764	44.489
U10441	MOVIMENTO E TRAFFICO	61.384	43.003	18.381
U10449	ENERGIA ELETTRICA PER TRAZIONE	986.360	2.037.931	- 1.051.571
U10450	BENI PER TRAZIONE	2.406.445	2.449.031	- 42.586
U10452	NOLEGGI MATERIALE ROTABILE	93.114	93.731	- 617
U10460	BENI PER MATERIALE MOBILE	861.882	797.158	64.724
U10462	SERVIZI MATERIALE MOBILE	2.495.173	1.053.347	1.441.826
U10471	BENI PER IMPIANTI FISSI	1.777.769	2.299.635	- 521.866
U10473	SERVIZI PER IMPIANTI FISSI	8.543.304	5.869.110	2.674.194
U10732	SERVIZIO DI CASSA	39.981	29.085	10.896
U10833	IVA SU INVESTIMENTI	5.657.381	2.306.594	3.350.787
U10834	IVA SPLIT PAYMENT	446.754	347.739	99.015
U10835	SPESE PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	250.000	100.000	150.000
U10836	IMPOSTE TASSE DIRITTI E CONTRIBUTI	176.945	145.153	31.792
U11030	POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.656	8.015	- 4.359
TOTALE DELLE USCITE IN C/ESERCIZIO		53.485.520	47.717.034	5.768.486

Le uscite correnti impegnate, limitatamente ai costi del personale, ammontano ad € 19.424.829,00 incidendo sugli oneri totali nella misura del 41,21 % circa, quindi nel rispetto del parametro del 70% fissato dalla Direttiva Ministeriale n. 496 del 26/11/2020.

Le principali economie di spesa riguardano principalmente:

€ 1.177.186,00 - U10415 – Fitto, illuminazione e riscaldamento;

€ 1.051.571,00 – U10449 – Energia Elettrica per trazione;

€ 521.866,00 – U10471 – Beni per impianti fissi;

La contrazione di spesa che si rileva nei sopra capitoli di spesa è dovuta principalmente alla riduzione del costo dell'energia rispetto all'anno 2022.

I maggiori oneri si rilevano nei seguenti capitoli:

€ 893.782,00 – U10211 – Retribuzioni Personale: è attribuibile principalmente alla voce “oneri del personale dipendente” ed in particolare all’attività propedeutica necessaria per consentire la cosiddetta “migrazione delle competenze” del personale ferroviario adibito a mansioni di sicurezza secondo l’intervento normativa ANSFISA, agli oneri sostenuti per la definizione di contenziosi pendenti con il personale ed agli impegni assunti per l’acquisto di buoni pasto a favore del personale;

€ 1.441.826,00 – U10462 – Servizi Materiale Mobili: è attribuibile, in prevalenza, al servizio di manutenzione Full service dei treni Vulcano che, nell’anno 2023, ha inciso per € 1.360.840,00 a seguito dell’erogazione dell’anticipazione pari al 30% dell’importo contrattuale alla società aggiudicataria del servizio;

€ 2.674.194,00 – U10473 – Servizi per Impianti Fissi: è connesso agli impegni contrattuali scaturenti dalle attività manutentivi infrastrutturali necessarie per garantire adeguati livelli di sicurezza.

Gestione dei Residui attivi e passivi

I residui passivi complessivi ammontano ad € 29.200.445,00 di cui:

- € 20.859.332,00 in c/esercizio (in particolare da ricondurre a accantonamenti per TFR);
- € 7.264.324,00 in c/capitale;
- € 1.076.789,00 per partite di giro.

I residui attivi ammontano ad € 13.331.329,00 di cui

- € 9.383.571,00 in c/esercizio;
- € 3.573.756,00 in c/capitale;
- € 374.002,00 per partite di giro.

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

- € 3.875.803,00 relativi ai contributi assegnati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti a copertura degli oneri scaturenti dai rinnovi contrattuali finanziati con apposite leggi dello Stato a valere sulle annualità 2019 - 2023;
- € 4.300.000,00 relativi all’accertamento del contributo in conto esercizio di cui alla L. 108/2 art. 8 comma 12 Septies3.

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

- € 2.395.148,00 relativi ai contributi riconosciuti dalla Regione per investimenti;
- € 860.353,00 relativi alle assegnazioni per incrementi patrimoniali.

Con riferimento al prospetto dei residui attivi e passivi, radiati e riaccertati, il Collegio esamina quanto esposto nei prospetti allegati al bilancio, evidenziando una intellegibilità degli stessi, nei quali risulta chiaramente il dettaglio dei residui attivi e passivi con indicazione dell’anno di formazione e, relativamente all’anno 2023, viene fornita specifica circa i movimenti sia in riscossione (residui attivi) sia in liquidazione (residui passivi) nonché le radiazioni effettuate.

Il Collegio prende atto, altresì, della determina dirigenziale prot. n. 6247 del 03.05.2024 dove in particolare risultano radiati residui passivi per € 1.039.682,00, di cui € 32.950,00 in c/esercizio ed € 1.006.732,00 in c/capitale come di seguito indicato:

RESIDUI	RADIATI	RIACCERTATI
Attivi	-	13.321.329,00
Passivi	1.039.682,00	29.200.445,00

Dalle risultanze contabili al 31.12.2023 emerge un avanzo di amministrazione pari ad € 134.458.305,00, come da prospetto seguente:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO ESERCIZIO 2023 Dimostrazione Avanzo o Disavanzo dell'esercizio	TOTALE	C/ESERCIZIO	C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO
Totale entrate	131.531.158	53.320.489	52.477.680	25.732.988
Totale uscite e spese	126.049.346	52.206.559	48.029.865	25.812.922
Avanzo / Deficit di cassa dell'esercizio	5.481.812	1.113.930	4.447.815	- 79.934
Avanzo / Deficit di cassa all'inizio dell'esercizio	144.845.610	16.442.842	127.620.047	782.721
FONDO / DEFICIT DI CASSA AL 31/12/2023	150.327.422	17.556.772	132.067.862	702.787
Residui Attivi al 31/12/2023	13.331.329	9.383.571	3.573.756	374.002
Residui Passivi al 31/12/2023	29.200.445	20.859.332	7.264.324	1.076.789
Avanzo di Amministrazione	134.458.306	6.081.011	128.377.294	-

Riguardo all'avanzo di amministrazione di parte capitale (€ 128.377.294,00), 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:

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

La differenza pari ad € 47.838.010,00 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 bilancio consuntivo finanziario 2023.

II COLLEGIO DEI REVISORI

Marcella
Stefano
Rocco