



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2026

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 IN FORMA SINTETICA, AGGREGATA E SEMPLIFICATA

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

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31.12.2025				
Esercizio finanziario 2025	TOTALI	CONTO ESERCIZIO	CONTO CAPITALE	PARTITE DI GIRO
A) Conto di cassa				
1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	145.415.461	16.875.816	127.768.161	771.484
2 - Ammontare delle somme riscosse:				
a) in conto competenza	€ 198.220.739	€ 40.140.522	€ 133.464.251	€ 24.615.967
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€ 6.712.777	€ 5.496.256	€ 1.074.351	€ 142.169
2 Totale (a+b)	€ 204.933.516	€ 45.636.778	€ 134.538.602	€ 24.758.136
3 Totale(1+2)	€ 350.348.977	€ 62.512.594	€ 262.306.763	€ 25.529.620
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
a) in conto competenza	€ 129.362.999	€ 37.953.029	€ 69.518.410	€ 21.891.559
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€ 11.062.804	€ 9.878.784	€ 240.476	€ 943.544
4 Totale (a+b)	€ 140.425.803	€ 47.831.814	€ 69.758.886	€ 22.835.103
5 - Fondo di cassa (3-4)	€ 209.923.175	€ 14.680.780	€ 192.547.877	€ 2.694.518
B) Avanzo(o disavanzo) complessivo				
Residui presunti risultanti alla data del 11/11/2025				
6 - Attivi	€ 16.042.556	€ 13.569.882	€ 2.022.074	€ 450.600
7 - Passivi	€ 28.696.084	€ 22.588.047	€ 2.823.158	€ 3.284.878
8 - Differenza (6-7)	-€ 12.653.528	-€ 9.018.166	-€ 801.084	-€ 2.834.278
9 Avanzo (o disavanzo) complessivo(5+8)	€ 197.269.646	€ 5.662.614	€ 191.746.793	-€ 139.761
C) Integrazione fino a fine esercizio				
10 - Riscossioni presunte fino a fine esercizio	€ 31.098.151	€ 30.958.390		€ 139.761
11 - Spese presunte fino a fine esercizio	€ 35.074.411	€ 35.074.411	€ -	€ -
12 - Differenza (10-11)	-€ 3.976.260	-€ 4.116.021	€ -	€ 139.761
14 Avanzo (o disavanzo) di amministrazione presunto fino a fine esercizio (9+12)	€ 193.293.387	€ 1.546.594	€ 191.746.793	€ -

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - FONDO CASSA PRESUNTO AL 31/12/2025				
Esercizio finanziario 2025	TOTALI	CONTO ESERCIZIO	CONTO CAPITALE	PARTITE DI GIRO
A) Conto di cassa				
1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€ 145.415.461	€ 16.875.816	€ 127.768.161	€ 771.484
2 - Ammontare delle somme riscosse:				
a) in conto competenza	€ 198.220.739	€ 40.140.522	€ 133.464.251	€ 24.615.967
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	€ 6.712.777	€ 5.496.256	€ 1.074.351	€ 142.169
2 Totale (a+b)	€ 204.933.516	€ 45.636.778	€ 134.538.602	€ 24.758.136
3 Totale(1+2)	€ 350.348.977	€ 62.512.594	€ 262.306.763	€ 25.529.620
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
a) in conto competenza	€ 129.362.999	€ 37.953.029	€ 69.518.410	€ 21.891.559
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	€ 11.062.804	€ 9.878.784	€ 240.476	€ 943.544
4 Totale (a+b)	€ 140.425.803	€ 47.831.814	€ 69.758.886	€ 22.835.103
5 - Fondo di cassa (3-4)	€ 209.923.175	€ 14.680.780	€ 192.547.877	€ 2.694.518
B) Integrazione fino a fine esercizio				
6 - Riscossioni presunte fino a fine esercizio	€ 31.098.151	€ 30.958.390	€ -	€ 139.761
7 - Spese presunte fino a fine esercizio	€ 35.074.411	€ 35.074.411	€ -	€ -
8 - Differenza (6-7)	-€ 3.976.260	-€ 4.116.021	€ -	€ 139.761
FONDO CASSA PRESUNTO AL 31/12/2025 (5-8)	€ 205.946.915	€ 10.564.760	€ 192.547.877	€ 2.834.278

Ministero delle Infrastrutture e del Trasporti

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Bilancio previsionale Gestione Corrente 2026

USCITE		Dettaglio	Totale per Categoria	ENTRATE		Dettaglio	Totale per Categoria
TITOLO 01	TITOLO 01 - USCITE IN CONTO ESERCIZIO			TITOLO 01	TITOLO 01 ENTRATE IN CONTO ESERCIZIO		
CATEGORIA 01	<i>Spese Organi della Gestione</i>		65.000	CATEGORIA 01	<i>Vendita di Servizi</i>		6.150.000
CATEGORIA 02	<i>Spese per il Personale</i>		24.093.993		RICAVI TRAFFICO	€ 6.000.000	
	Retribuzioni personale	€ 16.460.000			FUORI TRAFFICO	€ 150.000	
	Oneri sociali	€ 4.877.123		CATEGORIA 03	<i>Assegnazioni e Trasferimenti Correnti</i>		33.060.215
	TFR	€ 2.756.870			ASS. MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI MALATTIA	€ 440.000	
CATEGORIA 04	<i>Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e Servizi</i>		20.832.816		CONTRIBUTI MIN.RINNOVI CCNL	€ 3.100.000	
	Fitto,illuminazione e riscaldamento	€ 1.880.000			CONTRIBUTO C/ESERCIZIO MIT	€ 24.920.215	
	Stampati, cancelleria e postelegrafoniche	€ 110.000			SOVVENZIONI E CONTRIBUTI - COMPENSAZIONI RICAVI -		
	Rimborsi viaggi e trasferte	€ 70.000			CONTRIBUTO C/ESERCIZIO MIMS L. 108/2 ART.8 c.12 Septies	€ 4.600.000	
	Spese di rappresentanza	€ 5.000		CATEGORIA 05	<i>Entrate non Classificabili in altre Voci</i>		625.000
	Spese diverse (pulizia riparaz. macchine)	€ 1.434.600			RECUPERI DIVERSI	€ 550.000	
	Assicurazioni	€ 650.000			VENDITA MATERIALE FUORI USO	€ 5.000	
	Pubblicità	€ 5.000			ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
	Contributi associativi	€ 35.000			AFFITTO DI IMMOBILI	€ 70.000	
	Provvigioni	€ 110.000		CATEGORIA 06	<i>Poste Correttive e Compensative di Spese Correnti</i>		1.600.000
	c.e.d.	€ 270.000			POSTE CORRETTIVE	€ 100.000	
	Spese giudiziarie	€ 100.000			RECUPERO 70 % TFR	€ 1.500.000	
	Spese diverse, libri,giornali e pubblicazioni	€ 30.000					
	Beni diversi-massa vestiario, sicurezza luoghi di lavoro, compl.per ufficio	€ 400.000					
	Prestazioni servizi	€ 2.703.000					
	Collaudi ed ispezioni	€ 30.000					
	Movimento e traffico	€ 110.000					
	Energia elettrica per trazione	€ 1.300.000					
	Beni per trazione	€ 2.100.000					
	Noleggi materiale rotabile	€ 180.000					
	Beni per materiale mobile	€ 738.000					
	Servizi materiale mobile	€ 2.761.800					
	Beni per impianti fissi	€ 900.000					
	Servizi per impianti fissi	€ 4.910.416					
CATEGORIA 07	<i>Oneri Finanziari</i>		40.000				
CATEGORIA 08	<i>Oneri Tributari</i>						
	imposte e tasse		200.000				
CATEGORIA 10	<i>Poste correttive di Entrate Correnti</i>		100.000				
	TOTALE USCITE AL NETTO DEGLI ONERI TRIBUTARI ED IVA		45.331.809		<i>Avanzo Presunto in Conto Esercizio al 31.12.24</i>		1.546.594,28
CATEGORIA 08	<i>Oneri Tributari</i>		34.750.000		TOTALE ENTRATE AL NETTO DELLE ENTRATE PER IVA SPLIT		42.981.809
	IVA su Investimenti	34.000.000,00		CATEGORIA 05	<i>Entrate non Classificabili in altre Voci</i>		37.300.000
	IVA Split Payment	500.000,00			IVA SPLIT PAYMENT	€ 37.000.000	
	Spese per split da fatture attive	250.000,00			IVA REVERSE CHARGE	€ 300.000	
CATEGORIA 09	<i>Spese non classificabili in altre Voci</i>		200.000				
	Fondo di riserva per spese impreviste	€ -					
	fondo di riserva per oneri contenzioso	€ 200.000					
	Totale per il TITOLO: 01		80.281.809		Totale per il TITOLO: 01		80.281.809

Ministero delle Infrastrutture e del Trasporti
GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
Riepilogo a pareggio per Categorie dell'anno 2026

USCITE		COMPETENZA	RESIDUI	CASSA	ENTRATE		COMPETENZA	RESIDUI	CASSA
TITOLO 01	TITOLO 01 - USCITE IN CONTO ESERCIZIO				TITOLO 01	TITOLO 01 ENTRATE IN CONTO ESERCIZIO			
CATEGORIA 01	<i>Spese Organi della Gestione</i>	65.000	193	65.193	CATEGORIA 01	Vendita di Servizi	6.150.000	1.053.522	7.203.522
CATEGORIA 02	<i>Spese per il Personale</i>	24.093.993	6.618.038	30.712.031	CATEGORIA 03	Assegnazioni e Trasferimenti Correnti	33.060.215	12.167.362	45.227.577
CATEGORIA 04	<i>Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e Servizi</i>	20.832.816	15.280.977	36.113.792	CATEGORIA 05	Entrate non Classificabili in altre Voci	37.925.000	346.413	38.271.413
CATEGORIA 07	<i>Oneri Finanziari</i>	40.000	35.679	75.679	CATEGORIA 06	Poste Correttive e Compensative di Spese Correnti	1.600.000	2.585	1.602.585
CATEGORIA 08	<i>Oneri Tributari</i>	34.950.000	650.043	35.600.043		Avanzo Presunto in Conto Esercizio al 31.12.24	1.546.594		
CATEGORIA 09	<i>Spese non classificabili in altre Voci</i>	200.000		200.000		Fondo Cassa Presunto in Conto Esercizio al 31.12.24			10.564.760
CATEGORIA 10	<i>Poste correttive di Entrate Correnti</i>	100.000	3.118	103.118					
Totale per il TITOLO: 01		80.281.809	22.588.047	102.869.856	Totale per il TITOLO: 01		80.281.809	13.569.882	102.869.856
TITOLO 02	TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE				TITOLO 02	TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
CATEGORIA 11	Acquisizioni per Dotazione Patrimoniale	364.994.329	2.823.158	367.817.487	CATEGORIA 07	Alienazioni di Beni Patrimoniali	-	-	-
CATEGORIA 15	Estinzione Prestiti	-	-	-	CATEGORIA 10	Assegnazioni e Trasferimenti Dotazione Patrimoniale	261.518.322	1.703.819	263.222.142
					CATEGORIA 11	Riscossione di Crediti	-	-	-
					CATEGORIA 12	Accensione di Prestiti		318.255	318.255
						Avanzo Presunto in Conto Capitale al 31.12.25	191.746.793		
						Fondo Cassa Presunto in Conto Capitale al 31.12.2025			192.547.877
						Avanzo Presunto in Conto Capitale al 31.12.26	- 88.270.787		- 88.270.787
Totale per il TITOLO: 02		364.994.329	2.823.158	367.817.487	Totale per il TITOLO: 02		364.994.328	2.022.074	367.817.487
TITOLO 03	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO				TITOLO 03	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO			
CATEGORIA 16	Uscite per Partite di Giro	56.960.000	3.284.752	60.244.752	CATEGORIA 13	Entrate per Partite di Giro	56.960.000	450.473	57.410.473
						Avanzo Presunto in Conto Esercizio al 31.12.24	-		
						Fondo Cassa Presunto in Conto Esercizio al 31.12.2024			2.834.278
Totale per il TITOLO: 03		56.960.000	3.284.752	60.244.752	Totale per il TITOLO: 03		56.960.000	450.473	60.244.752
Totale Generale		502.236.138	28.695.957	530.932.095	Totale Generale		502.236.138	16.042.429	530.932.095

Ministero delle Infrastrutture e del Trasporti
GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Riepilogo a pareggio Complessivo dell'anno 2026

				Avanzo presunto di Amministrazione al 31.12.2025		193.293.387			
				Fondo cassa presunto al 31.12.2025				205.946.915	
USCITE		COMPETENZA	RESIDUI	CASSA	ENTRATE		COMPETENZA	RESIDUI	CASSA
TITOLO 01	TITOLO 01 - USCITE IN CONTO ESERCIZIO				TITOLO 01	TITOLO 01 ENTRATE IN CONTO ESERCIZIO			
CATEGORIA 01	Spese Organi della Gestione	65.000	193	65.193	CATEGORIA 01	Vendita di Servizi	6.150.000	1.053.522	7.203.522
CATEGORIA 02	Spese per il Personale	24.093.993	6.618.038	30.712.031	CATEGORIA 03	Assegnazioni e Trasferimenti Correnti	33.060.215	12.167.362	45.227.577
CATEGORIA 04	Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e Servizi	20.832.816	15.280.977	36.113.792	CATEGORIA 05	Entrate non Classificabili in altre Voci	37.925.000	346.413	38.271.413
CATEGORIA 07	Oneri Finanziari	40.000	35.679	75.679	CATEGORIA 06	Poste Correttive e Compensative di Spese Correnti	1.600.000	2.585	1.602.585
CATEGORIA 08	Oneri Tributari	34.950.000	650.043	35.600.043	Totale per il TITOLO: 01		78.735.215	13.569.882	92.305.097
CATEGORIA 09	Spese non classificabili in altre Voci	200.000	-	200.000	TITOLO 02	TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
CATEGORIA 10	Poste correttive di Entrate Correnti	100.000	3.118	103.118	CATEGORIA 07	Alienazioni di Beni Patrimoniali	-		
Totale per il TITOLO: 01		80.281.809	22.588.047	102.869.856	CATEGORIA 10	Assegnazioni e Trasferimenti Dotazione Patrimoniale	261.518.322	1.703.819	263.222.142
TITOLO 02	TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE				CATEGORIA 11	Riscossione di Crediti	-	-	-
CATEGORIA 11	Acquisizioni per Dotazione Patrimoniale	364.994.329	2.823.158	367.817.487	CATEGORIA 12	Accensione di Prestiti	-	318.255	318.255
CATEGORIA 15	Estinzione Prestiti	-		-	Totale per il TITOLO: 02		261.518.322	2.022.074	263.540.397
Totale per il TITOLO: 02		364.994.329	2.823.158	367.817.487	TITOLO 03	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO			
TITOLO 03	TITOLO 03 PARTITE DI GIRO				CATEGORIA 13	Entrate per Partite di Giro	57.160.000	450.473	57.610.473
CATEGORIA 16	Uscite per Partite di Giro	57.160.000	3.284.752	60.444.752	Totale per il TITOLO: 03		57.160.000	450.473	57.610.473
Totale per il TITOLO: 03		57.160.000	3.284.752	60.444.752	Totale Generale		590.706.924	16.042.429	619.402.880
				Avanzo Presunto in Conto Capitale al 31.12.26		- 88.270.787		- 88.270.787	
Totale Generale		502.436.138	28.695.957	531.132.095	Totale Generale		502.436.138	16.042.429	531.132.095