



MINISTERO
DELLE INFRASTRUTTURE
E DEI TRASPORTI



GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO ANNO 2026

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO 2026

INDIRIZZO PROGRAMMATICO DELLA GESTIONE

Decreto Legge n. 73 del 21 maggio 2025 art. 16.

Con il Decreto Legge n. 73 del 21 maggio 2025, all'art. 16 "disposizioni urgenti per garantire la continuità e la regolarità dei servizi svolti dalla Gestione governativa Ferrovia Circumetnea" sono stati ripristinati i contributi ministeriali in conto esercizio nel loro ammontare a legislazione vigente, con conseguente integrazione di € 2.884.300,00 per l'annualità 2025 e di € 6.684.300,00 per le annualità successive.

A fronte di tale Decreto Legge, sono stati adottati i relativi provvedimenti esecutivi come di seguito indicati:

Con D.D. n. 349 del 21.10.2025 è stato impegnato al pertinente capitolo del MIT - 1344 PG. 1 - l'importo di € 400.000,00 afferente al contributo (2025) previsto dall'art. 8 c. 12 dalla L. 108/2022;

Con D.D. n. 348 del 21.10.2025 è stata impegnata la somma di € 2.484.300,00 al pertinente capitolo del MIT – 1302 PG. 1- afferente al contributo in conto esercizio.

Disegno di legge Bilancio di previsione dello Stato 2026 e pluriennale per il triennio 2026-2028

Il Bilancio di previsione dello Stato nella tabella n. 10 afferente allo Stato di Previsione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, al momento della stesura del presente progetto di bilancio preventivo 2026, prevede una "riduzione" alla voce istitutiva del contributo in conto esercizio assegnati alla Gestione nel capitolo del MIT di pertinenza – 1302 PG. 1 - per complessivi € 959.785,00 a partire dall'anno 2026 e per i

successivi due anni, 2027 e 2028 rispetto agli stanziamenti ripristinati in corso d'anno 2025 con il citato **Decreto Legge n. 73 del 21 maggio 2025 art. 16.**

Per quanto sopra, i contributi in conto esercizio assegnati a questa Gestione sono quelli di seguito riepilogati:

Capitolo 1302 Piano gestionale 1

SPESE DI ESERCIZIO PER GESTIONI DI FERROVIE. ANTICIPAZIONE DI SPESE PER PROVVEDIMENTI DI UFFICIO

Legge di Finanziamento	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
Bilancio Finanziario dello Stato 2026 - 2028	25.880.000	25.880.000	25.880.000
Effetti finanziari Disegno di Bilancio sez. I	-959.785	-959.785	-959.785
Totale (a)	24.920.215	24.920.215	24.920.215

Capitolo 1344 Piano gestionale 1

SOMME DESTINATE AL MIGLIORAMENTO IN TERMINI DI EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ GESTIONALE DEI SERVIZI EROGATI DELLA LINEA METROPOLITANA DI CATANIA

Legge di Finanziamento	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
Bilancio Finanziario dello Stato 2026 - 2028	4.600.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00
Totale (b)	4.600.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00

Totale Contributi erogati in C/Esercizio (a) + (b)	29.520.215	29.520.215	29.520.215
---	-------------------	-------------------	-------------------

Al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario del presente documento contabile sono stati ridotti alcuni capitoli di spesa per compensare la decurtazione del contributo in conto esercizio, ma è evidente la necessità di ripristino nella misura massima prevista al fine di consentire il rispetto degli obblighi di servizio di trasporto pubblico in carico alla Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea nell'area metropolitana di Catania nonché

dalla inderogabile esigenza di rispettare le obbligazioni contrattuali già assunte e dare copertura strutturale al piano assunzionale già avviato in funzione delle risorse assegnate.

È inoltre evidente che le risorse assegnate sono indispensabili per garantire il mantenimento in sicurezza dell'esercizio ferroviario e metropolitano che prevedono periodici ed improcrastinabili livelli manutentivi sottoposti a controllo da organi terzi.

TITOLO I - CONTO ESERCIZIO

ENTRATE CORRENTI

La previsione dei ricavi del traffico è stata modulata in funzione dei dati consuntivi al mese di ottobre 2025, da cui emerge un trend di costante crescita della domanda di servizi di trasporto pubblico locale.

Tale crescita, risulta confermare le politiche intraprese da FCE da diversi anni, volte al miglioramento dell'efficienza e della qualità dei servizi TPL apprezzati da un numero sempre più vasto di viaggiatori. L'apertura delle due nuove stazioni metropolitane di "Fontana" e "Monte Po", avvenuta nel corso del 2024, ha consentito di allargare notevolmente il bacino di utenza servito dai servizi metropolitani a beneficio della mobilità cittadina.

Tra le entrate correnti la voce principale è costituita dal **contributo in conto esercizio** stanziato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Per il triennio 2026-2028 il **Disegno di legge Bilancio di previsione dello Stato 2026** prevede una assegnazione ad FCE di € 24.920.215,00 con una decurtazione pari ad € 959.785,00 rispetto all'importo a legislazione vigente di € 25.880.000,00.

Ulteriore voce da configurare come **contributo in conto esercizio**, riconosciuto a questa Gestione ai sensi dell'**art. 8 comma 12 – septies della L. 108 del 05 Agosto 2022 di conversione del D.L. del 16 giugno 2022 n. 68**, a partire dall'esercizio 2022, è l'importo annuale stanziato *"Al fine di assicurare l'efficienza e l'economicità gestionale della linea metropolitana di Catania, elevando, al contempo, la qualità dei servizi erogati"*, nella misura di € 5.000.000,00.

A seguito dei provvedimenti legislativi succedutisi negli ultimi anni, la dotazione attuale del contributo in conto esercizio di che trattasi è stata riformulata in un importo di € 4.600.000,00 confermata anche in sede di **Disegno di legge Bilancio di previsione dello Stato 2026 ed a valere per il triennio 2026-2028**.

Il progetto di bilancio preventivo finanziario 2026, recepisce le dotazioni previste dalla legge di bilancio 2026 come dettagliatamente descritte in premessa, prevendendo l'iscrizione in bilancio di un:

- Contributo in conto esercizio: € 24.920.215,00, cap. 1302 Bilancio dello Stato, Tabella 10 MIT;
- Contributo art.8 comma 12 L.108/2022: € 4.600.000,00, cap. 1344 Bilancio dello Stato, tabella 10 MIT.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti sono state dimensionate in funzione delle risorse disponibili, al fine di garantire l'equilibrio finanziario del progetto di bilancio con riduzioni, in particolare nei capitoli di spesa afferenti alla manutenzione rotabili e infrastruttura ferroviaria, che sono quelle più impattanti nell'ambito dei costi di gestione.

TITOLO II - INVESTIMENTI

Alla data odierna è in esercizio la tratta di metropolitana che va dalla stazione di Stesicoro fino alla stazione di Monte Po (8,7 km con 12 stazioni).

Le ultime stazioni ad entrare in esercizio, nel luglio 2024 sono state quella Fontana Ospedale Garibaldi e di Monte Po.

Interventi di ammodernamento in fase di esecuzione

- Tratta Stesicoro-Aeroporto lunga 6.8 Km con 8 stazioni, primo lotto Stesicoro-Palestro, che prevede la realizzazione delle opere civili di un primo tratto di galleria lunga 2.2 km.

- Tratta della metropolitana di Catania da Misterbianco Centro a Paternò, lunga 11,5 km con 5 stazioni, e il deposito di Ardizzone, finanziata, con 317 milioni di euro sul PNRR, 176 MLN sui fondi per le opere indifferibili 2022 del MEF e 121 MLN sui Fondi FSC 2021-2027 con i quali si raggiunge la somma totale di 729 milioni di euro circa (115 milioni erano già disponibili per la tratta Misterbianco Centro-Belpasso).

La tratta Misterbianco Centro - Paternò riveste particolare valenza strategica, e realizza una rete metropolitana, da Paternò fino all'Aeroporto, lunga complessivamente circa 30 km con 27 stazioni. L'intervento relativo alla realizzazione della tratta metropolitana Misterbianco Centro – Paternò rientra tra quelli finanziati con il PNRR. I lavori sono stati avviati nel primo trimestre 2024.

La realizzazione della tratta Misterbianco Centro-Paternò, consentirà, previa realizzazione dei necessari lavori di elettrificazione e di modifica dell'armamento, anche di collegare la tratta Paternò-Adrano (lunga circa 15 km con 10 stazioni), per la quale sono stati già eseguiti (finanziati con la precedente programmazione POR 2000-2006) i lavori di ammodernamento e predisposizione per lo scartamento ordinario e l'elettrificazione, estendendo così la rete metropolitana dall'Aeroporto fino ad Adrano, ad una lunghezza complessiva pari a circa 45 km con 37 stazioni.

Interventi di ammodernamento in fase di avvio

La Gestione ha altresì avviato ulteriori interventi di prolungamento della rete metropolitana, interamente finanziati, che prevedono, alla fine dei lavori, il completamento della realizzazione di una rete metropolitana, da Paternò fino all'Aeroporto, lunga complessivamente circa 30 km con 27 stazioni.

- Tratta Nesima-Misterbianco Centro secondo lotto di completamento, lunga 2,2 km con 2 stazioni.
- Tratta Stesicoro-Aeroporto, lotto di completamento, lunga 6.8 Km con 8 stazioni;

Per quanto riguarda i lavori del lotto di completamento Nesima-Misterbianco Centro, finanziata per 80 Meuro a valere sulle risorse del P.O. FESR 2007-2013, per 40 Meuro a valere sul Piano operativo infrastrutture approvato con delibera CIPE n.54/2016 e per 4 Meuro con la delibera CIPE n.44/2017 è stato appena sottoscritto il contratto con la nuova impresa esecutrice a seguito della risoluzione con quella precedente scaturente dall'esito della pronuncia del CCT. È in fase di completamento il progetto Esecutivo, costituente prestazione a carico dell'appaltatore, trattandosi di affidamento in appalto integrato. Si prevede di poter avviare i cantieri nel primo trimestre del 2026.

Per quanto riguarda i lavori relativi al completamento dell'intervento di prolungamento della rete metropolitana fino all'Aeroporto, sono finanziati con i fondi rivenienti dall'approvazione della Scheda Grandi Progetti da parte della Comunità Europea, per un importo di 358,6 milioni di euro (Decisione CE 1705/2019).

Un intervento inserito nel PO FESR Sicilia 2014/2020 con uno stanziamento di oltre 478 Meuro, che comprende sia il contributo UE che il cofinanziamento nazionale. Il progetto complessivo supera poi i 550 milioni, ai quali se ne aggiungono altri 59,5 (vedi in seguito) per l'acquisto di materiale rotabile, per un importo totale di 611,6 milioni di euro. E' in corso la fase di verifica della progettazione definitiva da parte dell'impresa esecutrice.

Per la realizzazione di tutti gli interventi infrastrutturali, in fase di esecuzione e in fase di avvio, è stato nominato quale Commissario Straordinario l'ing. Virginio Di Giambattista. Alla data odierna è in fase di completamento il progetto esecutivo dell'intervento.

Interventi di acquisizione materiale Rotabile in corso di esecuzione

La Gestione ha avviato interventi di acquisto di Materiale Rotabile sia per la tratta metropolitana che per la tratta di superficie.

Tali interventi, interamente finanziati prevedono in metropolitana l'acquisto di ulteriori 15 nuove Unità di Trazione, per un importo finanziato di 59,5 Meuro, analoghe alle prime 10 già acquistate, di cui le prime 9 già in esercizio.

Queste 15 Unità di Trazione, sono già pronte in numero di 9 unità, e rimangono depositate presso i depositi dell'appaltatore nelle more della loro progressiva messa in esercizio sulla metropolitana della FCE. Sono unità di trazione che saranno utilizzate nelle nuove tratte che andranno in esercizio nei prossimi anni.

Sulla tratta di superficie, atteso che diverse procedure avviate per l'acquisto di treni Diesel-elettrici sono andate deserte, la Gestione è rientrata nel novero delle aziende che sperimenteranno la fornitura dei treni ad idrogeno. È stata bandita e aggiudicata una gara per accordo quadro che prevede l'acquisto fino a n. 15 unità.

Infine nell'ambito del PNRR è in via di realizzazione un investimento di circa 20 MLN per la realizzazione di un impianto di stoccaggio di idrogeno che dovrà servire ad alimentare i treni ad idrogeno e anche un servizio di autobus extraurbani con medesima propulsione.

Per quanto riguarda l'aspetto prettamente contabile, l'impostazione del bilancio rispetta i parametri della vigente Direttiva del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n.496 del 04.11.2020 relativa all'approvazione dell'ampliamento della dotazione organica a 415 unità, ove si prevede *“che la spesa del personale non superi il limite del 70% delle spese di esercizio registrato nel bilancio della Gestione Governativa, come previsto dall'articolo 3 della legge 15 dicembre 1990 n.385, al netto di eventuali oneri aggiuntivi conseguenti a rinnovi del Contratto collettivo nazionale di lavoro degli autoferrotranvieri”*.

Al riguardo, la spesa del personale rappresenta in previsione il 53,15% delle uscite di esercizio correnti, al netto delle poste IVA e dei fondi di riserva.

COSTO LAVORO 2026	€ 24.093.993,00
USCITE IN C/ESERCIZIO (al netto poste IVA e fondi riserva)	€ 45.331.809,00
RAPPORTO	53,15 %

Inoltre, il budget 2026 è stato predisposto in funzione dei seguenti peculiari aspetti:

1. Iscrizione di quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025 al fondo di riserva oneri contenzioso. Tale accantonamento sarà oggetto di variazione in incremento in fase di assestamento di bilancio in funzione dell'avanzo accertato in sede di consuntivo.
2. Iscrizione di quota parte dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025 per interventi di manutenzione in linea, nei fabbricati (stazioni e pertinenze) e sul materiale rotabile, in virtù delle inderogabili esigenze di applicazione delle norme di sicurezza vigenti in materia.

Nella tabella successiva vengono riepilogate le modalità di iscrizione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2025; è bene precisare, a tale riguardo, che l'utilizzo di tale avanzo presunto di amministrazione è subordinato al risultato certo scaturente dall'approvazione del conto consuntivo 2025.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2025	€	193.293.387
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE IN CONTO ESERCIZIO		
<i>a) Fondo riserva per oneri contenzioso</i>	€	200.000,00
<i>b) Impianti fissi e materiale rotabile</i>	€	1.346.594,28
TOTALE 1	€	1.546.594
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE IN CONTO CAPITALE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE		
<i>Investimenti finanziati con fondi statali e regionali</i>	€	191.746.793
TOTALE 2	€	191.746.793
SOMMATORIA 1+2	€	193.293.387

IL PROGETTO DI BILANCIO

Il bilancio preventivo finanziario 2026 è stato impostato prevedendo un programma di esercizio ed un piano Finanziario come di seguito dettagliati.

PROGRAMMA DI ESERCIZIO 2026

Il servizio Ferroviario Extraurbano si svolgerà su una linea di 90 Km, nelle tratte comprese tra Paternò - Randazzo e Riposto. In considerazione di lavori programmati per il prolungamento della linea Metropolitana che coinvolgono la stazione ferroviaria di Paternò, è prevista l'interruzione del servizio ferroviario sulla tratta Paternò – Santa Maria di Licodia. Altresì, per lavori di sostituzione delle travate metalliche sulla tratta ferroviaria Randazzo – Riposto, è prevista l'interruzione del servizio ferroviario sulla tratta Linguaglossa – Riposto.

Per quanto sopra, il servizio ferroviario extraurbano, sarà effettuato sulle tratte Santa Maria di Licodia – Randazzo e Linguaglossa, con n. 20 corse giornaliere, per un totale di circa 220.000 chilometri.

Il servizio Ferroviario Metropolitano si svolgerà, dalla stazione di Monte Po' sino alla stazione di Stesicoro, con 11 fermate intermedie su una lunghezza di 8,160 Km e con un programma di esercizio di 174 corse nei giorni dal lunedì, di 198 nella giornata di venerdì, di 172 nella giornata di sabato e 140 nelle giornate di domenica e festive, con uno sviluppo annuo di circa 460.000 km.

Il servizio Automobilistico si svolgerà, con circa 172 corse giornaliere nell'esercizio invernale e circa 73 corse giornaliere nell'esercizio estivo, sulle seguenti tratte:

- Adrano – Paternò – Catania (sviluppo rete Km. 44,00);

- Randazzo – Fiumefreddo - Catania (via A18) (sviluppo rete Km. 71,80);
- Randazzo – Linguaglossa – Giarre Acireale – Catania (sviluppo rete Km. 73,00);
- Randazzo – Bronte – Adrano – Catania (sviluppo rete Km. 75,00);
- Castiglione di Sicilia – Linguaglossa – Nunziata di Mascali – Giarre – Riposto (sviluppo di rete Km. 67,50);
- Adrano – Paternò – Belpasso (sviluppo di rete Km. 24,50), per complessi 356 Km.

Il programma di esercizio delle autolinee aziendali è stato formulato in funzione degli interventi già attuati e mirati a ottimizzare domanda ed offerta e dell'avvenuta integrazione, con il servizio Ferroviario e Metropolitano. In tale contesto sono state verificate le coincidenze fra le corse automobilistiche e quelle ferroviarie, nella logica di conseguire una offerta maggiormente funzionale e sinergica, con notevoli vantaggi non solo nei confronti delle esigenze dei viaggiatori ma anche, con una positiva ricaduta relativamente al recupero sia di risorse che di oneri aziendali.

Pertanto la produzione chilometrica complessiva prevista dai programmi di esercizio è dunque pari 2.430.000 chilometri, così articolata:

Ferrovia 220.000 km;

Metropolitana 460.000 km;

Autoservizio 1.750.000 km, quale integrazione di quello ferroviario.

La suddetta offerta dei servizi è stata riformulata tenendo altresì conto di un'omogeneizzazione dei singoli servizi di trasporto ed i programmi di esercizio sono stati pertanto pensati e realizzati, nell'ottica dell'attuazione dell'integrazione tariffaria, fra i tre sistemi operanti.

In particolare, sulla scorta di una puntuale rilevazione dei viaggiatori effettuata sui veicoli aziendali, si è proceduto ad una riorganizzazione dei servizi che ha portato ad un potenziamento delle corse, in funzione dei coefficienti di utilizzazione riscontrati.

Particolare attenzione è stata posta alle linee di collegamento dedicate al trasporto studenti, in funzione delle esigenze prospettate dai vari istituti scolastici.

PARCO MEZZI

Il parco mezzi del settore Ferroviario è composto da 24 automotrici a scartamento ridotto, 19 diesel-elettriche e 5 diesel-meccaniche.

Delle 19 automotrici diesel – elettriche, 4 sono unità di trazione a doppia cassa, entrate in servizio nel 2016, 4 sono del 1991 e le restanti sono il risultato di revamping di mezzi degli anni '70. Delle 5 automotrici diesel-meccaniche, 3 sono il risultato di revamping di mezzi degli anni 50 e 2 sono veicoli storici del 1936, che svolgono servizi speciali storico-turistici.

Il parco mezzi del settore Automobilistico è composto da 79 autobus, di cui 74 di tipo extraurbano e 5 di tipo urbano. Nel 2026 l'età media del parco autobus sarà di 10,21 anni.

Il parco mezzi del settore Metropolitano, nel corso dell'anno 2025, è stato rinnovato ed è composto da 10 Unità di Trazione.

PERSONALE

A. Personale in forza

Alla data del 01 dicembre 2025 la composizione del personale in forza è la seguente:

- N. 358 dipendenti di ruolo;
- N° 3 dirigenti;
- N° 3 dipendenti a tempo determinato (Struttura di supporto Commissario Straordinario per le grandi opere);

B. Situazione del personale in forza

Come si evince dalla situazione del personale in forza al 01 dicembre 2025 per la copertura del fabbisogno organico, in coerenza con il quadro normativo vigente e nel rispetto dei vincoli imposti dalla finanza pubblica, si procede con bandi ad evidenza pubblica a tempo indeterminato. Unica eccezione è costituita dai dipendenti a tempo determinato che sono stati assunti con scadenza al 31.12.2026, quale personale di supporto tecnico alla struttura del Commissario Straordinario per le grandi opere, il cui onere grava sui fondi di investimento.

Al mese di dicembre 2025, l'età media del personale di ruolo è pari a 49,56 anni, mentre l'anzianità di servizio media è pari a 13,33 anni.

Con Direttiva n. 496 del 04.11.2020 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha autorizzato l'ampliamento della dotazione organica, che prevede a regime 415 unità.

Per l'esercizio 2026, in considerazione delle attuali risorse assegnate e delle esigenze aziendali di copertura delle vacanze organiche è stato previsto un numero medio di addetti per l'esercizio 2026 pari a 369, oltre ai tre Dirigenti in servizio, considerando un incremento graduale della dotazione organica. Nelle pagine successive le tabelle ed i grafici evidenziano la situazione della forza organica.

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

PREVISIONE FABBISOGNO PERSONALE 2026

Consistenza organica al 01/12/2025	358
Assunzioni in fase di definizione al 31/12/2025	5
Assunzioni previste da Procedure in corso o chiuse	9
Quiescenze disposte al 01.02.2026	-5
TOTALE	367

Previsione quiescenze e riqualificazioni interne 2026 -5

Personale al netto quiescenze 362

Fabbisogno per settore	
Area direzione generale	
Area esercizio	1
Area Infrastrutture	6
Area amministrazione	
TOTALE	7

TOTALE 369

Il fabbisogno 2026 è stato dimensionato in funzione della compatibilità economico-finanziaria da un lato, e dall'altro lato privilegiando prioritariamente le esigenze rivenienti dagli obblighi di rispetto delle condizioni di sicurezza nello svolgimento del servizio di trasporto pubblico, in ottemperanza alle prescrizioni del sistema di sicurezza adottato. Il fabbisogno, come sopra determinato, sarà oggetto di aggiornamento in corso d'anno nell'ipotesi di riorganizzazione del modello organizzativo aziendale ed in funzione del ripristino del contributo da parte del MIT.

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - CATANIA	
01/12/2025	
TOTALE PERSONALE RUOLO (TEMPO INDETERMINATO)	358
TOTALE PERSONALE AVVENTIZIO (G.B.)	-
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	3
TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (COMM. STR.)	3
TOTALE	364
ETA' MEDIA AZIENDALE (SOLO TEMPO INDETERMINATO)	49,56
PARAMETRO MEDIO AZIENDALE (SOLO TEMPO INDETERMINATO)	163,49
ANZIANITA' DI SERVIZIO MEDIA (SOLO TEMPO INDETERMINATO)	13,33

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA - CATANIA					
PERSONALE IN FORZA AL 01-12-2025 PER CENTRO DI COSTO					
CENTRO DI COSTO	RUOLO T.IND.	RUOLO AVV.	T.DETERM.	DIRIGENTI	TOTALE
1-UFFICI	66				66
2-STAZIONI	56				56
3-AUTOSERVIZIO	77				77
4-TRAZIONE	53				53
5-TRENI	21				21
6-OFFICINA BORGO	34				34
7-MANUTENZIONE	17				17
8-OFFICINA ADRANO	10				10
9-TECNOLOGIA RETE	24				24
30-COMMISSARIO STRAORD.			3		3
13-DIRIGENTI				3	3
TOTALE COMPLESSIVO	358	0	3	3	364

1-UFFICI PER AREA	
DIREZIONE GENERALE	16
AREA AMMINISTRAZIONE	26
AREA MOVIMENTO	6
AREA INFRASTRUTTURE	18
TOTALE UFFICI	66

IL SISTEMA TARIFFARIO

Le tariffe dei titoli di viaggio per i sistemi di trasporto urbano (metropolitana) ed extraurbano (ferrovia e linee di autobus) sono quelle del piano tariffario entrato in vigore il primo ottobre 2024.

Le tariffe sono differenziate in base al servizio: urbano ed extraurbano.

In ambito urbano i biglietti e gli abbonamenti consentono l'uso dell'intera linea metropolitana, secondo le modalità previste dalla tipologia dello stesso titolo.

In ambito urbano esistono pure dei titoli di viaggio, sia biglietti sia abbonamenti, che consentono di utilizzare sia la metropolitana, sia gli autobus del trasporto urbano dell'Azienda Metropolitana Trasporti e Sostare (AMTS). Questi titoli sono definiti per tale motivo integrati.

In ambito extraurbano i biglietti e gli abbonamenti prevedono l'utilizzo di una tratta ricadente in una delle otto fasce tariffarie vigenti. Il calcolo della fascia e, quindi, della relativa tariffa da applicare, avviene specificando, da parte del passeggero, l'origine e la destinazione.

Tutti i titoli, biglietti e abbonamenti, con origine o con destinazione Catania consentono di potere effettuare una corsa in metropolitana.

Le Tabelle 1, 2, 3, 4, 5 e 6 riportano tutti i titoli e le tariffe, gli ambiti di utilizzo e i periodi di validità in vigore.

Tabella 1 – Biglietti e relative tariffe del trasporto urbano (metropolitana).
Servizio urbano - BIGLIETTI

Tipologia	Validità	Ambito utilizzo	Corse	Prezzo	
				Cartaceo QR code	Digitale
Corsa semplice	Il biglietto consente di effettuare una sola corsa.	Metropolitana	1	1,00 €	1,00 €
120 minuti	Il biglietto è valido per 120 minuti a partire dalla validazione; in tale arco temporale consente di effettuare un massimo di due corse.	Metropolitana	2	1,40 €	1,40 €
24 ore	Il biglietto è valido dal momento della validazione per le 24 ore successive; in tale arco temporale, è consentito effettuare un massimo di quattro corse.	Metropolitana	4	3,00 €	3,00 €
Carnet urbano	30 giorni dall'acquisto.	Metropolitana	10	-	8,00 €

Tabella 2 – Abbonamenti e relative tariffe del trasporto urbano (metropolitana).
Servizio urbano - ABBONAMENTI

Tipologia	Validità	Ambito utilizzo	Corse	Prezzo	
				Card	Digitale
Mensile	Dal primo giorno del primo mese di validità fino all'ultimo giorno del mese di riferimento.	Metropolitana	Illimitate	20,00 €	19,00 €
Trimestrale	Dal primo giorno del primo mese di validità fino all'ultimo giorno del periodo di riferimento.	Metropolitana	Illimitate	50,00 €	47,50 €
Semestrale	Dal primo giorno del primo mese di validità fino all'ultimo giorno del periodo di riferimento.	Metropolitana	Illimitate	90,00 €	85,50 €
Annuale	Dal primo giorno del primo mese di validità fino all'ultimo giorno del periodo di riferimento.	Metropolitana	Illimitate	140,00 €	133,00€
9 mesi-Giovani	Dal primo giorno del primo mese di validità fino all'ultimo giorno del periodo di riferimento.	Metropolitana	Illimitate	90,00 €	85,50 €

Tabella 3 – Biglietti integrati AMTS-FCE e relative tariffe del trasporto urbano (Autobus AMTS e metropolitana).
Servizio urbano – BIGLIETTI INTEGRATI AMTS-FCE

Tipologia	Validità	Ambito utilizzo	Corse	Supporto	Prezzo
120 minuti AMTS-FCE	Due ore a partire dalla validazione. Il biglietto potrà essere validato entro 3 gg dalla data di emissione.	Metropolitana e tutte le linee AMTS (esclusi Alibus e 524S)	1 in metropolitana; illimitate nei mezzi di AMTS	Cartaceo e digitale	1,80 €
24 ore AMTS-FCE	Il biglietto è valido dal momento della validazione per le 24 ore successive. Il biglietto potrà essere validato entro 7gg dalla data di emissione.	Metropolitana e tutte le linee AMTS (esclusi Alibus e 524S)	4 in metropolitana; illimitate nei mezzi di AMTS	Cartaceo e digitale	4,00 €

Tabella 4 – Abbonamenti integrati AMTS-FCE e relative tariffe del trasporto urbano (Autobus AMTS e metropolitana).
Servizio urbano – ABBONAMENTI INTEGRATI AMTS-FCE

Tipologia	Validità	Ambito utilizzo	Corse	Supporto	Prezzo
Mensile AMTS-FCE	Dal primo giorno del primo mese di validità fino all'ultimo giorno del mese di riferimento.	Metropolitana e tutte le linee AMTS (esclusi Alibus e 524S)	Illimitate	Cartaceo e digitale	35,00 €
Mensile Giovani AMTS-FCE (under 27)	Dal primo giorno del primo mese di validità fino all'ultimo giorno del mese di riferimento.	Metropolitana e tutte le linee AMTS (esclusi Alibus e 524S)	Illimitate	Cartaceo e digitale	30,00 €

Tabella 5 – Biglietti e abbonamenti e relative tariffe del trasporto extraurbano (treni e autobus).

Servizio extraurbano – BIGLIETTI E ABBONAMENTI

km	Fascia	BIGLIETTI		ABBONAMENTI			
		Corsa semplice	Giornaliero	Settimanale		Mensile	
				Card	Digitale	Card	Digitale
10	1	2,20 €	15,00 €	14,90 €	13,41 €	49,40 €	44,46 €
20	2	3,30 €		17,50 €	15,75 €	63,10 €	56,79 €
30	3	3,90 €		21,90 €	19,71 €	72,60 €	65,34 €
40	4	4,80 €		27,80 €	25,02 €	83,50 €	75,15 €
50	5	5,50 €		30,80 €	27,72 €	94,50 €	85,05 €
60	6	6,50 €		34,80 €	31,32 €	104,10 €	93,69 €
70	7	7,10 €		38,00 €	34,20 €	115,10 €	103,59 €
80-110	8 INTERA LINEA	7,90 €		39,60 €	35,64 €	124,60 €	112,14 €

Tabella 6 – Carnet di biglietti e relative tariffe per il servizio di trasporto extraurbano (treni e autobus).

Servizio extraurbano – BIGLIETTI

Tipologia	Validità	Ambito utilizzo	Corse	Prezzo	
				Cartaceo QR code	Digitale
Carnet extraurbano	30 giorni dall'acquisto	Extraurbano	Illimitate	-	Prezzo determinato automaticamente dal sistema in base all'inserimento, da parte dell'utente, dell'origine e della destinazione del viaggio che intende effettuare; il prezzo è calcolato moltiplicando il prezzo del biglietto di corsa semplice della fascia in cui ricade il percorso di origine e destinazione per 5 e applicando, al prodotto, lo sconto del 10 %.

AVANZO PRESUNTO ESERCIZIO 2025

Il progetto di Bilancio preventivo 2026, è stato redatto iscrivendo, quale prima posta di entrata del bilancio, il presunto avanzo di amministrazione al Bilancio consuntivo finanziario 2025.

L'avanzo presunto di amministrazione è stato determinato in funzione della situazione finanziaria di FCE al 18.11.2025 e procedendo per le entrate e le uscite in conto esercizio ad una proiezione delle stesse in funzione dei presumibili avanzamenti al 31.12.2025.

In funzione delle maggiori entrate accertate o delle minori uscite impegnate rispetto al Bilancio finanziario preventivo 2025, si giunge quindi alla determinazione dell'avanzo di amministrazione presunto sia per il conto esercizio che per il conto capitale, con conseguente determinazione del fondo cassa presunto al 31.12.2025.

In particolare, per le **Entrate correnti - di cui al Titolo I**, risultano:

<i>TITOLO I - ENTRATE IN CONTO ESERCIZIO</i>		
A) Stima iniziale (Bilancio Preventivo Finanziario 2025)	€	77.841.694
B) Accertamenti al 18.11.2025	€	48.101.748
C) Da accertare al 31.12.2025	€	30.958.390
TOTALE B)+C)	€	79.060.138
MAGGIORI ENTRATE	€	1.218.445

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Bilancio preventivo Finanziario Anno 2025

	Capitolo	Budget Anno 2025	B) Somme accertate al 18.11.25	C) Disponibilità A) - B)	D) Da accertare al 31.12.25	E) Entrate previste al 31.12.25 (B+D)	F) E-A Maggiori entrate (+) / Minori entrate (-)
CATEGORIA 1	E10101 - RICAVI DEL TRAFFICO	€ 5.500.000	€ 6.103.130	-€ 603.130	€ 500.000	€ 6.603.130	€ 1.103.130
	E10102 - RICAVI FUORI TRAFFICO	€ 150.000	€ 214.800	-€ 64.800		€ 214.800	€ 64.800
CATEGORIA 3	E 10307 - ASS.MIN.LAVORO RIMB.ONERI MALATTIA	€ -		€ -		€ -	€ -
	E 10308 - CONTRIBUTO MT PER MINORI RISORSE IVA	€ -		€ -		€ -	€ -
	E 10309 - ASS.MIN.TRASP. PER RINNOVO CONTRATT.	€ 2.000.000	€ 1.936.238	€ 63.762		€ 1.936.238	-€ 63.762
	E 10310 - ASSEGNAZIONE MT PER SPESE PREGRESSE	€ -		€ -		€ -	€ -
	E 10311 - ASSEGNAZIONI MT IN C/ESERCIZIO	€ 25.480.000	€ 25.480.000	€ -		€ 25.480.000	€ -
	E 10312 - SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	€ 436.694	€ 436.694	€ -		€ 436.694	€ -
	E 10313 - ASSEGNAZIONI MT PER COPERTURA DISAV.			€ -		€ -	€ -
	E 10314 - ASSEGNAZIONI MT PER TFR			€ -		€ -	€ -
	E 10315 - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO MIT L. 108/2 ART.8 C.12 SEPTIES	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ -		€ 5.000.000	€ -
CATEGORIA 5	E10515 - INTERESSI ATTIVI			€ -		€ -	€ -
	E10516 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	€ 300.000	€ 375.806	-€ 75.806	€ 100.000	€ 475.806	€ 175.806
	E10517 - VENDITA DI OGGETTI E MATERIALE F.ESERCIZIO	€ 5.000	€ 165	€ 4.836		€ 165	-€ 4.836
	E10518 - ENTR.NON CLASSIF. IN ALTRE VOCI	€ -		€ -		€ -	€ -
	E10519 - AFFITTO DI IMMOBILI	€ 70.000	€ 69.897	€ 103	€ 103	€ 70.000	€ -
	E10520 - RIMBORSI IVA	€ -		€ -		€ -	€ -
	E10521 - IVA SPLIT PAYMENT	€ 37.000.000	€ 7.725.052	€ 29.274.948	€ 29.274.948	€ 37.000.000	€ -
	E10522 - IVA reverce charge	€ 300.000	€ 164.341	€ 135.659	€ 135.659	€ 300.000	€ -
CATEGORIA 6	E10621 - POSTE CORRETTIVE SPESE CORRENTI	€ 100.000	€ 43.306	€ 56.694		€ 43.306	-€ 56.694
	E10622 - RECUPERO 70% TFR	€ 1.500.000	€ 552.320	€ 947.681	€ 947.681	€ 1.500.000	€ -
	E10623 - POSTE CORRETTIVA TFR	€ -		€ -		€ -	€ -
TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		€ 77.841.694	€ 48.101.748	€ 29.739.945	€ 30.958.390	€ 79.060.138	€ 1.218.445
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ACCERTATO ANNO 2024 PARTE CORRENTE		€ 4.437.684					
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ANNO 2025 - PARTE CORRENTE							
TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		€ 82.279.378	€ 48.101.748	€ 29.739.945	€ 30.958.390	€ 79.060.138	€ 1.218.445

Per le uscite correnti di cui al Titolo I, risultano:

TITOLO I - USCITE IN CONTO ESERCIZIO

A) Stima iniziale (Bilancio finanziario 2025)	€	82.279.378
B) Impegni al 18.11.2025	€	46.876.667
C) Da impegnare al 31.12.2025	€	35.074.411
TOTALE B) + C)	€	81.951.078
TOTALI MINORI IMPEGNI	-€	328.300

Per cui, i minori impegni per Euro 328.300, i maggiori accertamenti per Euro 1.218.445 e le variazioni dei residui per Euro 151 determinato un avanzo d'amministrazione presunto per Euro 1.546.594.

Maggiori Accertamenti previsti	€	1.218.445
Minori impegni previsti	€	328.300
Variazioni dei residui in conto esercizio	-€	151
Avanzo di amministrazione presunto a fine esercizio	€	1.546.594

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Bilancio preventivo Finanziario Anno 2025

CAPITOLO	DESCRIZIONE	A) Budget Anno 2025 con variazioni	B) Somme impegnate al 18.11.25	C) Disponibilità A) - B)	D) Da impegnare al 31.12.25	E) Uscite previste al 31.12.25 (B+D)	F) = E)-A) Minori Uscite (-)
U10101	Indennità e rimborsi al Gestore	15.000	2.521	12.479	5.000	7.521	7.479
U10102	Compensi, indennità e rimborsi Revisori dei Conti	50.000	33.072	16.928	16.928	50.000	-
U10211	Retribuzioni lorde personale	15.188.000	12.185.224	3.002.776	3.002.776	15.188.000	-
U10212	Oneri Aziendali	4.392.520	3.766.432	626.088	626.088	4.392.520	-
U10213	Accantonamento TFR	2.691.137	535.452	2.155.685	2.155.685	2.691.137	-
U10415	Affitto, illuminazione e riscaldamento	1.800.000	1.707.636	92.364	92.364	1.800.000	-
U10416	Stampati, cancelleria e postali	120.000	69.580	50.420	50.420	120.000	-
U10417	Rimborsi per viaggi e trasferte	70.000	66.455	3.545	3.545	70.000	-
U10418	Spese di rappresentanza	5.000	732	4.268	4.268	5.000	-
U10419	Spese pulizie, riparazioni macchine e varie	1.458.000	1.406.695	51.305	51.305	1.458.000	-
U10421	Assicurazioni diverse	650.000	589.131	60.869	60.869	650.000	-
U10422	Pubblicità	5.000	-	5.000	5.000	5.000	-
U10423	Contributi associativi	35.000	31.711	3.289	3.289	35.000	-
U10424	Prowigioni	110.000	83.546	26.454	26.454	110.000	-
U10425	C. E. D.	270.000	259.263	10.737	10.737	270.000	-
U10426	Spese giudiziarie	450.000	311.884	138.116	138.116	450.000	-
U10427	Spese diverse - Libri, convegni e spese per pubblicazioni gare d'appalto	50.000	30.878	19.122	15.000	45.878	4.122
U10428	Beni diversi - Massa vestiaria, sicurezza luoghi di lavoro, complementi per ufficio	310.000	306.406	3.594	3.594	310.000	-
U10429	Prestazioni diverse	2.608.233	2.598.691	9.542	9.542	2.608.233	-
U10430	Collaudi ed ispezioni	40.000	17.309	22.691	10.000	27.309	12.691
U10441	Movimento e traffico	45.000	37.356	7.644	7.644	45.000	-
U10449	Energia elettrica per trazione	1.150.000	884.347	265.653	265.653	1.150.000	-
U10450	Acquisto beni per trazione	2.020.000	1.776.992	243.008	150.000	1.926.992	93.008
U10452	Noleggi passivi di materiale rotabile	180.000	146.851	33.149	33.149	180.000	-
U10460	Acquisti beni per materiale mobile	988.000	890.815	97.185	97.185	988.000	-
U10462	Acquisti servizi per materiale mobile	3.420.376	3.209.183	211.193	211.193	3.420.376	-
U10471	Acquisti beni per impianti fissi	1.100.000	1.076.059	23.941	23.941	1.100.000	-
U10473	Acquisti servizi per impianti fissi	6.757.112	6.563.215	193.897	193.897	6.757.112	-
U10732	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	40.000	35.909	4.091	4.091	40.000	-
U10833	IVA su investimenti	34.000.000	7.437.932	26.562.068	26.562.068	34.000.000	-
U10834	IVA SPLIT PAYMENT	500.000	336.150	163.850	163.850	500.000	-
U10835	IVA PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	250.000	110.800	139.200	139.200	250.000	-
U10836	Imposte, tasse, diritti e contributi	350.000	212.512	137.488	137.488	350.000	-
U10939	Fondo di riserva per spese impreviste	11.000	-	11.000		-	11.000
U10940	Fondo di riserva per oneri contenzioso	950.000	-	950.000	750.000	750.000	200.000
U11030	Poste correttive di entrate correnti	200.000	155.925	44.075	44.075	200.000	-
TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI		82.279.378	46.876.667	35.402.711	35.074.411	81.951.078	328.300

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

PIANO FINANZIARIO

Il presente documento contabile è stato redatto tenendo conto dei seguenti fattori:

1. Iscrizione dei presunti residui attivi e passivi derivanti dagli esercizi finanziari precedenti;
2. Iscrizione, quale prima posta di entrata del bilancio, del presunto avanzo di amministrazione;
3. Contestuale destinazione dell'avanzo presunto di amministrazione, sia per la parte in conto esercizio che per la parte in conto capitale con vincolo di destinazione.

ENTRATE

Le entrate in conto Esercizio di cui al TITOLO I del presente Bilancio preventivo finanziario sono state stanziare come di seguito indicato:

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Bilancio preventivo Finanziario Anno 2026

	Capitolo	Budget Anno 2025	Budget Anno 2026	Budget Anno 2026 vs Anno 2025
CATEGORIA 1	E10101 - RICAVI DEL TRAFFICO	€ 5.500.000	€ 6.000.000	€ 500.000
	E10102 - RICAVI FUORI TRAFFICO	€ 150.000	€ 150.000	€ -
CATEGORIA 3	E 10307 - ASS.MIN.LAVORO RIMB.ONERI MALATTIA	€ -	€ 440.000	€ 440.000
	E 10308 - CONTRIBUTO MT PER MINORI RISORSE IVA	€ -	€ -	€ -
	E 10309 - ASS.MIN.TRASP. PER RINNOVO CONTRATT.	€ 2.000.000	€ 3.100.000	€ 1.100.000
	E 10310 - ASSEGNAZIONE MT PER SPESE PREGRESSE	€ -	€ -	€ -
	E 10311 - ASSEGNAZIONI MT IN C/ESERCIZIO	€ 25.480.000	€ 24.920.215	-€ 559.785
	E 10312 - SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	€ 436.694	€ -	-€ 436.694
	E 10313 - ASSEGNAZIONI MT PER COPERTURA DISAV.	€ -	€ -	€ -
	E 10314 - ASSEGNAZIONI MT PER TFR	€ -	€ -	€ -
	E 10315 - CONTRIBUTO C/ESERCIZIO MIT L. 108/2 ART.8 C.12 SEPTIES	€ 5.000.000	€ 4.600.000	-€ 400.000
CATEGORIA 5	E10515 - INTERESSI ATTIVI	€ -	€ -	€ -
	E10516 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	€ 300.000	€ 550.000	€ 250.000
	E10517 - VENDITA DI OGGETTI E MATERIALE F.ESERCIZIO	€ 5.000	€ 5.000	€ -
	E10518 - ENTR.NON CLASSIF. IN ALTRE VOCI	€ -	€ -	€ -
	E10519 - AFFITTO DI IMMOBILI	€ 70.000	€ 70.000	€ -
	E10520 - RIMBORSI IVA	€ -	€ -	€ -
	E10521 - IVA SPLIT PAYMENT	€ 37.000.000	€ 37.000.000	€ -
	E10522 - IVA reverce charge	€ 300.000	€ 300.000	€ -
CATEGORIA 6	E10621 - POSTE CORRETTIVE SPESE CORRENTI	€ 100.000	€ 100.000	€ -
	E10622 - RECUPERO 70% TFR	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ -
	E10623 - POSTE CORRETTIVA TFR	€ -	€ -	€ -
TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		€ 77.841.694	€ 78.735.215	€ 893.521
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ACCERTATO ANNO 2024 PARTE CORRENTE		€ 4.437.684		
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ANNO 2025 - PARTE CORRENTE			€ 1.546.594	
TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		€ 82.279.378	€ 80.281.809	€ 893.521

A) PROVENTI DEL TRAFFICO

La previsione dei ricavi del traffico è stata effettuata sulla scorta del dato ormai consolidato del preconsuntivo 2025, che ha fatto registrare una sensibile ripresa rispetto agli ultimi anni.

Tenendo conto di tale confortante andamento dei ricavi per l'anno 2025, i ricavi del traffico sono stati iscritti in bilancio per un importo di € 6.000.000,00, come sotto meglio dettagliato.

RICAVI DEL TRAFFICO ANNI 2025 E 2026 (Proiezioni)							
ANNO	SERVIZIO DI TRASPORTO URBANO			SERVIZIO DI TRASPORTO EXTRAURBANO		PRODOTTO NETTO COMPLESSIVO	PRODOTTO TOTALE AL LORDO DELL'IVA
	TITOLI DI VIAGGIO FCE	CONV. UNIVERSITA' DI CATANIA	CONVENZIONI ATTIVE (FELIX-HUMANITAS-COMUNI ABB. ANZIANI)	TITOLI DI VIAGGIO FCE	CONVENZIONI CON COMUNI PER IL RILASCIO DI ABB. STUDENTI PENDOLARI		
2026	2.500.000,00 €	850.000,00 €	120.000,00 €	1.750.000,00 €	250.000,00 €	5.470.000,00 €	6.017.000,00 €
2025	2.500.000,00 €	937.000,00 €	120.000,00 €	2.000.000,00 €	260.000,00 €	5.817.000,00 €	6.398.700,00 €

Anche per l'anno 2026 continua la Convenzione con l'Università di Catania per la concessione di un abbonamento integrato (metropolitana FCE + servizio bus urbano AMTS) agli studenti dell'Ateneo, che mostra un trend crescente nella domanda da parte degli studenti. Per l'anno accademico 2024-2025 sono stati rilasciati circa 19 mila abbonamenti, ed altrettanto si prevede per l'anno accademico 2025-2026.

Continua altresì, anche per l'esercizio finanziario 2026, le **Convenzioni Humanitas e Centro Sicilia** per l'espletamento del servizio shuttle a mezzo Bus dedicati del servizio di trasporto pubblico dalla stazione metro di Nesima al Centro Sicilia e Humanitas secondo percorsi predefiniti.

CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Fra le entrate è riportato il contributo in conto esercizio a carico del MIT, già evidenziato nella premessa a questa relazione cui si rimanda per le considerazioni.

Il presente progetto di Bilancio preventivo finanziario 2026, è stato pertanto redatto in funzione del **Disegno di legge Bilancio di previsione dello Stato 2026 e pluriennale per il triennio 2026-2028**, prevedendo tra gli stanziamenti delle entrate correnti:

- € 24.920.215,00 quale contributo in c/esercizio del MIT a copertura dei costi sostenuti dall'azienda per gestire il servizio affidato;
- € 4.600.000,00 quale contributo previsto per l'annualità 2025 dall'art. 8 comma 12 – septies della L. 108 del 05 agosto 2022 di conversione del D.L. del 16 giugno 2022 n. 68 *“Al fine di assicurare l'efficienza e l'economicità gestionale della linea metropolitana di Catania, elevando, al contempo, la qualità dei servizi erogati”*.

B) ALTRE ENTRATE

La voce - **altre entrate** - accoglie le entrate previste in c/esercizio nei seguenti capitoli:

ALTRE ENTRATE

CAPITOLO	STANZIAMENTO	DESCRIZIONE
E 10102 - RICAVI FUORI TRAFFICO	€ 150.000	Trattasi in prevalenza da entrate da attribuire all'attivazione dal 01 settembre 2019 del nuovo contratto di affidamento in esclusiva degli spazi pubblicitari;
E 10307 - RIMBORSO ONERI DI MALATTIA	€ 440.000	Erogazioni del contributo a copertura degli oneri sostenuti a seguito rifinanziamento dei relativi fondi del MIT
E 10309 - ASS.MIN.TRASP. PER RINNOVO CONTRATT.	€ 3.100.000	Contributo del MIT a copertura degli oneri per il rinnovo del CCNL degli autoferrotranvieri
E10516 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	€ 550.000	In prevalenza tale voce accoglie: compensazione della voce incentivi per funzioni tecniche ex d.lgs. 50/2016 erogati al personale, nonché la compensazione degli oneri sostenuti per la struttura commissariale (personale a tempo determinato interamente a carico del quadro economico dei singoli interventi - Rimboeso accise su acquisti carburante - recuperi diversi
E10517 - VENDITA DI OGGETTI E MATERIALE F.ESERCIZIO	€ 5.000	Introiti per vendita materiale in disuso
E10519 - AFFITTO DI IMMOBILI	€ 70.000	Affitti attivi
E10521 - IVA SPLIT PAYMENT	€ 37.000.000	IVA Split Payment su fatturazione passiva
E10522 - IVA reverse charge	€ 300.000	Iva Reverse da autofatture
E10621 - POSTE CORRETTIVE SPESE CORRENTI	€ 100.000	
E10622 - RECUPERO 70% TFR	€ 1.500.000	
TOTALE ALTRE ENTRATE	€ 43.215.000	

Nelle altre voci di entrata è compresa l'erogazione delle risorse finanziarie destinate alla copertura finanziaria dei rinnovi del contratto collettivo nazionale degli autoferrotranviari finanziati dallo Stato scaturenti dal rinnovo dei CCNL, pari a complessivi € 3.100.000,00 così distinti e stimati:

- € 550.000,00, ai sensi dell'art.23 della legge n.47 del 27/02/2004, quale annualità 2026 relativa al rinnovo del biennio economico 2002-2003 del CCNL di cui all'accordo siglato il 20/12/2003;

- € 750.000,00, ai sensi della legge n.58 del 22 aprile 2005, quale annualità 2026 relativa al rinnovo del primo biennio del CCNL 2004-2007 di cui all'accordo siglato il 14/12/2004;

- € 700.000,00, ai sensi dell'art.1, comma 1230, della legge finanziaria 296/07, quale annualità 2026 relativa al rinnovo del secondo biennio del CCNL 2004-2007 di cui all'accordo siglato il 14/12/2004;

- 1.200.000,00 afferiscono invece agli aumenti retributivi stimati per l'anno 2026 a seguito dell'ultimo rinnovo del contratto collettivo CCNL-autoferrotranvieri 2024-2026.

Per quanto concerne l'indennità di malattia, per l'esercizio 2026 è stato effettuato uno stanziamento pari ad € 440.000,00 a seguito del correlato rifinanziamento nel capitolo 1314 dello Stato di previsione del MIT, che prevede l'erogazione degli oneri sostenuti nei vari anni dalle varie aziende in percentuali differenti in funzione delle risorse stanziare. La somma di € 440.000,00 iscritta nel bilancio di previsione per l'anno 2026 integra quanto già stanziato nelle annualità precedenti in funzione delle future erogazioni previste.

Per quanto riguarda le poste contabili relative all'IVA, a seguito dell'entrata in vigore della normativa fiscale afferente lo "Split Payment" ed il "Reverse Charge" (legge 190/2014), le relative poste contabili sono state iscritte per i seguenti importi:

Cap. E10521- Iva Split payment, per un importo di € 37.000.000,00;

Cap. E10522 - Iva Reverse charge, per un importo di € 300.000,00.

USCITE

Le uscite sono state così dimensionate:

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Bilancio preventivo Finanziario Anno 2026

CAPITOLO	DESCRIZIONE	A) Budget Anno 2025 con variazioni	B) Budget Anno 2026	Budget Anno 2026 (B) vs Anno 2025 (A)
U10101	Indennità e rimborsi al Gestore	15.000	15.000	-
U10102	Compensi, indennità e rimborsi Revisori dei Conti	50.000	50.000	-
U10211	Retribuzioni lorde personale	15.188.000	16.460.000	1.272.000
U10212	Oneri Aziendali	4.392.520	4.877.123	484.603
U10213	Accantonamento TFR	2.691.137	2.756.870	65.733
U10415	Affitto, illuminazione e riscaldamento	1.800.000	1.880.000	80.000
U10416	Stampati, cancelleria e postali	120.000	110.000	- 10.000
U10417	Rimborsi per viaggi e trasferte	70.000	70.000	-
U10418	Spese di rappresentanza	5.000	5.000	-
U10419	Spese pulizie, riparazioni macchine e varie	1.458.000	1.434.600	- 23.400
U10421	Assicurazioni diverse	650.000	650.000	-
U10422	Pubblicità	5.000	5.000	-
U10423	Contributi associativi	35.000	35.000	-
U10424	Provigioni	110.000	110.000	-
U10425	C. E. D.	270.000	270.000	-
U10426	Spese giudiziarie	450.000	100.000	- 350.000
U10427	Spese diverse - Libri, convegni e spese per pubblicazioni gare d'appalto	50.000	30.000	- 20.000
U10428	Beni diversi - Massa vestiaria, sicurezza luoghi di lavoro, complementi per ufficio	310.000	400.000	90.000
U10429	Prestazioni diverse	2.608.233	2.703.000	94.767
U10430	Collaudi ed ispezioni	40.000	30.000	- 10.000
U10441	Movimento e traffico	45.000	110.000	65.000
U10449	Energia elettrica per trazione	1.150.000	1.300.000	150.000
U10450	Acquisto beni per trazione	2.020.000	2.100.000	80.000
U10452	Noleggi passivi di materiale rotabile	180.000	180.000	-
U10460	Acquisti beni per materiale mobile	988.000	738.000	- 250.000
U10462	Acquisti servizi per materiale mobile	3.420.376	2.761.800	- 658.576
U10471	Acquisti beni per impianti fissi	1.100.000	900.000	- 200.000
U10473	Acquisti servizi per impianti fissi	6.757.112	4.910.416	- 1.846.696
U10732	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	40.000	40.000	-
U10833	IVA su investimenti	34.000.000	34.000.000	-
U10834	IVA SPLIT PAYMENT	500.000	500.000	-
U10835	IVA PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	250.000	250.000	-
U10836	Imposte, tasse, diritti e contributi	350.000	200.000	- 150.000
U10939	Fondo di riserva per spese impreviste	11.000	-	- 11.000
U10940	Fondo di riserva per oneri contenzioso	950.000	200.000	- 750.000
U11030	Poste correttive di entrate correnti	200.000	100.000	- 100.000
TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI		82.279.378	80.281.809	- 1.997.569

A) *PERSONALE DIPENDENTE*

Il costo lavoro per tutte le aziende che operano nel settore del trasporto pubblico locale rappresenta l'onere più gravoso per il bilancio aziendale.

Per il 2026 sono state previste le retribuzioni per l'impiego di 369 unità medie di personale e quattro dirigenti, tenendo conto dei seguenti elementi:

- Struttura retributiva fissa scaturente dalla applicazione del vigente CCNL Autoferrotranvier e dal recente rinnovo 2024-2026i;
- Elementi variabili della retribuzione scaturenti dall'applicazione di voci aziendali previste, e/o da voci accessorie previste da norme contrattuali in funzione dei servizi offerti.

Pertanto, in sintesi il costo delle retribuzioni per il 2026 è pari ad € 16.460.000,00.

Per quanto riguarda gli oneri sociali da versare ai vari enti previdenziali, gli stessi sono stati calcolati applicando le aliquote contributive in vigore, per un importo presunto di € 4.877.123,00.

Inoltre sono stati previsti gli oneri per il versamento alla previdenza complementare dell'accantonamento della quota di TFR, secondo le modalità di scelta effettuate dai singoli lavoratori come previsto dalla riforma in materia di devoluzione del TFR di cui al decreto legislativo n. 252/2005, con esclusione invece del versamento al Fondo di Tesoreria INPS delle quote di TFR che rimangono in azienda, nonché gli oneri a carico dell'azienda scaturenti dall'istituzione del Fondo di solidarietà bilaterale autoferrotranvieri che prevede un'aliquota aggiuntiva dello 0,50% sull'imponibile previdenziale di cui due terzi a carico del datore di lavoro.

Tutto ciò considerato, il costo lavoro complessivo per l'esercizio 2026 ammonta a complessivi € 24.093.993,00, comprensivo della quota di TFR erogato nell'anno per l'accantonamento alla previdenza complementare e della quota di TFR da accantonare stimati complessivamente in € 2.756.870,00.

Rispetto al budget assestato 2025, il costo del lavoro in previsione 2026 registra un incremento di € 1.822.336,00 direttamente connesso ai maggiori oneri scaturenti dal rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri e agli ipotizzati nuovi inserimenti a copertura di posizioni vacanti.

B) ALTRE SPESE

La voce altre spese accoglie gli stanziamenti rispettivamente previsti per:

A) Spese degli organi della gestione 65.000

B) Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi 20.832.816

di cui:

<i>Spese generali</i>	<i>895.000</i>
<i>Servizi</i>	<i>6.577.600</i>
<i>Assicurazioni</i>	<i>650.000</i>
<i>Costi di trazione</i>	<i>2.100.000</i>
<i>Energia elettrica per trazione</i>	<i>1.300.000</i>
<i>Beni per impianti fissi</i>	<i>900.000</i>
<i>Servizi per impianti fissi</i>	<i>4.910.416</i>
<i>Beni per materiale mobile</i>	<i>738.000</i>
<i>Servizi per materiale mobile</i>	<i>2.761.800</i>

Di particolare rilievo sono le ultime quattro voci di spesa inerenti agli interventi manutentivi per garantire la sicurezza dell'esercizio ferroviario, automobilistico e infrastrutturale nonché il costante aggiornamento degli impianti tecnologici.

Purtuttavia, tali previsioni di spesa non rappresentano le effettive esigenze finanziarie richieste dalle funzioni aziendali interessate ma sono state calibrate in funzione dei limiti derivanti dalla necessità di garantire l'equilibrio economico-finanziario del progetto di bilancio.

L'eventuale incremento delle dotazioni di tali capitoli in fase di assestamento è subordinato al risultato di esercizio accertato al 31.12.2025 ed al ripristino del contributo in conto esercizio nella misura massima originaria.

C) Oneri tributari per € 200.000,00; lo stanziamento è stato appostato sulla scorta del calcolo presuntivo dell'IRAP sulla base dei dettami della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, che ha introdotto all'articolo 11 del decreto IRAP (D. Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446) il comma 4-octies), ai sensi del quale, a partire dal 2015, si considerano deducibili, agli effetti dell'IRAP, le spese sostenute in relazione al personale dipendente impiegato con contratto di lavoro a tempo indeterminato dai soggetti che determinano il valore della produzione netta ai sensi degli articoli da 5 a 9 del decreto IRAP;

D) Servizio di cassa per € 40.000,00;

E) Iva su investimenti per € 34.000.000,00, quale quota IVA su investimenti, a seguito dell'applicazione delle disposizioni in materia di finanziamenti in conto capitale, la cui determinazione scaturisce dalle previsioni di avanzamento degli interventi in corso di realizzazione finanziati con fonti statali e/o comunitari;

F) Poste correttive di entrate correnti per € 100.000,00;

G) IVA per € 750.000,00 quale quota di cui: € 500.000,00 rappresenta il presunto debito per Iva nei confronti dello Stato, ed € 250.000,00 sono invece i versamenti per scissione contabile per Iva Split Payment sulla fatturazione attiva; la regolarizzazione contabile delle partite IVA split payment sarà effettuata in ottemperanza ai principi di armonizzazione contabile che prevedono la contemporanea registrazione di pari importo in entrata ed in uscita delle somme IVA split payment.

H) Fondo di riserva per oneri contenziosi per € 200.000,00; tale stanziamento, risulta dimensionato in funzione delle risorse disponibili ed è evidente la necessità di un impinguamento in sede di assestamento, al verificarsi della compatibilità economico-finanziaria.

Rispetto al budget assestato 2025, il decremento della dotazione di alcuni capitoli di spesa per l'anno 2026 scaturisce da economie rivenienti da rivisitazione dei servizi o da rinvii nella programmazione della spesa strettamente connessi alle risorse disponibili.

In sintesi il totale delle uscite previsto per l'esercizio 2026, esclusi i fondi di riserva e le poste IVA, iscritte anche dal lato delle Entrate, ammonta ad **€ 45.331.809,00** come di seguito rappresentato.

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	Spese Organi della Gestione		65.000	CATEGORIA 01	Vendita di Servizi		6.150.000
CATEGORIA 02	Spese per il Personale		24.093.993		RICAVI TRAFFICO	€ 6.000.000	
	Retribuzioni personale	€ 16.460.000			FUORI TRAFFICO	€ 150.000	
	Oneri sociali	€ 4.877.123		CATEGORIA 03	Assegnazioni e Trasferimenti Correnti		33.060.215
	TFR	€ 2.756.870			ASS. MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI MALATTIA	€ 440.000	
CATEGORIA 04	Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e Servizi		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	Entrate non Classificabili in altre Voci		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	Poste Correttive e Compensative di Spese Correnti		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	Oneri Finanziari		40.000				
CATEGORIA 08	Oneri Tributari						
	imposte e tasse		200.000				
CATEGORIA 10	Poste correttive di Entrate Correnti		100.000				
	TOTALE USCITE AL NETTO DEGLI ONERI TRIBUTARI ED IVA		45.331.809		Avanzo Presunto in Conto Esercizio al 31.12.24		1.546.594,28
					TOTALE ENTRATE AL NETTO DELLE ENTRATE PER IVA SPLIT		42.981.809
CATEGORIA 08	Oneri Tributari		34.750.000	CATEGORIA 05	Entrate non Classificabili in altre Voci		37.300.000
	IVA su Investimenti	34.000.000,00			IVA SPLIT PAYMENT	€ 37.000.000	
	IVA Split Payment	500.000,00			IVA REVERSE CHARGE	€ 300.000	
	Spese per split da fatture attive	250.000,00					
CATEGORIA 09	Spese non classificabili in altre Voci		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

CONTO CAPITALE

Per quanto concerne gli investimenti in conto Capitale, si richiama quanto già esposto in premessa e dettagliato nel piano triennale degli investimenti 2026-2028.

Le assegnazioni nei capitoli delle entrate e delle uscite in conto capitale, che vengono allocate all'interno dei capitoli del titolo II in funzione delle fonti di finanziamento, sono state effettuate in funzione degli avanzamenti lavori. In particolare, si prevedono:

- Uscite in conto capitale per un ammontare complessivo di € 364.994.329,00;
- Entrate in conto capitale per un ammontare complessivo di € 261.518.322,00;
- Presunto utilizzo di avanzo di amministrazione vincolato in conto capitale per € 103.476.006,00.

L'avanzo vincolato in conto capitale al 31.12.2025 si prevede che ammonta ad € 191.746.793,00. Tale avanzo vincolato, accoglie risorse finanziarie già erogate ad FCE a fronte di anticipazioni previste nelle convenzioni i cui lavori sono prossimi all'esecuzione. Di seguito si rappresenta quanto sopra esposto con una stima di avanzo d'amministrazione vincolato in conto capitale al 31.12.26 pari ad € 88.270.787,00.

Totale Interventi previsti		€ 261.518.322
DIMOSTRAZIONE AVANZO PRESUNTO IN CONTO CAPITALE AL 31.12.26		
AVANZO PRESUNTO IN CONTO CAPITALE AL 31.12.25		191.746.793
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 364.994.329	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 261.518.322	
UTILIZZO AVANZO VINCOLATO IN CONTO CAPITALE	-€ 103.476.006	
AVANZO PRESUNTO IN CONTO CAPITALE AL 31.12.26	€	88.270.787

Gli stanziamenti in entrata ed uscita nel titolo II – Conto capitale sono di seguito rappresentate con dettaglio dell'intervento cui si riferiscono:

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Investimenti previsti Budget 2026 / CONTO CAPITALE

ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
CODIFICA CAPITOLI	ENTRATE	BUDGET 2026
E 21035	Assegnazioni per incrementi patrimoniali	€ 190.628.719
Fornitura di n. 15 Unità di Trazione da adibire al trasporto pubblico per la tratta metropolitana della Gestione Governativa della Ferrovia Circumetnea" di Catania	6.000.000	
Interventi di adeguamento antincendio ai sensi del DM 21/10/25 tratta Borgo-Galatea-Porto	5.606.214	
Impianto di stoccaggio e distribuzione di Idrogeno	11.812.899	
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)	116.523.994	
Intervento per l'acquisizione materiale rotabile ad Idrogeno	17.307.681	
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	11.317.192	
compresa tra l'uscita della stazione "Nesima" e l'uscita della stazione Misterbianco Centro".Opere civili, impianti tecnologici e armamento. - 1° Lotto	3.000.000	
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"	282.998	
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	14.427.741	
Tratta Metropolitana Ferrovia Circumetnea: Sviluppo software e acquisto hardware per unificazione sistema bigliettazione elettronica"	1.000.000	
Progettazione definitiva ed esecutiva degli Interventi di sostituzione di n°11 travate metalliche della Ferrovia Circumetnea ricomprese nella tratta ferroviaria Randazzo – Riposto	3.350.000	
E 21036	Assegnazioni per Fondo Comune	11.565.934
Incasso acconto su annualità	11.565.934	
E 21041	Assegnazioni della Regione per Investimenti	€ 59.323.670
Adeguamento agli standard di sicurezza "Sistema di rilevazione ed estrazione fumi Ferrovia Circumetnea"	3.743.670	
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 2 Lotto	35.000.000	
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".	80.000	
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	20.500.000	
Totale Interventi previsti		€ 261.518.322

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Investimenti previsti Budget 2026 / CONTO CAPITALE

USCITE IN CONTO CAPITALE		
CODIFICA CAPITOLI	USCITE	BUDGET 2026
U21174	Acquisti per incrementi patrimoniali	€ 264.104.725
Fornitura di n. 15 Unità di Trazione da adibire al trasporto pubblico per la tratta metropolitana della Gestione Governativa della Ferrovia Circumetnea" di Catania	6.000.000	
Interventi di adeguamento antincendio ai sensi del DM 21/10/25 tratta Borgo-Galatea-Porto	5.606.214	
Impianto di stoccaggio e distribuzione di Idrogeno	11.812.899	
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)	190.000.000	
Intervento per l'acquisizione materiale rotabile ad Idrogeno	17.307.681	
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 Computerizzato Multistazione /ACCM) integrato con un sistema di Blocco Conta-Assi (BCA), adeguamento di PLA alla norma UNI 11117 e realizzazione di nuovi PLA	11.317.192	
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	3.000.000	
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"	282.998	
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	14.427.741	
Tratta Metropolitana Ferrovia Circumetnea: Sviluppo software e acquisto hardware per unificazione sistema bigliettazione elettronica"	1.000.000	
Progettazione definitiva ed esecutiva degli interventi di sostituzione di n°11 travate metalliche della Ferrovia Circumetnea ricomprese nella tratta ferroviaria Randazzo – Riposto	3.350.000	
U21175	Rinnovi finanziati con il Fondo comune	11.565.934
Realizzazione di sottopassi pedonali nella tratta Bronte, Randazzo delle ferrovie Circumetnea	218.254	
Revisione generale e speciali impianti sollevamento tratta Paternò - Adrano	1.032.610	
Lavori di regolazione dei tratti di Ferrovia Circumetnea sia in Lunga Rotaia Saldata (LRS) che con binario giuntato lungo le tratte Paternò - Adrano - Riposto	5.966.775	
Fornitura di Bus a Idrogegno	2.600.000	
Acquisto ricambi per scale mobili e ascensori	350.000	
Acquisto Validatrici e varchi stazioni metro	435.000	
Acquisto rubinetti freno	92.000	
Progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori di adeguamento degli ascensori della tratta metropolitane Borgo-Galatea-Porto	800.000	
Lavori di rinnovo del binario a scartamento ridotto (950 mm),nella tratta Adrano-Bronte	71.295	
U21178	Investimenti finanziati da Regione o altri Enti	€ 89.323.670
Adeguamento agli standard di sicurezza "Sistema di rilevazione ed estrazione fumi Ferrovia Circumetnea"	3.743.670	
compresa tra l'uscita della stazione "Nesima" e l'uscita della stazione Misterbianco Centro".Opere civili, impianti tecnologici e armamento. Completamento 2 Lotto	35.000.000	
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	30.000.000	
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".	80.000	
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	20.500.000	
Totale Interventi previsti		€ 364.994.329

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro vengono alimentate nei rispettivi capitoli in entrata ed in uscita per un ammontare complessivo di € 57.160.000. Esse accolgono partite contabili relative alle ritenute erariali e previdenziali del personale dipendente nonché, e per un ammontare di € 37.900.000, i versamenti e le ritenute (in entrata ed in uscita) per scissione contabile iva split payment in applicazione dei principi contabili armonizzati.

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

Budget 2026 - Uscite in Partite di Giro

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO 2026

CODIFICA CAPITOLI	USCITE	BUDGET 2025	BUDGET 2026	Differenza
U31690	<i>Versamenti per Scissione Contabile Iva Split Payment</i>	€ 37.900.000	€ 37.900.000	€ -
U31691	<i>Ritenute Erariali</i>	€ 4.700.000	€ 4.700.000	€ -
U31692	<i>Ritenute assistenziali e previdenziali</i>	€ 2.200.000	€ 2.200.000	€ -
U31693	<i>Ritenute diverse per conto terzi</i>	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ -
U31696	<i>Anticip. Autorizzate e ns. depositi</i>	€ 50.000	€ 50.000	€ -
U31697	<i>Partite in sospeso (procedura di regolarizzazione acquisizione flussi stipendi paghe)</i>	€ 10.000.000	€ 10.000.000	€ -
U31698	<i>Varie ed eventuali</i>	€ 300.000	€ 300.000	€ -
U31699	<i>Dotazione economato</i>	€ 10.000	€ 10.000	€ -
	TOTALE Uscite in Partite di Giro	€ 57.160.000	€ 57.160.000	€ -

CODIFICA CAPITOLI	ENTRATE	BUDGET 2025	BUDGET 2026	Differenza
E31351	<i>Ritenute per Scissione Contabile Iva Split Payment</i>	€ 37.900.000	€ 37.900.000	€ -
E31352	<i>Ritenute Erariali</i>	€ 4.700.000	€ 4.700.000	€ -
E31353	<i>Ritenute assistenziali e previdenziali</i>	€ 2.200.000	€ 2.200.000	€ -
E31354	<i>Ritenute diverse per conto terzi</i>	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ -
E31357	<i>Recup. Di antic.autorizz. E ns. dep.</i>	€ 50.000	€ 50.000	€ -
E31358	<i>Partite in sospeso (procedura di regolarizzazione acquisizione flussi stipendi paghe)</i>	€ 10.000.000	€ 10.000.000	€ -
E31359	<i>Varie ed eventuali</i>	€ 300.000	€ 300.000	€ -
E31360	<i>Dotazione economato</i>	€ 10.000	€ 10.000	€ -
	TOTALE Entrate in Partite di Giro	€ 57.160.000	€ 57.160.000	€ -

Al bilancio preventivo finanziario 2026 è stato allegato il piano pluriennale degli investimenti della Ferrovia Circumetnea, che costituisce lo strumento di programmazione indispensabile per tracciare le linee guida del progetto di ammodernamento e sviluppo dell'azienda.

Catania, Dicembre 2025

F.to

Il Dirigente Amministrativo

Dott. Mario Lo Bello

Il Direttore Generale

Dott. Ing. Salvatore Fiore

Il Gestore

Dott. Angelo Mautone



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	Spese Organi della Gestione		65.000	CATEGORIA 01	Vendita di Servizi		6.150.000
CATEGORIA 02	Spese per il Personale		24.093.993		RICAVI TRAFFICO	€ 6.000.000	
	Retribuzioni personale	€ 16.460.000			FUORI TRAFFICO	€ 150.000	
	Oneri sociali	€ 4.877.123		CATEGORIA 03	Assegnazioni e Trasferimenti Correnti		33.060.215
	TFR	€ 2.756.870			ASS. MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI MALATTIA	€ 440.000	
CATEGORIA 04	Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e Servizi		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	Entrate non Classificabili in altre Voci		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	
	Prowigioni	€ 110.000		CATEGORIA 06	Poste Correttive e Compensative di Spese Correnti		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	Oneri Finanziari		40.000				
CATEGORIA 08	Oneri Tributari						
	imposte e tasse		200.000				
CATEGORIA 10	Poste correttive di Entrate Correnti		100.000				
	TOTALE USCITE AL NETTO DEGLI ONERI TRIBUTARI ED IVA		45.331.809		Avanzo Presunto in Conto Esercizio al 31.12.24		1.546.594,28
CATEGORIA 08	Oneri Tributari		34.750.000		TOTALE ENTRATE AL NETTO DELLE ENTRATE PER IVA SPLIT		42.981.809
	IVA su Investimenti	34.000.000,00		CATEGORIA 05	Entrate non Classificabili in altre Voci		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	Spese non classificabili in altre Voci		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	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	Avanzo Presunto in Conto Esercizio al 31.12.24		1.546.594		
CATEGORIA 09	Spese non classificabili in altre Voci	200.000		200.000	Fondo Cassa Presunto in Conto Esercizio al 31.12.24				10.564.760
CATEGORIA 10	Poste correttive di Entrate Correnti	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



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2026

DATI RELATIVI ALLE ENTRATE ED ALLA SPESA AI SENSI DELL'ART. 29, C.1/BIS D.LGS.33/2013

ENTRATE

CAPITOLO		RESIDUI ATTIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				AUMENTO	DIMINUZIONE		
TITOLO E0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
CATEGORIA E000 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
E00000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.24	0,00	132.288.360,00	61.005.027,00	0,00	193.293.387,00	193.293.387,00
E00001	AVANZO VINCOLATO E NON APPLICATO IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	88.270.787,00	-88.270.787,00	-88.270.787,00
Totali per la CATEGORIA 00:		0,00	132.288.360,00	61.005.027,00	88.270.787,00	105.022.600,00	105.022.600,00
Totali per il TITOLO 00:		0,00	132.288.360,00	61.005.027,00	88.270.787,00	105.022.600,00	105.022.600,00
TITOLO E1 - TITOLO 01 ENTRATE IN CONTO ESERCIZIO							
CATEGORIA E101 - VENDITA DI SERVIZI							
E10101	Ricavi del traffico	838.721,94	5.500.000,00	500.000,00	0,00	6.000.000,00	6.838.721,94
E10102	Ricavi fuori traffico	214.800,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	364.800,00
Totali per la CATEGORIA 01:		1.053.521,94	5.650.000,00	500.000,00	0,00	6.150.000,00	7.203.521,94
CATEGORIA E103 - ASSEGNAZIONI E TRASFERIMENTI CORRENTI							
E10307	ASS. MIN.LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA	146.362,40	0,00	440.000,00	0,00	440.000,00	586.362,40
E10308	Contributo M.T. per minori risorse IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10309	ASS.MIN.TRASP.PER RINNOVO CONTRATTUALE	7.020.999,40	2.000.000,00	1.100.000,00	0,00	3.100.000,00	10.120.999,40
E10310	Assegnazioni M.T. Per Spese Pregresse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10311	Assegnazioni M.T. in c/ Esercizio	0,00	25.480.000,00	0,00	559.785,00	24.920.215,00	24.920.215,00
E10312	Sovvenzioni e contributi	0,00	436.693,78	0,00	436.693,78	0,00	0,00
E10313	Assegnazioni M.T. per copertura disavanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CAPITOLO		RESIDUI ATTIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				AUMENTO	DIMINUZIONE		
E10314	Assegnazione M.T. per TFR	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	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	400.000,00	4.600.000,00	9.600.000,00
Totali per la CATEGORIA 03:		12.167.361,80	32.916.693,78	1.540.000,00	1.396.478,78	33.060.215,00	45.227.576,80
CATEGORIA E105 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
E10515	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10516	Recuperi e rimborsi diversi	233.588,91	300.000,00	250.000,00	0,00	550.000,00	783.588,91
E10517	Vendita di oggetti e materiali di esercizio fuori	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
E10518	Entrate non classificabili in altre voci	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
E10519	Affitti di immobili	57.804,43	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	127.804,43
E10520	Rimborsi I V A	53.819,37	0,00	0,00	0,00	0,00	53.819,37
E10521	IVA SPLIT PAYMENT	0,00	37.000.000,00	0,00	0,00	37.000.000,00	37.000.000,00
E10522	IVA REVERSE CHARGE	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
Totali per la CATEGORIA 05:		346.412,71	37.675.000,00	250.000,00	0,00	37.925.000,00	38.271.412,71
CATEGORIA E106 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
E10621	Poste correttive di spese correnti	2.585,10	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	102.585,10
E10622	RECUPERO 70% TFR (a detrarre dai residui passivi TFR)	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
E10623	Posta Correttiva TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali per la CATEGORIA 06:		2.585,10	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.602.585,10
Totali per il TITOLO 01:		13.569.881,55	77.841.693,78	2.290.000,00	1.396.478,78	78.735.215,00	92.305.096,55
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

CAPITOLO		RESIDUI ATTIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				AUMENTO	DIMINUZIONE		
Totali per la CATEGORIA 07:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA E210 - ASSEGNAZ. E TRASFERIM. DOTAZIONE PATRIMONIALE							
E21035	Assegnazioni per incrementi patrimoniali	1.246.132,35	168.292.739,00	22.335.980,00	0,00	190.628.719,00	191.874.851,35
E21036	Assegnazioni del Fondo Comune per rinnovi	0,00	2.250.000,00	9.315.934,00	0,00	11.565.934,00	11.565.934,00
E21037	Assegnazioni per rinnovi ordinari autobus	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
E21039	Assegnazioni per scorte di magazzino	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
E21041	Contributi della Regione per investimenti	457.687,04	102.931.968,00	0,00	43.608.298,00	59.323.670,00	59.781.357,04
Totali per la CATEGORIA 10:		1.703.819,39	273.474.707,00	31.651.914,00	43.608.298,00	261.518.323,00	263.222.142,39
CATEGORIA E211 - RISCOSSIONE DI CREDITI							
E21145	Rimborso IVA su investimenti	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
Totali per la CATEGORIA 11:		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
E21249	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E21250	Sovvenzione EX LEGE 472/99	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
E21252	Sovvenzione Legge 211/92	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

CAPITOLO		RESIDUI ATTIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				AUMENTO	DIMINUZIONE		
E21254	Progettazione Legge 443/01	318.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.255,00
Totali per la CATEGORIA 12:		318.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.255,00
Totali per il TITOLO 02:		2.022.074,39	273.474.707,00	31.651.914,00	43.608.298,00	261.518.323,00	263.540.397,39
TITOLO E3 - TITOLO 03 PARTITE DI GIRO							
CATEGORIA E313 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
E31351	ritenuta per scissione contabile iva Split Payment	131.108,92	37.900.000,00	0,00	0,00	37.900.000,00	38.031.108,92
E31352	Ritenute erariali	34.011,59	4.700.000,00	0,00	0,00	4.700.000,00	4.734.011,59
E31353	Ritenute assistenziali e previdenziali	7.042,10	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00	2.207.042,10
E31354	Ritenute diverse per conto terzi	17.458,95	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.017.458,95
E31355	Recuperi di anticipazioni e depositi	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
E31357	Recuperi di anticipaz. autorizz. e ns. depositi	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
E31358	Partite in sospeso	14.978,57	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.014.978,57
E31359	Varie ed eventuali	245.873,24	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	545.873,24
E31360	Dotazione economato	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Totali per la CATEGORIA 13:		450.473,37	57.160.000,00	0,00	0,00	57.160.000,00	57.610.473,37
Totali per il TITOLO 03:		450.473,37	57.160.000,00	0,00	0,00	57.160.000,00	57.610.473,37

CAPITOLO		RESIDUI ATTIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				AUMENTO	DIMINUZIONE		
RIEPILOGO TITOLI							
E0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	132.288.360,00	61.005.027,00	88.270.787,00	105.022.600,00	105.022.600,00
E1 - TITOLO 01 ENTRATE IN CONTO ESERCIZIO		13.569.881,55	77.841.693,78	2.290.000,00	1.396.478,78	78.735.215,00	92.305.096,55
E2 - TITOLO 02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		2.022.074,39	273.474.707,00	31.651.914,00	43.608.298,00	261.518.323,00	263.540.397,39
E3 - TITOLO 03 PARTITE DI GIRO		450.473,37	57.160.000,00	0,00	0,00	57.160.000,00	57.610.473,37
TOTALI GENERALI		16.042.429,31	540.764.760,78	94.946.941,00	133.275.563,78	502.436.138,00	518.478.567,31

USCITE

CAPITOLO		RESIDUI PASSIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026	PRE IMPEGNI PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				AUMENTO	DIMINUZIONE			
TITOLO U1 - TITOLO 01 USCITE IN CONTO ESERCIZIO								
CATEGORIA U101 - SPESE ORGANI DELLA GESTIONE								
U10101	Indennità e rimborsi al Gestore	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
U10102	Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti	192,99	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.192,99	0,00
Totali per la CATEGORIA 01:		192,99	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.192,99	0,00
CATEGORIA U102 - SPESE PER IL PERSONALE								
U10211	Retribuzioni lorde personale	615.788,91	15.188.000,00	1.272.000,00	0,00	16.460.000,00	17.075.788,91	0,00
U10212	Oneri Aziendali	92.298,17	4.392.520,00	484.603,00	0,00	4.877.123,00	4.969.421,17	0,00
U10213	Accantonamento TFR	5.909.950,48	2.691.137,00	65.733,00	0,00	2.756.870,00	8.666.820,48	0,00
U10214	Fondo ferie	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
Totali per la CATEGORIA 02:		6.618.037,56	22.271.657,00	1.822.336,00	0,00	24.093.993,00	30.712.030,56	0,00
CATEGORIA U104 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
U10415	Affitto, illuminazione e riscaldamento	85.192,58	1.800.000,00	80.000,00	0,00	1.880.000,00	1.965.192,58	0,00
U10416	Stampati, cancelleria e postali	53.613,90	120.000,00	0,00	10.000,00	110.000,00	163.613,90	0,00
U10417	Rimborsi per viaggi e trasferte	4.170,74	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	74.170,74	0,00
U10418	Spese di rappresentanza	227,27	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.227,27	0,00
U10419	Spese pulizie, riparazioni macchine e varie	558.722,51	1.458.000,00	0,00	23.400,00	1.434.600,00	1.993.322,51	0,00
U10420	Spese doganali e di frontiera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CAPITOLO		RESIDUI PASSIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026	PRE IMPEGNI PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				AUMENTO	DIMINUZIONE			
U10421	Assicurazioni diverse	0,00	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00	650.000,00	0,00
U10422	Pubblicità	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
U10423	Contributi associativi	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00
U10424	Provvigioni	20.371,05	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	130.371,05	0,00
U10425	C. E. D.	74.306,43	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00	344.306,43	0,00
U10426	Spese giudiziarie	295.555,46	450.000,00	0,00	350.000,00	100.000,00	395.555,46	0,00
U10427	Spese diverse - Libri, convegni e spese per pubblicazioni gare d'appalto	31.141,11	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	61.141,11	0,00
U10428	spese diverse - massa vestiario, sicurezza luoghi di lavoro	6.094,94	310.000,00	90.000,00	0,00	400.000,00	406.094,94	0,00
U10429	prestazioni diverse	1.128.014,00	2.608.233,00	94.767,00	0,00	2.703.000,00	3.831.014,00	0,00
U10430	Collaudi ed ispezioni	26.641,47	40.000,00	0,00	10.000,00	30.000,00	56.641,47	0,00
U10441	Movimento e traffico	16.575,81	45.000,00	65.000,00	0,00	110.000,00	126.575,81	0,00
U10449	Energia elettrica per trazione	102.982,85	1.150.000,00	150.000,00	0,00	1.300.000,00	1.402.982,85	0,00
U10450	Acquisto beni per trazione	61.971,22	2.020.000,00	80.000,00	0,00	2.100.000,00	2.161.971,22	0,00
U10451	Acquisti servizi per trazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10452	Noleggi passivi di materiale rotabile	78.462,78	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	258.462,78	0,00
U10453	Spese diverse della trazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10460	Acquisti beni per materiale mobile	1.189.378,40	988.000,00	0,00	250.000,00	738.000,00	1.927.378,40	0,00
U10462	Acquisti servizi per materiale mobile	3.708.544,07	3.420.376,00	0,00	658.576,00	2.761.800,00	6.470.344,07	0,00
U10471	Acquisti beni per impianti fissi	1.194.699,91	1.100.000,00	0,00	200.000,00	900.000,00	2.094.699,91	0,00
U10473	Acquisti servizi per impianti fissi	6.644.310,12	6.757.112,00	0,00	1.846.696,00	4.910.416,00	11.554.726,12	1.557.752,35

CAPITOLO		RESIDUI PASSIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026	PRE IMPEGNI PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				AUMENTO	DIMINUZIONE			
Totali per la CATEGORIA 04:		15.280.976,62	23.641.721,00	559.767,00	3.368.672,00	20.832.816,00	36.113.792,62	1.557.752,35
CATEGORIA U107 - ONERI FINANZIARI								
U10731	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10732	Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	35.678,65	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	75.678,65	0,00
Totali per la CATEGORIA 07:		35.678,65	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	75.678,65	0,00
CATEGORIA U108 - ONERI TRIBUTARI								
U10833	IVA su investimenti	590.311,29	34.000.000,00	0,00	0,00	34.000.000,00	34.590.311,29	0,00
U10834	IVA SPLIT PAYMENT	44.330,01	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	544.330,01	0,00
U10835	SPESE PER SPLIT DA FATTURE ATTIVE	10.298,04	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	260.298,04	0,00
U10836	Imposte, tasse, diritti e contributi	5.104,02	350.000,00	0,00	150.000,00	200.000,00	205.104,02	0,00
Totali per la CATEGORIA 08:		650.043,36	35.100.000,00	0,00	150.000,00	34.950.000,00	35.600.043,36	0,00
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
U10938	ACCANTONAMENTO RISORSE IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10939	Fondo di riserva per spese impreviste	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
U10940	Fondo di riserva per oneri contenzioso	0,00	950.000,00	0,00	750.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
U10941	Fondo di riserva per spese obbligatorie derivanti da provv. normativi e/o contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U10942	Spese Afferenti Esercizi Progressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali per la CATEGORIA 09:		0,00	961.000,00	0,00	761.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
CATEGORIA U110 - POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI								
U11030	Poste correttive di entrate correnti	3.118,01	200.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	103.118,01	0,00
Totali per la CATEGORIA 10:		3.118,01	200.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	103.118,01	0,00

CAPITOLO		RESIDUI PASSIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026	PRE IMPEGNI PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				AUMENTO	DIMINUZIONE			
Totali per il TITOLO 01:		22.588.047,19	82.279.378,00	2.382.103,00	4.379.672,00	80.281.809,00	102.869.856,19	1.557.752,35
TITOLO U2 - TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE								
CATEGORIA U211 - ACQUISIZIONI PER DOTAZIONE PATRIMONIALE								
U21174	Acquisti per incrementi patrimoniali	1.565.583,06	168.292.739,00	95.811.986,00	0,00	264.104.725,00	265.670.308,06	0,00
U21175	Rinnovi finanziati con il Fondo Comune - L. 297/	972.714,43	4.221.295,00	7.344.639,00	0,00	11.565.934,00	12.538.648,43	0,00
U21176	Rinnovi finanziati con i fondi ordinari	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
U21178	Investimenti finanziati da Regione e altri Enti	151.118,71	132.931.968,00	0,00	43.608.298,00	89.323.670,00	89.474.788,71	0,00
U21179	Scorte di magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U21180	Acquisti ex Lege 472/99 (ELETTROTRENI)	133.737,53	0,00	0,00	0,00	0,00	133.737,53	0,00
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
U21182	progettazione preliminare legge obbiettivo	4,53	0,00	0,00	0,00	0,00	4,53	0,00
U21183	LEGGE 296/06 INTERVENTI SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali per la CATEGORIA 11:		2.823.158,26	305.446.002,00	103.156.625,00	43.608.298,00	364.994.329,00	367.817.487,26	0,00
CATEGORIA U215 - ESTINZIONE DI PRESTITI								
U21580	Versamenti in deposito	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
U21582	Rimborsi di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali per la CATEGORIA 15:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali per il TITOLO 02:		2.823.158,26	305.446.002,00	103.156.625,00	43.608.298,00	364.994.329,00	367.817.487,26	0,00
TITOLO U3 - TITOLO 03 PARTITE DI GIRO								
CATEGORIA U316 - USCITE PER PARTITE DI GIRO								

CAPITOLO		RESIDUI PASSIVI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2026			PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2026	PRE IMPEGNI PER L'ANNO 2026
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				AUMENTO	DIMINUZIONE			
U31690	Versamenti per scissione contabile iva SP	3.012.066,45	37.900.000,00	0,00	0,00	37.900.000,00	40.912.066,45	0,00
U31691	Ritenute erariali	11.103,38	4.700.000,00	0,00	0,00	4.700.000,00	4.711.103,38	0,00
U31692	Ritenute assistenziali e previdenziali	66.880,13	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00	2.266.880,13	0,00
U31693	Ritenute diverse per conto terzi	40.734,77	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.040.734,77	0,00
U31694	Anticipazioni e depositi	774,69		0,00	0,00			0,00
U31695	Rimborsi di depositi da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U31696	Anticipazioni autorizzate e ns. depositi	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
U31697	Partite in sospeso	905,95	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.905,95	0,00
U31698	Varie ed eventuali	152.286,32	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	452.286,32	0,00
U31699	Dotazione economato	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Totali per la CATEGORIA 16:		3.284.751,69	57.160.000,00	0,00	0,00	57.160.000,00	60.443.977,00	0,00
Totali per il TITOLO 03:		3.284.751,69	57.160.000,00	0,00	0,00	57.160.000,00	60.443.977,00	0,00

RIEPILOGO TITOLI							
U1 - TITOLO 01 USCITE IN CONTO ESERCIZIO	22.588.047,19	82.279.378,00	2.382.103,00	4.379.672,00	80.281.809,00	102.869.856,19	1.557.752,35
U2 - TITOLO 02 USCITE IN CONTO CAPITALE	2.823.158,26	305.446.002,00	103.156.625,00	43.608.298,00	364.994.329,00	367.817.487,26	0,00
U3 - TITOLO 03 PARTITE DI GIRO	3.284.751,69	57.160.000,00	0,00	0,00	57.160.000,00	60.443.977,00	0,00
TOTALI GENERALI	28.695.957,14	444.885.380,00	105.538.728,00	47.987.970,00	502.436.138,00	531.131.320,45	1.557.752,35



GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO 2026

Principali contratti in essere

ANNO	TOTALE PREVISTO PER L'ANNO 2026	FORNITORE	DESCRIZIONE ATTIVITA'
2026	233.935,00	MCS SRLS	SERVIZIO DI MANUTENZIONE IN REGIME DI FULL SERVICE DEI 46 AUTOBUS SCANIA - CIG: B09EF6B6BD DURATA DAL 01.03.2025 AL 28.02.2031
2026	329.615,54	VIVAI ANTONIO MARRONE S.R.L.	Servizio per esecuzione lavori a basso impatto ambientale di sfalcio e diserbo per il contenimento della flora infestante o il controllo delle avversità fitopatologiche delle aree afferenti le sedi ferroviarie, comprese le scarpate, i piazzali di stazione e gli spazi a verde connessi alla linea ferroviaria sia a scartamento ridotto che a scartamento ordinario della FCE - CIG: B158FE3939
2026	452.252,52	MEDTEC S.R.L.	Accordo Quadro per l'affidamento del servizio di rilievi diagnostici/geometrici sulla linea ferroviaria e sulla linea metropolitana della Ferrovia Circumetnea CIG: 99175014BA
2026	185.374,06	ALLIANZ SPA	COPERTURA POLIZZA ASSICURATIVA ALL RISKS DELLA FERROVIA CIRCUMETNEA POLIZZA ALL RISKS - CIG: B0FFA532E2
2026	297.774,29	SALCEF S.P.A.	Affidamento dei Lavori per l'esecuzione della molatura dei binari della metropolitana della FCE per l'eliminazione dell'usura ondulatoria e la rigenerazione del profilo trasversale. CIG: 98452014E1
2026	37.789,38	CARL INTERNATIONAL S.A.	Fornitura di un sistema informativo a supporto delle attività manutentive svolte sui veicoli della ferrovia di superficie e della metropolitana della FCE CIG:93090620FC - Assistenza e manutenzione Triennale
2026	147.315,00	PLUSERVICE S.R.L.	FORNITURA CHIAVI IN MANO E ASSISTENZA FULL SERVI-CE DI UN SISTEMA AVM (Auto-matic Vehicle Monitoring) PER LA FLOTTA AUTOBUS DI FCE - CIG 968336231D
2026	44.132,64	PLUSERVICE S.R.L.	CIG: 968336231D - SECONDO CONTRATTO APPLICATIVO PER la Fornitura chiavi in mano e assistenza Full Service di un Sistema AVM (Automatic Vehicle Monitoring) sui nuovi 13 Autobus Iveco Crossway Low Entry di FCE
	5.000,00	PLUSERVICE S.R.L.	CIG: 968336231D - TERZO CONTRATTO APPLICATIVO PER la Fornitura chiavi in mano e assistenza Full Service di un Sistema AVM (Automatic Vehicle Monitoring) sui nuovi 3 Autobus elettrici alimentati ad idrogeno
2026	159.440,64	Iveco S.p.A.	DELIBERA DI AGGIUDICAZIONE ACCORDO QUADRO EXTRAURBANI 1 - LOTTO 5 AUTOBUS EXTRAURBANO LUNGO - FORNITURA 15 Autobus - CIG: 92039213E2
2026	137.006,04	Iveco S.p.A.	Delibera aggiudicazione accordo quadro Consip Extraurbani 1 - Lotto 6 nr. 13 Autobus - Cig: 990400644D
2026	255.780,96	DUSSMANN SERVICE S.R.L.	CIG: 78106429AC - Adesione accordo quadro CONSIP - Pulizia uffici, università e enti di ricerca - grandi immobili
2026	665.215,32	DUSSMANN SERVICE S.R.L.	CONVENZIONE CONSIP CITTA METROPOLITANA DI CATANIA - SERVIZI DI PULIZIA
2026	10.439,03	DUSSMANN SERVICE S.R.L.	CONVENZIONE CONSIP CITTA METROPOLITANA DI CATANIA - SERVIZIO DI PULIZIA 50% ATTIVITA' STRAORDINARIE 24M
2026	29.581,44	DUSSMANN SERVICE S.R.L.	APPENDICE ADESIONE CONVENZIONE CONSIP CITTA METROPOLITANA DI CATANIA (Servizi di igiene e pulizia)
2026	15.657,36	DUSSMANN SERVICE S.R.L.	CONVENZIONE CONSIP CITTA METROPOLITANA DI CATANIA SERVIZI DI PULIZIA - SERVIZI AUSILIARI 50% 24M
2026	427.719,06	DUSSMANN SERVICE S.R.L.	CONVENZIONE CONSIP CITTA METROPOLITANA DI CATANIA - SERVIZIO DI PULIZIA SERV.AUSILIARIATO
2026	18.149,55	DUSSMANN SERVICE S.R.L.	Adesione Accordo Quadro Consip - Pulizia Uffici e Grandi Immobili - CIG B2A3F2308A
2026	5.231,68	DUSSMANN SERVICE S.R.L.	APPENDICE ADESIONE CONVENZIONE CONSIP CITTA METROPOLITANA DI CATANIA (Servizi di ausiliariato)
2026	168.000,00	ZENITH SERVICES GROUP SPA	PULIZIA AUTOBUS DELLA FCE - CIG: B1F2CEF4C8
2026	5.124,00	GENOVESE UMBERTO s.r.l.	PROCEDURA TELEMATICA PER ATTIVAZIONE SERVIZIO FULL-SERVICE SU CARRELLO ELEVATORE YALE PRESSO OFFICINA FCE DI RANDAZZO PER 60 MESI. CIG: B72D87EF60
2026	322.000,00	REALE MUTUA ASSICURAZIONI	RESPONSABILITA' CIVILE DERIVANTE DALLA CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (RCA) E ALTRI RISCHI DIVERSI (ARD) - CIG: A00D867585
2026	537,84	CANON SPA	NOLEGGIO DI N. 1 FOTOCOPIATRICE A COLORI CONVENZIONE CONSIP APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE - LOTTO 5 PER DIREZIONE AMMINISTRATIVA
2026	863.926,66	CONSORZIO SICILIA IN BUS	CIG: B5A26FE4AE - Rinnovo del contratto per l'affidamento del Trasporto Pubblico Locale finalizzato al servizio sostitutivo scolastico ed al servizio sostitutivo Treni
2026	500.000,00	CONSTRUCCIONES Y AUXILIAR DE FERROCARRILES S.A.	AFFIDAMENTO ATTIVITA' MANUTENZIONE IN REGIME DI FULL SERVICE DEI VEICOLI VULCANO CIG: 89133519ED, CUP C69J21022020001
2026	863.866,66	CONSORZIO ALECLA'	CIG: B5A26FE4AE - Rinnovo del contratto per l'affidamento del Trasporto Pubblico Locale finalizzato al servizio sostitutivo scolastico ed al servizio sostitutivo Treni
2026	91.499,95	BALISTRERI SRL	RACCOLTA E SMALTIMENTO DI RIFIUTI SPECIALI PERICOLOSI E NON PERICOLOSI - CIG B24F1923EE
2026	350.163,81	FORINT SPA	Fornitura di capi di vestiario e quant'altro necessario per la vestizione del personale FCE - CIG: 7807064106
2026	700.130,14	EUROPOLICE S.R.L.	Affidamento del SERVIZIO DI VIGILANZA ARMATA mediante indizione di appalto specifico attraverso il Sistema Dinamico di Acquisizione di Consip CIG: B2FCB8104E
2026	5.414,52	TECHLAB ITALIA SRL	SERVIZIO DI SUPPORTO AL RESPONSABILE TRANSIZIONE DIGITALE - CIG: B20C285801
2026	79.330,50	TITAGARH FIREMA SPA	MANUTENZIONE FULL SERVICE ELETTRICITRICI DELLA SERIE CTO
2026	10.721,40	STUDIO ASSOCIATO SANGIORGIO	CIG: 936524195A - Servizi professionali di assistenza contabile fiscale e tributaria per la FCE
2026	658.600,00	DAY RISTOSERVICE SPA	Servizio sostitutivo di mensa mediante Buoni pasto elettronici
2026	81.364,04	SICURTRANSPORT SPA	SERVIZIO DI PRELIEVO, TRASPORTO, CONTAZIONE, RENDICONTAZIONE E VERSAMENTO VALORI - CIG: 82387206D1
2026	672.673,92	SICILIA POLICE SRL	Affidamento del SERVIZIO DI VIGILANZA ARMATA mediante indizione di appalto specifico attraverso il Sistema Dinamico di Acquisizione di Consip iniziativa "Servizi di Vigilanza". CIG: B2FCB8104E
2026	52.041,54	TK ELEVATOR ITALIA SPA	SOSTITUZIONE DI COMPONENTI VARIE SUGLI IMPIANTI ELEVATORI DELLE STAZIONI MILO-NESIMA-SAN NULLO

ANNO	TOTALE PREVISTO PER L'ANNO 2026	FORNITORE	DESCRIZIONE ATTIVITA'
2026	29.594,35	TK ELEVATOR ITALIA SPA	Accordo quadro per il Servizio di manutenzione Full Service ordinaria e straordinaria degli ascensori e delle scale mobili della FCE tra la stazione di Catania Borgo e quella di Riposto nonché sulla linea ferroviaria metropolitana tra la stazione di Nesima e quella di Stesicoro inclusa Galatea-Porto nonché sulle tratte che entreranno in esercizio - Cig: 860421245C
2026	70.805,10	TK ELEVATOR ITALIA SPA	Affidamento del servizio di presidio permanente di un tecnico abilitato ascensorista, in qualità di agente addetto alla manovra nonché agente di sorveglianza e controllo come definiti e regolamentati dal Regolamento di esercizio degli impianti elevatori della metropolitana ai sensi dell'ex art. 50 c. 1 lett. E) DEL d.Lgs. 36/2023 e smi - Cig: B0541E0858
2026	234.120,28	TK ELEVATOR ITALIA SPA	ACCORDO QUADRO PER L'ESECUZIONE DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA, PREVENTIVA, PERIODICA E CORRETTIVA, NONCHE' STRAORDINARIA DEGLI ASCENSORI E DELLE SCALI MOBILI PRESENTI NELLE STAZIONI DELLA TRATTA FERROVIARIA URBANA ED INTERURBANA DELLA FCE, NONCHE' SULLA LINEA FERROVIARIA METROPOLITANA A SCARTAMENTO ORDINARIO . CIG: 860421245C
2026	896.000,00	GIDAFER S.R.L.	Accordo quadro con unico operatore economico, per esecuzione dei lavori per la manutenzione periodica della sovrastruttura ferroviaria sulla linea a scartamento ridotto dalla ferrovia circumetnea, compresa tra la stazione di Catania Borgo e quella di Riposto nonché sulla linea ferroviaria metropolitana a scartamento ordinario CIG: 987048343F
2026	24.719,88	GEN.I.A. srl	Procedura negoziata senza bando ai sensi dell'art.50 comma 11 lett.b) del D.Lgs. 36/2023 da espletare su piattaforma telematica tramite richiesta di offerta per l'affidamento, della durata quinquennale a misura, del servizio di manutenzione degli estintori, nasp/idranti a muro e porte REI tagliafuoco della Ferrovia Circumetnea tratta extraurbana Catania Risposto, tratte metropolitane. autolinee. autobus, treni ed impianti fissi ai sensi delle normative tecniche di riferimento UNI 9994-1/2013, UNI 10779 e UNI 11473-3. CIG A048AE0355
2026	3.411,12	IL SOLE 24 ORE S.P.A.	ABBONAMENTO TRIENNALE TOP 24 DIRITTO - SMART PA - DURATA TRIENNALE COMPRENSIVO DI TRE UTENZE
2026	469.891,84	RTI TEAM SERVICE, CBRE, SNAM LAZIO SUD	ADESIONE CONVENZIONE CONSIP FACILITY MANAGEMENT ED. 4 – LOTTO 18 CIG 91551859A8
2026	91.040,00	LA LUCENTE DI MARIA LOMBARDO & FIGLIE SRL	Servizio di “PULIZIA DEL MATERIALE ROTABILE FERROVIARIO ED AUTOMOBILISTICO”. LOTTO 1: Pulizia materiale rotabile ferroviario e metropolitano e servizi accessori CIG 7681518D2C
2026	3.050.000,00	AZA	ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP ENERGIA ELETTRICA 22 - LOTTO 16 CIG CONVENZIONE B2B781A4D3
2026	13.400,00	DIGITAL PA SRL	PIATTAFORMA EPROCUREMENT - ANNO 2026
2026	14.200,00	ACQUAVIVA SPA	NOLEGGIO EROGATORI D'ACQUA
2026	3.904,00	STUDIO QUIRICO SRL	DPO
2026	9.230,00	M.U. SNC DI CAMPO E CIPOLLA	SERVIZIO DI SOCIAL MEDIA MANAGER
2026	18.300,00	MENARINI SPA	Servizio di “MANUTENZIONE FULL SERVICE (PROFILO A) DI N. 5 AUTO-BUS BREDAMENARITI MOD. CITYMOOD 12.3” – CIG 83138630CA
2026	47.580,00	BLU CRM	GESTIONE SOFTWARE DAFOWEB
2026	1.830.000,00	KUWAIT PETROLUM ITALIA	ADESIONE ALL'ACCORDO QUADRO CONSIP “FUEL CARD 3” PER IL RIFORNIMENTO DEI MEZZI AZIENDALI
2026	463.600,00	Q8	CONVENZIONE CONSIP CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE
2026	86.620,00		CONVENZIONE CONSIP TELEFONIA
2026	56.600,00	SIKELIA GESTIONE ARCHIVI	Affidamento del “SERVIZIO DI PRESA IN CARICO, GESTIONE E CONSERVAZIONE DEGLI ARCHIVI DELLA FERROVIA CIRCUMETNEA” - CIG 91815338B7
2026	30.000,00	INAZ SPA	SOFTWARE GESTIONE PAGHE
2026	3.000,00	ALES SRL	SOFTWARE GESTIONE CONCORSI
2026	83.640,00	MECSTAR SRL	Procedura telematica aperta per l'affidamento della FORNITURA DI TITOLI DI VIAGGIO IN CARTA IN “FANFOLD” – CIG B80EFFE035
2026	100.000,00	RFI	VISITE MEDICHE
2026	25.487,00	CREDIT AGRICOLE	“SERVIZIO DI CASSA DELLA GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA” - CIG 93913345FB
2026	686.250,00	VIDR SRL	Accordo quadro per gli interventi di manutenzione delle infrastrutture ferroviarie della ferrovia circumetnea - Cig B70AB11EC9
2026	871.502,35	EDS INFRASTRUTTURE SPA	tratta Galatea - Porto e nella tratta ferroviaria extraurbana compresa tra Paternò e Riposto
2026	12.000,00	LLYOD'S	Polizza assicurativa patrimoniale
2026	119.000,00	Unipol Sai	Polizza assicurativa RCT/RCO
2026	196.000,00	Allianz	Polizza assicurativa infortuni e polizza All Risks
	18.422.700,41		



GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO 2026

Interventi di manutenzione Infrastruttura



Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI, LA NAVIGAZIONE
GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE
DIREZIONE GENERALE DEI SISTEMI DI TRASPORTO AD IMPIANTI
FISSI E DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE
GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA

CATANIA _____

PROT. N. _____

Al Direttore Generale
Dott. Ing. Salvatore Fiore
Al Dirigente Amministrativo
Dott. Mario Lo Bello

SEDE

Oggetto: riscontro comunicazione prot. n. 13045/25 del 06/10/2025.

In riferimento alle richieste indicate nella nota in oggetto si relaziona quanto di seguito.

La struttura della Direzione Tecnica articola gli interventi manutentivi in due categorie principali, la manutenzione delle infrastrutture civili e la manutenzione delle infrastrutture tecnologiche. Oltre a queste due voci che costituiscono la quasi totalità delle spese del bilancio di esercizio per attività afferenti alla direzione tecnica, esistono altre spese, legate a manutenzioni di dispositivi di sicurezza (estintori, porte rei, manichette etc...) legate a costi afferenti l'ufficio sicurezza.

Le attività di manutenzione, nei vari ambiti, sono garantite dalla presenza di contratti pluriennali, che consentono anche la gestione di interventi di urgenza, necessari per il mantenimento dei livelli minimi di esercizio.

In particolare la manutenzione delle infrastrutture civili viene gestita:

- con contratti che garantiscono la manutenzione della sovrastruttura ferroviaria (tra questi l'incidenza maggiore è costituita dai contratti di manutenzione sovrastruttura, diagnostica e molatura);
- con contratti che garantiscono la manutenzione della infrastruttura ferroviaria e civile (tra questi l'incidenza maggiore è costituita dai contratti di manutenzione infrastruttura, ispezioni opere d'arte, manutenzione impianti di sollevamento – scale mobili e ascensori, manutenzione verde e diserbo);



Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

DIPARTIMENTO DEI TRASPORTI TERRESTRI
TRASPORTI IMPIANTI FISSI

—————
GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA

- con contratti che garantiscono l'acquisto di materiali necessari alla manutenzione (tra questi l'incidenza maggiore è costituita dai contratti di acquisto rotaie, pietrisco, scambi e materiale di armamento).

La manutenzione delle infrastrutture tecnologiche viene gestita invece per il tramite di un contratto pluriennale che garantisce la manutenzione della infrastruttura tecnologica e con contratti non periodici e di importo significativamente inferiore atti a risolvere problematiche specifiche legate all'ammodernamento di impianti tecnologici specifici.

Anno dopo anno le risorse assegnate risultano indispensabili per garantire il mantenimento in sicurezza dell'esercizio ferroviario e metropolitano, dal momento che la normativa in continuo aggiornamento, e gli audit continui da parte degli organi terzi di controllo, prevedono periodici ed improcrastinabili livelli manutentivi, il cui costo risulta in continuo aumento dati gli standard di miglioramento continuo imposti dalla normativa e dai sistemi di gestione in materia di sicurezza ferroviaria adottati da questa Gestione.

Quanto detto sopra è esposto in maniera sintetica nella tabella di seguito allegata.

Tutti i servizi e le attività erogate da questa Gestione necessitano per il loro mantenimento dell'esecuzione delle attività descritte. L'assenza manutentiva, anche parziale, di alcune delle attività descritte potrebbe comportare la riduzione una riprogrammazione dei programmi di esercizio ferroviario e/o metropolitano con la necessità di rimodulazione dei servizi di trasporto pubblico.

Il Dirigente Tecnico
Dott. Ing. Daniele Zito

FORNITORE	IMPEGNO ANNO 2026	DESCRIZIONE
SALCEF	€ 297.774,29	ESECUZIONE DELLA MOLATURA DEI BINARI DELLA METRO DELLA FCE PER L'ELIMINAZIONE DELL'USURA ONDULATORIA E LA RIGENERAZIONE DEL PROFILO TRASVERSALE
GIDAFER	€ 896.000,00	Accordo quadro con unico operatore economico, per esecuzione dei lavori per la manutenzione periodica della sovrastruttura ferroviaria sulla linea a scartamento ridotto dalla ferrovia circumetnea, compresa tra la stazione di Catania Borgo e quella di Riposto nonché sulla linea ferroviaria metropolitana a scartamento ordinario
MEDTEC	€ 452.252,57	Accordo Quadro per l'affidamento del servizio di rilievi diagnostici/geometrici sulla linea ferroviaria e sulla linea metropolitana della Ferrovia Circumetnea
GEN.I.A.	€ 24.719,88	Avvio della procedura di gara per l'affidamento del servizio di manutenzione degli estintori, porte REI e nasp/idranti a muro della FCE.
TK ELEVATOR	€ 70.805,10	Avvio della procedura di gara aperta ai sensi dell'ex art. 50 c. 1 lett. E) DEL d.lgs. 36/2023 e s.m.i. per l'affidamento del servizio di presidio permanente di un tecnico abilitato ascensorista, in qualità di "agente addetto alla manovra" nonché "agente di sorveglianza e controllo" com,e definiti e regolamentati dal Regolamento di esercizio degli impianti elevatori della metropolitana"
TK ELEVATOR ITALIA SPA	€ 29.594,35	Accordo quadro per il Servizio di manutenzione Full Service ordinaria e straordinaria degli ascensori e delle scale mobili della FCE tra la stazione di Catania Borgo e quella di Riposto nonché sulla linea ferroviaria metropolitana tra la stazione di Nesima e quella di Stesicoro inclusa Galatea-Porto nonché sulle tratte che entreranno in esercizio - Cig: 860421245C
TK ELEVATOR ITALIA SPA	€ 234.120,28	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI E SCALE MOBILI
VIVAI ANTONIO MARRONE SRL	€ 329.615,54	Servizio per esecuzione lavori a basso impatto ambientale di sfalcio e diserbo per il contenimento della flora infestante o il controllo delle avversità fitopatologiche delle aree afferenti le sedi ferroviarie, comprese le scarbate, i piazzali di stazione
	€ 2.334.882,01	A) INTERVENTI AVVIATI
	€ 96.892,40	Verifiche periodiche decreto Ansifsa n. 199 del 19.12.24 Metro CT (Impianti elevatori)
	€ 672.431,16	Ispezioni visive opere d'arte
	€ 2.606.314,23	Manutenzione infrastrutture Tecnologiche
	€ 1.372.500,00	Manutenzione Infrastrutture ferroviaria
	€ 1.220.000,00	Manutenzione sovrastruttura ferroviaria
	€ 244.000,00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI E SCALE MOBILI
	€ 61.000,00	Sicurezza - Vasta
	€ 431.148,00	Pietrisco
	€ 402.600,00	Dismissione tratta Borgo - Paternò
	€ 213.500,00	Smaltimento traverse
	€ 213.500,00	Fornitura traversoni per deviatori 36 UNI/170/0,12 e per deviatori 50 UNI/170/0,12 a scartamento ridotto (0,95) in legno rovere eco-impregnati
	€ 292.800,00	Fornitura traverse in cap circa 10000
	€ 40.000,00	Materiale minuto di armamento
	€ 1.281.000,00	Fornitura Scambi UNI 36 e UNI 50
	€ 600.000,00	Lavaggio gallerie metro
	€ 9.747.685,79	B) INTERVENTI DA AVVIARE
	12.082.567,80 €	TOTALE A) + B)

PREVISIONALE



GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO 2026

Interventi di manutenzione Materiale Rotabile



Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
DIREZIONE GENERALE PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

GESTIONE GOVERNATIVA
FERROVIA CIRCUMETNEA

CATANIA,

PROT. N.

UFF.

Al Dirigente Amministrativo

Dott. Mario Lo Bello

SEDE

Oggetto: Trasmissione Piano di interventi materiale rotabile - Bilancio preventivo finanziario 2026

In relazione a quanto in oggetto si trasmette in allegato il Piano di interventi programmati relativi al materiale rotabile per l'anno finanziario 2026.

In relazioni agli impegni di spesa in essere si sta procedendo ad una valutazione puntuale al fine di fornire nel minor tempo possibile l'indicazione per l'eventuale mantenimento.

Il CUOT del Settore Officina

Giuseppe Prestianni

Il Direttore Generale

n.q, di Direttore di Esercizio

Dott. Ing. Salvatore Fiore

PREVISIONE ATTIVITA' MANUTENTIVE OFFICINE 2026

	INTERVENTI MANUTENTIVI	N.	€/cadauno	totale servizi €	totale beni €	totale €	Note
Ferrovia	revisione generatrici /motori di trazione	2	40.000	80.000			
	revisione motori diesel 8217	2	40.000	80.000			
	revisione pompe iniezione mot 8217	4	1.200	4.800			
	revisione iniettori per motori diesel	48	45	2.160			
	revisione accoppiatori automatici	6	30.000	180.000			
	controlli non distruttivi assili automotrici ed elettrotreni	1	75.000	75.000			
	software manutenzione rotabili	1	31.000	31.000			contratto in essere SACMIF
	attività esternalizzata di saldatura	1	20.000	20.000			
	attestazione "Soggetto responsabile della manutenzione"	1	1.348	1.348			
	manutenzione full service Vulcano	1		500.000			contratto in essere CAF (tiene conto dell'anticipo) tiene conto del ristoro per trasferimento officina
	fornitura ceppi freno in ghisa			15.000	25.000		
	controllo e taratura strumenti di misura			20.000	15.000		
	manutenzione attrezzature			24.000			
	trasporto carrelli CT0 ad adrano per ritornitura	8	3.000	24.000			
Autoservizio	verniciatura Ade 13	1	80.000	80.000			
	verniciatura Ade 15	1	80.000	80.000			
	manutenzione full service CT0			65.000			
	Trasferimento automotrici via strada	3	10.000	30.000			
				1.288.308	40.000	1.328.308	
	ricambi bus scania				140.000		
	Manutenzione carrozzeria			20.000			
	revisione pompe iniezione autobus	4	1.500	6.000			
	revisione iniettori autobus	32	50	1.600			
				27.600	140.000	167.600	

TOTALE €	1.495.908
IVA €	329.100
TOTALE €	1.825.008



GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO 2026

Programma di sviluppo della Ferrovia Circumetnea

Piano Triennale degli investimenti 2026 - 2028

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2026-2028

AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO		Importo complessivo	CUP	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2026
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	€ 282.998,27
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	€ -
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	C81H13000680006	Delibera CIPE n. 62/2011	€ 3.000.000,00
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	C81E15000710006	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	C61H13002170006	Delibera CIPE n. 111/2006	€ 14.427.741,38
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	C61C87000000001	PO FESR 2014-2020 DDG n. 2315 del 19/09/2019	€ 20.500.000,00
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	opere dalla stazione di Misterbianco Cento alla progr. km 11+200	€ 138.000.000,00	C91D17000020001	FSC 14/20 € 115.000.000,00 + FOI € 23.000.000,00	€ 50.000.000,00
		opere da progr. km 11+200 alla WBS-GA5 galleria artificia Ardizzone	€ 470.486.133,05	C91G20000560006	PNRR € 317.071.777,54 + FOI € 153.414.355,51	€ 140.000.000,00
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.- 2° Lotto		€ 121.000.000,00	C91D17000020001	FSC 2021/2027	€ 35.000.000,00
11	Intervento per l'acquisizione materiale rotabile ad Idrogeno		€ 38.709.522,00	C30F25000000003	€ 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	€ 17.307.681,00

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2026-2028

AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Importo complessivo	CUP	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2026
12	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
13	Progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori di adeguamento degli ascensori della tratta metropolitanan Borgo-Galatea-Porto	€ 1.635.000,00	C69G16000990001A	Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	€ 800.000,00
14	Adeguamento Norme Prevenzione Incendi dei fabbricati destinati ad officine di Catania-Stazione Borgo	€ 1.814.873,52	C64E21001530007	Legge 145/2018 art. 1 comma 95 - D.M. 182 del 29/04/2020	€ -
15	Adeguamento antincendio ai sensi del D.M. 21/10/2015 della tratta Borgo - Galatea - Porto	€ 6.486.000,00	C64H20000230001	Legge 147/2013 art1 comma 88 - D.M. 184 del 30/04/2020	€ 5.606.213,88
16	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 Computerizzato Multistazione /ACCM) integrato con un sistema di Blocco Conta-Assi (BCA), adeguamento di PLA alla norma UNI 11117 e realizzazione di nuovi PLA	€ 56.585.960,23	C61B20001260001 C61E17000180001 (MASTER)	Comma 140 Art 1 L 232/2016 (Capitolo 7150/2) DPCM 21/07/2017 € 60.000.000,00 FONDO COMPLEMENTARE al PNRR DM 363_2021 - DM 416 23/12/2022 - DM 265 del 26/10/2023	€ 11.317.192,05
17	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	C81E17000300001	Legge n. 232/2016, art. 1 comma 140	€ -
18	Adeguamento agli standard di sicurezza "Sistema di rilevazione ed estrazione fumi Ferrovia Circumetnea"	€ 4.900.000,00	C81B20001230001	FONDO COMPLEMENTARE al PNRR DM 363_2021	€ 3.743.670,00
19	Lavori di rinnovo del binario a scartamento ridotto (950 mm),nella tratta Bronte-Maletto	€ 10.000.000,00	C47D21000040001	Legge 145/2018 art. 1 comma 95 - D.M. 182 del 29/04/2020	€ -
20	Lavori di ammodernamento e potenziamento della linea ferroviaria extra urbana Paternò-Adrano. Elettrificazione e trasformazione della tratta a scartamento ordinario	€ 248.336.190,08		In attesa finanziamento	€ -
21	Lavori di ammodernamento e potenziamento della linea ferroviaria extraurbana della FCE - Tratta Adrano-Randazzo - Opere civili, armamento e impianti tecnologici	€ 329.000.000,00		In attesa finanziamento	€ -
22	Lavori di ammodernamento e potenziamento della linea ferroviaria extraurbana della FCE- Tratta Randazzo-Riposto - Opere civili, armamento e impianti tecnologici	€ 350.000.000,00		In attesa finanziamento	€ -
23	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	C60I17000000006	Programma Operativo FESR Sicilia 2014/2020, Asse Prioritario 4, Risultato Atteso 4.6, Azione 4.6.2	€ -

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2026-2028

AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Importo complessivo	CUP	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2026
24	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	C30I19000000001	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.	€ 6.000.000,00
25	Fornitura di un locotratto 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)	€ -
26	Tratta Metropolitana Ferrovia Circumetnea: Sviluppo software e acquisto hardware per unificazione sistema bigliettazione elettronica”	€ 3.500.000,00	C69D20000080001	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	€ 1.000.000,00
28	“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	C17D20000030001	Legge 145/2018 art. 1 comma 95 - D.M. 182 del 29/04/2020	€ 3.350.000,00
29	Impianto di stoccaggio e distribuzione IDROGENO stazione Adrano Nord	€ 14.401.284,21	C61G22000360001		€ 11.812.899,43
30	Realizzazione di sottopassi pedonali nella tratta Bronte, Randazzo delle ferrovia Circumetnea	€ 2.040.000,00		Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	€ 218.254,07
31	Revisione generale e speciali impianti sollevamento tratta Paternò - Adrano	€ 1.032.609,57		Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	€ 1.032.609,57
32	Recinzione della linea ferroviaria di superficie della Ferrovia Circumetnea nella tratta compresa tra la stazione di Adrano Nord e quella di Riposto	€ 8.964.878,74		In attesa finanziamento	
33	Lavori di regolazione dei tratti di Ferrovia Circumetnea sia in Lunga Rotaia Saldata (LRS) che con binario giuntato lungo le tratte Paternò - Adrano - Riposto	€ 5.966.775,00		Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	€ 5.966.775,00
34	Fornitura di Bus a Idroegno	€ 2.600.000,00		Fondi ex lege 297/78 (Fondo comune)	€ 2.600.000,00
35	Acquisto ricambi per scale mobili e ascensori	€ 1.400.000,00		In attesa finanziamento	€ 350.000,00

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2026-2028

AMMINISTRAZIONE GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO		Importo complessivo	CUP	Fonte di finanziamento	SPESA PREVISTA 2026
36	Acquisto Validatrici e varchi stazioni metro		€ 435.000,00		In attesa finanziamento	€ 435.000,00
37	Acquisto rubinetti freno		€ 565.000,00		In attesa finanziamento	€ 92.000,00
		TOTALE	€ 2.812.193.826,66			€ 364.994.329,65



GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO 2026

Delibera del Gestore n. 107 del 11.12.2025

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

DELIBERA N° 104 DEL 11 DIC. 2025

Oggetto: adozione bilancio preventivo 2026

IL GESTORE

- Visto il progetto di bilancio preventivo 2026, corredato dal piano pluriennale degli investimenti, dalle cui risultanze contabili emerge che la copertura finanziaria a carico del MIT è così determinata:
 - Contributo in conto esercizio di € 24.920.215,00, sul capitolo 1302 del bilancio di previsione del MIT;
 - Contributo in conto esercizio di € 4.600.000,00 ai sensi dell'art. 8 comma 12 – septies della L. 108 del 05 Agosto 2022 di conversione del D.L. del 16 giugno 2022 n. 68.
- Atteso che, nelle more dell'esame del Collegio dei Revisori, alla data odierna non ancora costituito, occorre dare corso al documento contabile per i successivi adempimenti degli organi preposti;
- Vista la proposta di delibera predisposta dalla Direzione generale ed amministrativa con nota prot. n. 16950 del 09/12/2025;

DELIBERA

- di adottare il progetto di bilancio preventivo per l'esercizio 2026 sopra richiamato, parte integrante della presente delibera come allegato A, corredato dal piano pluriennale degli investimenti;
- di dare mandato al Direttore Generale di trasmettere la presente delibera, comprensiva del documento contabile, al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per i successivi adempimenti, nonché al costituendo Collegio dei revisori per il parere di competenza.

IL GESTORE
Direttore Generale TPL
dott. Angelo Mautone



ANGELO MAUTONE
11.12.2025 10:45:13
GMT+01:00



MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA

FERROVIA CIRCUMETNEA

- CATANIA -

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2026

RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 3/26

Presso la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, l'anno 2026, il giorno 03 del mese di marzo, alle ore 15.30, si è riunito il Collegio dei Revisori nominato con D.I. del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze prot. n. 14 del 03/02/2026.

Il Collegio dei Revisori risulta così composto:

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

1. Esame del progetto di bilancio preventivo finanziario 2026 già approvato dal Gestore con delibera n. 107 dell'11 dicembre 2025 e trasmesso al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 17309 del 15 dicembre 2025 con nota prot. n. 17089/24 del 12/12/2024.

Il Collegio procede all'esame del bilancio preventivo FCE per l'esercizio finanziario 2026.

Il Direttore Generale e il Dirigente Amministrativo illustrano il progetto di bilancio, le modalità di predisposizione dello stesso e il prevedibile andamento della gestione per l'esercizio 2026, soffermandosi sui principali eventi attesi, nonché sullo stato di avanzamento del programma di esercizio e del piano pluriennale degli investimenti.

Il Collegio procede quindi alla predisposizione della relazione al bilancio preventivo 2026, che viene allegata al presente verbale costituendone parte integrante.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19.10 viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

II COLLEGIO DEI REVISORI

1

Ulderico Pozzato
Sgarito
Rita Ricci

GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA
COLLEGIO DEI REVISORI
RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2026

Il Collegio dei Revisori, riunitosi in data 3 marzo 2026, ha esaminato il Bilancio Preventivo Finanziario 2026 della Gestione Governativa, già approvato dal Gestore con delibera n. 107 dell'11 dicembre 2025 e trasmesso al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 17309 del 15 dicembre 2025, privo del parere del Collegio in quanto, alla data di approvazione, lo stesso non era stato ancora costituito.

Nel corso della seduta, il Direttore Generale e il Responsabile Amministrativo hanno illustrato il progetto di bilancio, le modalità di predisposizione e il prevedibile andamento della gestione per l'esercizio 2026, soffermandosi sui principali eventi attesi e sullo stato di avanzamento del programma d'esercizio e del piano pluriennale degli investimenti.

L'Amministrazione ha provveduto all'iscrizione in bilancio dell'avanzo presunto al 31 dicembre 2025, stimato in € 193.293.387,00, di cui € 1.546.594,00 riferiti al conto esercizio ed € 191.746.793,00 vincolati a spese in conto capitale.

TITOLO 01 - Entrate in conto esercizio.

Relativamente alle previsioni di entrata in termini di competenza vengono svolte di seguito alcune considerazioni.

I proventi del traffico, tenuto conto dell'andamento dei dati oramai consolidati del preconsuntivo 2025, vengono computati nella misura presunta di € 6.000.000,00.

La crescita dei ricavi della metropolitana continua a beneficiare della convenzione con l'Università di Catania, che consente l'emissione di titoli di viaggio integrati con AMTS, favorendo l'intermodalità e la mobilità sostenibile.

Tra le altre voci delle entrate correnti le poste più significative riguardano:

- € 550.000,00 relativi al capitolo E10516 "Recuperi e rimborsi diversi". In tale capitolo di entrata confluisce una quota rilevante costituita dai recuperi degli oneri sostenuti dalla Gestione per gli stipendi erogati al personale dipendente della struttura del Commissario straordinario.

Tali oneri, inizialmente imputati ai capitoli di spesa corrente afferenti ai costi del personale dipendente, vengono successivamente capitalizzati con allocazione nei pertinenti capitoli di spesa in conto capitale, in relazione alle fonti di finanziamento dell'opera (oneri a carico del quadro economico dell'intervento), e conseguentemente stornati dalla spesa corrente mediante iscrizione, nel suddetto capitolo di entrata, dell'intero importo capitalizzato. La voce comprende altresì i rimborsi per accise sugli acquisti di carburante, nonché la compensazione degli incentivi per funzioni tecniche di cui al Decreto legislativo 50/2016, erogati al personale dipendente.

- € 150.000,00 per il capitolo E10102 per ricavi fuori traffico (contratto di affidamento in esclusiva degli spazi pubblicitari);
- € 70.000,00 per il capitolo E10519 per affitto di immobili.

Le poste contabili relative all'IVA sono pari a € 37.300.000,00, di cui:

- € 37.000.000,00 per il capitolo E10521 – Iva Split Payment;
- € 300.000,00 per il capitolo E10522- Iva Reverse Charge.

Tra le entrate correnti la "voce" più consistente è quella relativa all'assegnazione, da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - capitolo E 10311 – Contributo C/esercizio MIT, delle risorse necessarie alla copertura dei costi sostenuti dall'Azienda per gestire il servizio affidato, pari a € 24.920.215,00, con una riduzione pari ad € 559.785,00 rispetto a quanto erogato nell'anno 2025.

Si rileva altresì che, anche per l'ulteriore contributo in conto esercizio iscritto al capitolo E10315 – Contributo C/Esercizio MIT L. 108/22 Art. 8 c. 12 Septies – per l'esercizio 2026 iscritto in bilancio per € 4.600.000,00, è stata prevista una riduzione di € 400.000,00 rispetto al contributo inizialmente riconosciuto di € 5.000.000,00.

Tali stanziamenti sono stati effettuati in armonia con il disegno di legge di bilancio di previsione dello Stato 2026 e con il disegno di legge pluriennale per il triennio 2026-2028.

In questo contesto il Collegio, nel prendere atto della consistente diminuzione dei contributi ministeriali (pari a € 995.785,00) in favore dell'Azienda, sottolinea che le più ingenti riduzioni delle risorse disponibili riguardano il settore della manutenzione dell'infrastruttura.

Nel capitolo E10309 – Contributo MIT relativo al rimborso dei maggiori oneri contrattuali sostenuti per rinnovi CCNL, è stato allocato l'importo di € 3.100.000,00, così articolato:

- € 550.000,00 – annualità 2025 per rinnovo biennio economico 2002-2003 (L. 47/2004);


² 


- € 750.000,00 – annualità 2025 per rinnovo primo biennio CCNL 2004-2007 (L. 58/2005);
- € 700.000,00 – annualità 2025 per rinnovo secondo biennio CCNL 2004-2007 (L. 296/2007);
- € 1.200.000,00 – aumenti retributivi stimati per il CCNL Autoferrotranvieri 2024-2026;

Complessivamente le entrate in conto esercizio di cui al Titolo I, al netto delle entrate per IVA Split Payment e Reverse charge, ammontano ad € 42.981.809,00.

TITOLO 02 – Entrate in Conto Capitale

Le *entrate previste* in conto capitale ammontano in totale ad € 261.518.322,00. Le stesse sono così ripartite:

- € 190.628.719,00 *“assegnazioni per incrementi patrimoniali”*, da ricollegare a finanziamenti per la realizzazione degli investimenti infrastrutturali e tecnologici tra cui:

- Fornitura di 15 unità di trazione per la tratta metropolitana – € 6.000.000,00
- Adeguamento antincendio tratta Borgo–Galatea–Porto – € 5.606.214,00
- Impianto di stoccaggio e distribuzione idrogeno – € 11.812.899,00
- Potenziamento FCE fino a Paternò – € 116.523.994,00
- Materiale rotabile a idrogeno – € 17.307.681,00
- Implementazione sistemi ERTMS/ETCS, ACCM e BCA – € 11.317.192,00
- Lotto 1 Nesima–Misterbianco Centro – € 3.000.000,00
- Prolungamenti rete metropolitana tratta Borgo – Nesima - € 282.998,00
- Prolungamenti rete metropolitana tratta Stesicoro Aeroporto – € 14.427.741,00
- Unificazione sistema di bigliettazione elettronica – € 1.000.000,00
- Progettazione sostituzione travate metalliche Randazzo–Riposto – € 3.350.000,00

- € 11.565.934,00 *“assegnazioni del Fondo Comune per rinnovi”* (L. n. 297/78), con riferimento alle previsioni di incasso delle annualità ancora da erogare;

- € 59.323.670,00 *“contributi della Regione per investimenti”*; tale importo è determinato in via prevalente dai seguenti interventi:

- Sistema di rilevazione ed estrazione fumi – € 3.743.670,00
- Completamento opere Nesima–Misterbianco Centro – € 35.000.000,00
- Armamento e impianti Giovanni XXIII – € 80.000,00
- Completamento tratta Stesicoro–Aeroporto – € 20.500.000,00

TITOLO 03 – Partite di Giro

Le entrate per partite di giro rappresentano l'andamento dei capitoli nell'esercizio e pareggiano esattamente con le rispettive uscite in € 57.160.000,00.

TITOLO 01 – Uscite in Conto Esercizio

Le *previsioni di spesa*, relativamente alle poste più significative, sono così suddivise:

- La spesa per il personale, come illustrato nella relazione della Gestione al bilancio preventivo in oggetto, rappresenta circa il 53,15% del totale delle uscite correnti, al netto delle poste IVA e dei fondi di riserva, ed ammonta a € 24.093.993,00 (capitoli U10211, U10212 e U10213). L'importo comprende gli oneri sociali INPS e INAIL a carico dell'Azienda, l'accantonamento alla previdenza complementare previsto dalla riforma del T.F.R. secondo la disciplina del Decreto legislativo 252/2005, nonché la quota di T.F.R. afferente all'annualità 2026. Al riguardo, si evidenzia che la Gestione, in base alle vigenti disposizioni ministeriali, provvede al versamento esclusivamente delle quote relative alla previdenza complementare (nella fattispecie il Fondo Priamo), mentre per il restante personale che non ha aderito al fondo di previdenza complementare, le quote di T.F.R. maturate vengono accantonate internamente;
- le spese di manutenzione dell'infrastruttura e del materiale rotabile fanno registrare in previsione un importo complessivo pari ad € 9.310.215,00 (capitoli U10460, U10462, U10471 e U10473);
- la spesa relativa al capitolo U10473 "acquisti servizi per impianti fissi", per far fronte ai tagli previsti dal Disegno di legge Bilancio di previsione dello Stato 2026 e pluriennale per il triennio 2026-2028 si riduce di € 1.846.696,00.

Infine, con riferimento al capitolo U10940 concernente il Fondo di riserva per oneri da contenzioso, risultano stanziati risorse pari ad € 200.000,00. Tale stanziamento è stato dimensionato in funzione delle risorse disponibili; appare tuttavia evidente la necessità di un suo impinguamento in sede di assestamento, qualora ne ricorrano le condizioni di compatibilità economico-finanziaria.

TITOLO 02 – Uscite in Conto Capitale

Le spese in conto capitale previste per l'esercizio 2026 sono complessivamente pari ad € 364.994.329,00. Le stesse riguardano:

- € 264.104.725,00 – Cap. U21174 – per acquisti per incrementi patrimoniali;
- € 11.565.934,00 -Cap. U21175- per rinnovi finanziati con il Fondo Comune – Legge 297/1978;

- € 89.323.670,00 - Cap. U21178 - per investimenti finanziati con fondi regionali.

La copertura di tali spese è prevista:

- ✓ per € 103.476.006,00 con l'utilizzo delle risorse derivanti dal presunto avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione, che al 31/12/2025, viene quantificato in € 191.746.793,00;
- ✓ per € 261.518.323,00 con l'utilizzo delle presunte entrate in conto capitale.

Si evidenzia che le predette risorse potranno essere utilizzate solo dopo l'accertamento definitivo derivante dalle risultanze del conto consuntivo 2025.

Di seguito è rappresentato il quadro finanziario 2026 relativo alle entrate e alle spese di esercizio.

Entrate

Ricavi da traffico	€ 6.000.000,00
Altre entrate	€ 43.215.000,00
<u>Utilizzo Avanzo presunto al 31/12/2025</u>	<u>€ 1.546.594,00</u>
Totale Entrate	€ 50.761.594,00

Uscite

Personale	€ 24.093.993,00
Altre uscite	€ 55.987.816,00
<u>Fondi di riserva</u>	<u>€ 200.000,00</u>
Totale Uscite	€ 80.281.809,00
Differenza	€ - 29.520.215,00

La predetta differenza di € 29.520.215,00 trova copertura per € 24.920.215,00, quale trasferimento dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per l'anno 2026 necessario ad assicurare l'esercizio della Gestione, e per € 4.600.000,00, quale ulteriore contributo in conto esercizio riconosciuto ai sensi dell'art. 8, c. 12 Septies, della L. 108/22.

Il Collegio prende atto, altresì, del programma pluriennale di sviluppo della Ferrovia Circumetnea – Piano degli Investimenti da realizzare nel triennio 2026-2028.

Giova rammentare che la previsione relativa ai capitoli di spesa è attuata in coerenza ai principi dettati per il contenimento della spesa secondo la normativa vigente, nonché con le linee direttive fornite dall'Amministrazione vigilante.

▪ *Conclusioni*

Tutto ciò premesso, il Collegio, per quanto di competenza, esprime parere favorevole al Bilancio Finanziario di Previsione 2026 della Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea.

Occorre altresì sottolineare, nel rassegnato quadro di sintesi, che il taglio lineare previsto per il 2026 dei contributi ministeriali, se non ripristinato determinerà conseguenze sul piano del mantenimento dell'attuale volume dei servizi offerti alla cittadinanza.

Il Collegio dei Revisori

Manuela Piro

S. Piro

R. Ricci