

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

GESTIONE GOVERNATIVA

 **FERROVIA CIRCUMETNEA** 

- CATANIA -

**RENDICONTO FINANZIARIO
ESERCIZIO 2013**

RELAZIONE
AL RENDICONTO FINANZIARIO
ESERCIZIO 2013

RELAZIONE AL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2013

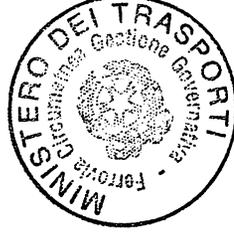
PREMESSA

I dati e le indicazioni che si espongono riguardano gli aspetti finanziari più significativi dell'esercizio 2013 e saranno oggetto di analisi approfondite e di valutazioni sotto l'aspetto economico-patrimoniale nell'elaborato contabile relativo al bilancio consuntivo patrimoniale.

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

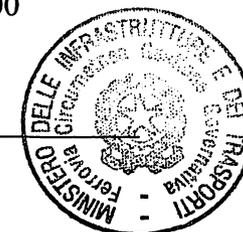
Al rendiconto finanziario sono allegati:

- a) situazione amministrativa;**
- b) elenco dei residui attivi e passivi: riaccertati, distinti per anno di provenienza, radiati;**
- c) relazione del Collegio dei revisori del 9 maggio 2014;**
- d) delibera di approvazione del Gestore n.408 del 09 maggio 2014.**



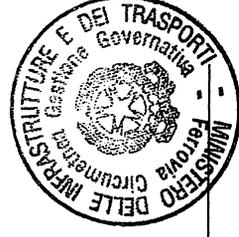
L'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2013 registra

| | |
|--|------------------|
| 1° - UN <u>DISAVANZO DI CASSA</u> dell'esercizio di | €. 6.199.052,00 |
| risultante dal saldo dell'ammontare per: | |
| a) RISCOSSIONI €. 53.220.734,00 | |
| b) PAGAMENTI €. 59.419.786,00 | |
| così come sono specificate nel Prospetto "1" | |
| | |
| 2° - UNA <u>CASSA</u> di | €. 79.047.086,00 |
| risultante dal DISAVANZO di cassa di €. 6.199.052,00 e da un avanzo iniziale dell'esercizio 2013 ammontante a €. 85.246.138,00. | |
| | |
| 3° - <u>RESIDUI ATTIVI</u> di | €. 32.864.342,00 |
| | |
| 4° - <u>RESIDUI PASSIVI</u> di | €. 82.236.985,00 |
| | |
| 5° - e, in conseguenza, un <u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</u> di | €. 29.674.443,00 |



Tale avanzo di amministrazione è da imputare:

- per €. 7.697.065,00 alla gestione corrente;
- per €. 21.977.378,00 al c/capitale, ed è costituito dai finanziamenti ex lege 211/92 destinati alla realizzazione dei lavori di prolungamento della tratta metropolitana urbana di Catania.



Gli “ EVENTI ” più significativi riguardano specificatamente:

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

A.1 - Per quanto attiene le ENTRATE CORRENTI si registrano:

1° - CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO di € 25.500.000,00

- Relativamente alla sovvenzione ministeriale in conto esercizio, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha provveduto alla liquidazione totale dell'importo iscritto nel bilancio di previsione con due accreditamenti effettuati nei mesi di febbraio e luglio rispettivamente per € 12.750.000,00.



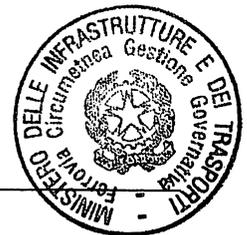
2° - CONTRIBUTI DI ESERCIZIO C/ LEGGI SPECIALI

€. 1.767.487,00

- I contributi di esercizio in conto leggi speciali sono costituiti dai fondi erogati dai Ministeri competenti a copertura degli oneri scaturenti dai rinnovi contrattuali del comparto autoferrotranvieri.

In particolare, sono stati accertati i seguenti importi:

- ai sensi dell'art. 1 della legge n. 58 del 22 aprile 2005 è stata accertata la somma di € 648.682,00 quale annualità 2013 relativa al rinnovo del primo biennio economico del CCNL 2004-2007 di cui all'accordo siglato il 14/12/2004; la relativa documentazione è stata inviata al Ministero con nota prot. 3064 del 19/03/2013.
- ai sensi dell'art. 1 comma 1230 della legge n. 296 del 27/12/2006 è stata accertata la somma di € 630.149,00 quale annualità 2013 relativa al rinnovo del secondo biennio economico del CCNL 2004-2007 di cui all'accordo siglato il 14/12/06; la relativa documentazione è stata inviata al Ministero con nota prot. n. 3063 del 19/03/2013.
- ai sensi dell'art. 23 della legge n. 47 del 27/02/2004 è stata accertata ed incassata la somma di € 488.656,00 quale annualità 2013, relativa al rinnovo del biennio economico 2002-2003 del CCNL di cui all'accordo siglato il 20/12/2003, decurtata dell'importo di € 11.756,00 per il conguaglio effettuato dal MIT rispetto al consuntivo 2012; la relativa documentazione è stata inviata al Ministero con nota prot. n. 3065 del 19/03/2013.



3° - ASSEGNAZIONI MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA € 180.697,00

- ai sensi dell'art.1, comma 273, della Legge 266 del 23 dicembre 2005, relativo all'erogazione delle risorse finalizzate alla copertura delle indennità di malattia dell'anno 2010 per i lavoratori del trasporto pubblico locale, è stata accertata la somma complessiva di € 180.697,00, in virtù di quanto stabilito dal Decreto del Ministero del Lavoro del 10 giugno 2013; tale importo è stato compensato con il DM del mese di gennaio 2014.

4° - ASSEGNAZIONE IN C/ESERCIZIO TFR, quale importo presunto per l'esercizio 2013. €. 1.000.000,00

5° - INTROITI DA TRAFFICO per €. 3.609.648,00

6° - ENTRATE FUORI TRAFFICO per €. 326.258,00

di cui:

- € 138.408,00 pari alla fattura attiva emessa nei confronti della Simeto Docks SRL, pari al 21% dei contratti pubblicitari espletati dal 2001 al 2010.
- € 87.360,00 afferenti le fatture emesse per lo svolgimento, da parte del personale FCE, del servizio di responsabile degli impianti di sollevamento derivante dalla Convenzione con l'Aeroporto di Catania.
- € 58.560,00 afferenti le fatture emesse per lo svolgimento, da parte del personale FCE, del servizio di responsabile degli impianti di sollevamento derivante dalla Convenzione con l'Aeroporto di Comiso.



7° - Fra le ALTRE ENTRATE CORRENTI risultano significative quelle relative:

a) ai RECUPERI E ALTRE ENTRATE di €. 404.130,00

costituiti da:

€. 1.990,00 per interessi attivi;

- €. 54.408,00 affitto di immobili;

- €. 71.861,00 per altre entrate; in particolare si segnala l'incasso di € 59.600,00 quale liquidazione sinistro da parte della Fondiaria SAI;

- € 275.871,00 per recuperi e rimborsi diversi;

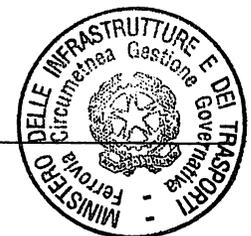
di cui:

- € 42.568,00 per fattura emessa nei confronti della IMET SPA per prestazioni fornite dalla FCE nell'ambito del contratto di appalto vigente;

- € 103.563,00 quale recupero maggiore versamento IRAP effettuato nell'anno 2012;

e per la parte restante dal pagamento di terzi per oneri di attraversamenti e varie.

b) all'accertamento del credito IVA per l'anno 2013 di €. 4.376.390,00



A.2 - Relativamente alle ENTRATE IN CONTO CAPITALE si evidenzia l'accertamento di €. 3.971.823,00

che risulta così articolato:

- € 221.894,00 per assegnazioni ex lege 341/95 per i lavori di ammodernamento della tratta Paternò - Adrano;
- € 2.517.351,00 per assegnazioni ex lege 297/78, (fondo comune per rinnovi), di cui € 700.000,00 quale quota a saldo per l'anno 2012 ed € 1.491.732, 00 quale quota in acconto l'anno 2013;
- 323.278,00 per assegnazioni ex lege 296/06, afferenti interventi per la sicurezza dell'esercizio ferroviario.

A.3 - Per quanto concerne le PARTITE DI GIRO, si sottolineano i residui relativi alle:

- a) RITENUTE ERARIALI , PREVIDENZIALI E CESSIONI STIPENDI E VARIE di € 68.724,00
a carico del personale ed in attesa delle emissioni delle reversali.

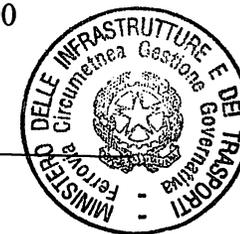
B.1 - Per quanto riguarda le USCITE CORRENTI i fatti più significativi sono i seguenti:

1) la somma impegnata per il TFR maturato al 31/12/13 di €. 1.024.620,00

di cui:

€ 593.095,00 relativa alla quota TFR anno 2013 ed € 431.525,00 relativa alla previdenza complementare mensilmente erogata.

2) una spesa del personale (al netto buoni pasto e TFR), come si evince dal prospetto n.2, di €. 16.026.715,00



3) un costo medio per n. 313 unità (al netto di TFR , buoni pasto) di €. 49.570,00

che fa registrare un incremento rispetto il dato dell'anno precedente pari ad euro 46.014,00, imputabile alla sensibile riduzione del numero medio degli addetti (313 rispetto ai 370 del 2012);

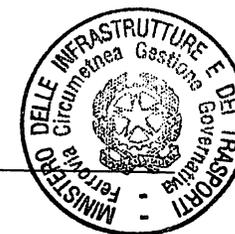
4) un rapporto tra spesa del personale e uscite correnti complessive (al netto dell'IVA su investimenti e spese pregresse) pari al 56,35%.

Tra le spese del personale si evidenzia l'importo di € 463.557,00 per somme liquidate per contenziosi afferenti cause di lavoro. In particolare, è stata liquidata, in ottemperanza della sentenza del Tribunale di Catania, Terza Sezione Civile, n. 3065/2012, giusta delibera del gestore n. 227 del 28/05/2013, la somma di € 374.330,00 agli eredi di un lavoratore deceduto.

5) gli altri impegni di spesa afferenti l'esercizio sono così articolati rispetto alle previsioni:

- €. 49.336,00 per spese degli organi di gestione, con applicazione ai compensi della riduzione del 10% ex lege 266/05, art.1 comma 58;
- €. 4.548.956,00 per SPESE GENERALI, con una economia di €. 275.044,00 (prospetto 3);
- €. 10.791.943,00 per ACQUISTO BENI E SERVIZI, con una economia di €. 359.232,00 (prospetto 3);
- €. 4.210.274,00 per ONERI FINANZIARI, TRIBUTARI e SERVIZIO DI CASSA, con una economia di €. 1.214.726,00 (prospetto 3).

La voce IVA su investimenti, inserita tra gli oneri tributari, che a partire dall'anno 2006 non viene più erogata dal Ministero nelle somme in conto capitale per la liquidazione dei SAL, è compensata tra le entrate dalla posta rimborsi IVA.



B.2 - Relativamente invece alle SPESE IN CONTO CAPITALE impegnate, tra competenza (€ 3.704.166) e residui

(€ 64.773.493), per un totale di

€ 68.477.659,00

sono stati effettuati pagamenti per € 10.711.197,00 così suddivisi :

a) € 279.856,00 relativi agli interventi finanziati ex lege 211/92 e 341/95.

b) € 8.955.656,00 relativi agli interventi finanziati ex lege 297/78 /Fondo Comune) così distinti:

- realizzazione cavidotto e posa cavi tra le stazioni di Catania Borgo e Riposto. € 713.710,00

- ristrutturazione rimessa stazione Riposto € 952,00

- comm. Collaudo realizzazione cavidotto da Catania Borgo- Riposto € 34.394,00

-fornitura n. 39 autobus per il trasporto pubblico extraurbano € 8.186.100,00

- rinnovo binario lungo la tratta Adrano-Bronte € 20.500,00

c) € 909.300,00 relativi al primo certificato di pagamento emesso a valere sul contratto stipulato in data 27/10/2009 rep. N. 2057 racc. n. 1177, avente per oggetto l'attività di progettazione " Nodo di Catania – completamento Circumetnea", finanziato con mutuo acceso con la Cassa Depositi e Prestiti.

d) € 566.385,00 per gli interventi finanziati ex lege 296/06, afferenti la sicurezza dell'esercizio ferroviario.



B.3 - Per quanto concerne le USCITE PER PARTITE DI GIRO, queste sono correlate, per la loro natura extra gestionale, alle dinamiche della gestione.

C - RESIDUI ATTIVI al 31/12/2013 € 32.864.344,00

Sono così suddivisi:

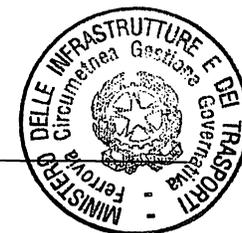
➤ ENTRATE CORRENTI € 32.486.767,00

➤ Tale importo complessivo deriva dalla seguente sommatoria:

a) € 1.719.313,00 a titolo di proventi del traffico, costituiti in gran parte dai crediti nei confronti dei Comuni per acquisto di biglietti e di abbonamenti e in parte minore da giacenze al 31.12.2013 presso le stazioni e le agenzie di vendita autorizzate. In particolare il credito più rilevante è quello nei confronti del Comune di Santa Maria Di Licodia pari ad € 348.894, per il quale si è proceduto ad inoltrare istanza di ammissione alla massa passiva alla Commissione straordinaria di liquidazione.

b) € 337.299,00 quali ricavi fuori traffico: di cui € 261.204,00, relativi alle fatture emesse nei confronti della Simeto Docks in virtù del contratto per l'affidamento in concessione di spazi pubblicitari del 10/10/2001 e successivo rinnovo con atto aggiuntivo del 18/12/2009, rep. 82261.

c) € 180.697,00 relativi all'erogazione delle risorse finalizzate alla copertura delle indennità di malattia dell'anno 2010 per i lavoratori del trasporto pubblico locale, ai sensi dell'art.1, comma 273, della Legge 266 del 23 dicembre 2005, in virtù di quanto stabilito dal Decreto del Ministero del Lavoro del 10 Giugno 2013.



d) € 3.398.900,00 relativi ai contributi in conto esercizio assegnati ed erogabili a copertura degli oneri scaturenti dai rinnovi contrattuali, finanziati con apposite leggi dello Stato ed in corso di erogazione.

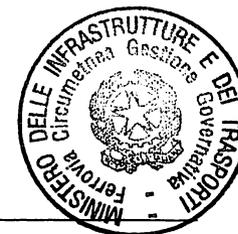
e) € 473.775,00 che rappresentano il credito residuo nei confronti del M.I.T. per spese pregresse anticipate dalla Gestione.

f) € 57.590,00 per altre entrate fuori traffico: di cui € 23.855,00 per affitti di immobili;

g) € 26.258.219,00 per il credito IVA verso l'erario. Si evidenzia che annualmente in sede di dichiarazione IVA la Gestione procede alla richiesta di rimborso del minor credito dell'ultimo triennio. Per l'annualità 2012 è stato richiesto con Mod. VI/2012 del 18/09/2013 il rimborso d'imposta per la somma di € 5.242.615,00.

Relativamente allo stato delle procedure di rimborso già richieste, si rappresenta che:

- Nell'esercizio 2013 l'Agenzia delle Entrate ha disposto ed erogato alla Ferrovia Circumetnea l'importo di € 15.426,51 quale acconto rimborso IVA afferente l'annualità 2011, ed € 516.456,00 quale acconto per l'annualità 2012.
 - Nell'esercizio 2014 L'Agenzia delle Entrate ha provveduto al rimborso del saldo afferente l'annualità 2011 per un importo pari ad € 6.090.900,00, oltre agli interessi maturati.
- h) € 60.975,00 poste correttive di spese correnti (recuperi previdenziali DM10)



➤ CONTO CAPITALE per €. 308.851,00

Tale importo è costituito da aperture di credito nei confronti del MIT quale somma anticipata per somme anticipate a valere sugli interventi di ammodernamento.

➤ PARTITE DI GIRO per €. 68.724,00

Tale importo è costituito dalle ritenute previdenziali e assistenziali a carico del personale nei confronti dell'INPS, dalle ritenute per cessione stipendi e ritenute erariali.

D - RESIDUI PASSIVI al 31/12/2013 €. 82.236.987,00

Sono così suddivisi:

➤ SPESE CORRENTI per €. 23.792.477,00

Tale importo globale è così costituito:

- a) €. 1.037.956,00 per contributi previdenziali del mese di dicembre e 13[^],
- b) 11.228.215,00 per il TFR maturato fino al 31/12/2013 e previdenza complementare;
- c) €. 11.368.266,00 per debiti nei confronti di fornitori, utenze e varie;
- d) €. 141.569,00 per servizio di cassa, imposte e tasse e varie;
- e) €. 16.471,00 per spese afferenti esercizi pregressi;



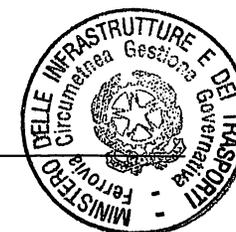
➤ CONTO CAPITALE per € 57.766.462,00

Tale importo è così distinto:

- Fondo Comune ex lege 297/78 per € 18.476.298,00

di cui:

- € 848.030,00 per lavori di ammodernamento della tratta Randazzo / Rovittello;
- € 56.145,00 per rinnovo armamento;
- € 38.179,00 per rinnovo armamento tratta Borgo – Km.17+367;
- € 1.985.040,00 per ricostruzione 5 automotrici diesel elettriche;
- € 3.750,00 per spese generali;
- € 45.106,00 per acquisto mezzi furgonati;
- € 124.397,00 per lavori di adeguamento di n. 14 P.L.;
- € 681,00 per fornitura rotaie;
- € 31.419,00 per rinnovo binario tratta Rovittello-Linguaglossa;
- € 8.160,00 supporto tecnico adeguamento impianto di sollevamento;
- € 161,00 ristrutturazione Rimessa Riposto;
- € 880.218,00 progettazione, costruz. fornitura e montaggio n. 1 tornio in fossa;



- € 14.455.011,00 per somme impegnate da contrattualizzare.

- Incrementi patrimoniali per

€. 24.396.427,00

di cui:

1. € 22.778.218,00 afferenti l'Atto Aggiuntivo n. 37892 del 19/05/07 al contratto n. 64400 del 19/05/2005 per la realizzazione del prolungamento della rete ferroviaria Circumetnea nella tratta metropolitana compresa fra le stazioni di "Borgo" (esclusa) e "Nesima" (inclusa), approvato dalla Direzione Generale STIF del M.I.T. con decreto dirigenziale n. 2415 del 18/07/07 registrato alla Corte dei Conti in data 25/09/07 al Reg. n. 9 Fog. 67 e le spese generali dell'opera;
2. € 953.072,00 afferenti l'Atto Aggiuntivo n. 37893 del 19/05/07 al contratto n. 64402 del 19/05/2005 per la realizzazione del prolungamento della rete ferroviaria Circumetnea nella tratta metropolitana compresa fra le stazioni di "Giovanni XXIII" (esclusa) e "Stesicoro" (inclusa), approvato dalla Direzione Generale STIF del M.I.T. con decreto dirigenziale n. 2416 del 18/07/07 registrato alla Corte dei Conti in data 25/09/07 al Reg. n. 9 Fog. 66 e le spese generali dell'opera;
3. € 20.000,00 per la tratta Paternò – Adrano e le spese generali dell'opera;
4. € 495.765,00 afferenti l'Atto Aggiuntivo n. 78609 del 06/02/06 al contratto n. 73128 del 09/03/00 per la realizzazione del prolungamento della rete ferroviaria Circumetnea nella tratta metropolitana compresa fra le stazioni di "Galatea" (esclusa) e "Giovanni XXIII" (inclusa) approvato dalla Direzione Generale STIF del M.I.T. con decreto dirigenziale n. 709 del 23/02/06 registrato alla Corte dei Conti in data 05/04/06 al Reg.n.1 Fog. 253 comprese le spese generali dell'opera e servizi di consulenza;
5. € 70.672,00 per il deposito di Paternò;
6. € 4.000,00 per commissione Tecnica – amministrativa per la realizzazione di n. 3 interventi sulle tratte urbane di Borgo –Nesima, G.nni XXIII- Stesicoro, Galatea-G.nni XXIII), e n. 1 intervento sulla tratta ferroviaria Paternò- Adrano;
7. € 42.280,00 compenso per presidente della commissione di collaudo tratta Borgo – Nesima;



8. € 30.318,00 per prolungamento rete ferroviaria tratta Stesicoro – Aereoporto;
9. € 2.100,00 aggiornamento schede “ Grandi Progetti” tratte Borgo – Nesima; Misterbianco e Galatea; Giovanni XXIII – Stesicoro.

- fornitura di nuovi elettrotreni con finanziamenti ex lege 472/99 per € 133.737,00
- fornitura di n. 4 unita' di trazione diesel-elettriche a scartamento ridotto, bidirezionali € 14.760.000,00

PARTITE DI GIRO per € 678.048,00

Così articolate:

- € 362.666,00 a titolo ritenute erariali relative al mese di dicembre;
- € 163.458,00 a titolo di ritenute previdenziali da versare all'INPS;
- € 112.007,00 per ritenute diverse per c/ terzi;
- € 39.917,00 per partite varie in sospeso.



A completamento del Rendiconto, si sottolinea altresì che:

1° il DISAVANZO DI ESERCIZIO è risultato pari a € 24.959.488,00

ed è risultante dalla differenza tra:

a) IMPEGNI PER SPESE (al netto TFR) di € 36.602.276,00 ;

b) ENTRATE ACCERTATE di € 10.827.861,00 al netto della sovvenzione ministeriale in conto esercizio di € 25.500.000,00 e delle erogazioni a copertura delle spese pregresse;

c) VARIAZIONI in conto residui passivi per - € 820.774,00.

d) VARIAZIONI in conto residui attivi per - € 5.847,00.

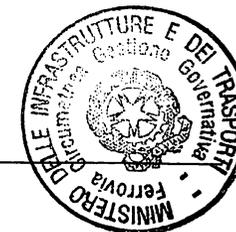
I dati consuntivi del rendiconto finanziario 2013 hanno determinato un avanzo di amministrazione parte corrente di € 7.697.065,00.

2° il COEFFICIENTE DI ESERCIZIO FINANZIARIO è risultato pari a 3,38

ed è risultante dal rapporto fra impegni di spesa, al netto di TFR e oneri straordinari, per € 36.602.276,00 ed entrate accertate, al netto della sovvenzione ministeriale, per € 10.827.861,00

3° il COEFFICIENTE RICAVI / COSTI DI TRASPORTO, è risultato pari a 23,06%

ed è risultante dal rapporto fra



- a) ricavi per € 3.935.906,00 di cui € 3.609.648,00 per introiti da traffico accertati per competenza;
- b) impegni di spesa per € 17.068.577,00 al netto dei costi di infrastruttura ammontanti ad € 16.970.648,00

e degli impegni di spesa non imputabili all'esercizio.

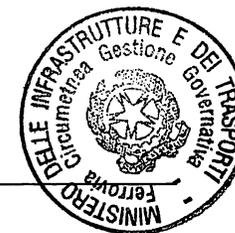
Il rapporto ricavi/costi di trasporto fa registrare, pertanto, un incremento dell'1,58% rispetto a quello dell'anno precedente che era risultato pari al 21,48 %, in virtù di una riduzione dei costi di esercizio e di un contestuale incremento dei ricavi del traffico.

Infine, si evidenzia che si è proceduto alla elaborazione del prospetto n. 4, ai fini della dimostrazione del rispetto del parametro di riduzione del 3% delle spese d'esercizio, rispetto al dato consuntivo 2010, così come indicato nella direttiva Ministeriale n. 13 del 14/01/2013.

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

Il Direttore Generale
F.to
(dott.ing. Alessandro Di Graziano)

Il Direttore Generale TPL
F.to
(dott. Ing. Virginio Di Giambattista)



PROSPETTO 1

AVANZO/DISAVANZO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2013

| | RISCOSSIONI | PAGAMENTI |
|---|------------------------|------------------------|
| a) in c/ competenza | | |
| 1) correnti | € 30.086.510,00 | € 27.658.614,00 |
| 2) c/ capitale | € 3.734.473,00 | € 1.512.434,00 |
| 3) c/ partite di giro | € 14.621.070,00 | € 14.010.370,00 |
| Totale a) | € 48.442.053,00 | € 43.181.418,00 |
| b) in c/ residui | | |
| 1) correnti | € 3.684.462,00 | € 6.312.215,00 |
| 2) c/ capitale | € 1.024.362,00 | € 9.198.763,00 |
| 3) c/ partite di giro | € 69.857,00 | € 727.390,00 |
| Totale b) | € 4.778.681,00 | € 16.238.368,00 |
| TOTALE | € 53.220.734,00 | € 59.419.786,00 |
| Avanzo/Disavanzo di cassa esercizio 2013 | -€ 6.199.052,00 | |

Il totale degli incassi (partite correnti) in c/competenza e di pagamenti conto residui (partite correnti), non corrisponde con quanto riportato dal giornale di cassa al 31/12/13 e dell'estratto conto dell'Istituto Tesoriere, per un importo pari a € 228.280,00 (cap. di bilancio E10622 recupero del 70% del TFR). Il predetto scostamento è dovuto alla contabilizzazione di quota parte di TFR (70%) in quanto corrisponde alla quota TFR anticipata ai dipendenti e detratta dai residui passivi del TFR in sede di liquidazione dello stesso.



PROSPETTO 2

SPESE PER IL PERSONALE

AL 31 DICEMBRE 2013

| RIFERIMENTO | CONSUNTIVO 2012 | CONSUNTIVO 2013 | DIFFERENZE |
|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| RETRIBUZIONI | € 13.712.758,00 | € 12.312.268,00 | -€ 1.400.490,00 |
| ONERI | € 4.029.327,00 | € 3.714.447,00 | -€ 314.880,00 |
| BUONI PASTO | € 751.734,00 | € 511.495,00 | -€ 240.239,00 |
| ARRETRATI PER CONTENZIOSO | | € 463.557,00 | € 463.557,00 |
| TOTALE | € 18.493.819,00 | € 17.001.767,00 | -€ 1.492.052,00 |

NOTE

Numero medio occupati: ANNO 2012: 370 unità e 5 dirigenti; ANNO 2013: n.313 unità e 4 dirigenti

Costo medio annuo al netto del TFR, buoni pasto e contenzioso: ANNO 2012 pari ad euro 46.014,00, ANNO 2013 pari ad euro 49.570,00



PROSPETTO 3 : RIPARTIZIONE USCITE

| CODIFICA CAPITOLI | USCITE | previsioni iniziali al 01/01/2013 | variazioni | previsioni aggiornate | consuntivo 2013 | DIFFERENZE CONS-PREV |
|--------------------------------|--|--------------------------------------|----------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|
| U10415 | fitto, illuminazione e riscaldamento | € 950.000,00 | | € 950.000,00 | € 949.689,00 | -€ 311,00 |
| U10416 | stampati, cancelleria e postali | € 200.000,00 | | € 200.000,00 | € 199.051,00 | -€ 949,00 |
| U10417 | rimborsi viaggi e trasferte | € 30.000,00 | | € 30.000,00 | € 16.602,00 | -€ 13.398,00 |
| U10418 | spese di rappresentanza | € 5.000,00 | | € 5.000,00 | € 4.456,00 | -€ 544,00 |
| U10419 | spese diverse (pulizia riparaz. macchine) | € 930.000,00 | | € 930.000,00 | € 916.903,00 | -€ 13.097,00 |
| U10421 | assicurazioni | € 655.000,00 | | € 655.000,00 | € 550.014,00 | -€ 104.986,00 |
| U10422 | pubblicità | € 5.000,00 | | € 5.000,00 | € 3.073,00 | -€ 1.927,00 |
| U10423 | contributi associativi | € 43.000,00 | | € 43.000,00 | € 30.655,00 | -€ 12.345,00 |
| U10424 | provvigioni | € 190.000,00 | | € 190.000,00 | € 187.000,00 | -€ 3.000,00 |
| U10425 | ced | € 190.000,00 | | € 190.000,00 | € 181.949,00 | -€ 8.051,00 |
| U10426 | spese giudiziarie | € 40.000,00 | | € 40.000,00 | € 33.493,00 | -€ 6.507,00 |
| U10427 | spese diverse, libri, giornali e pubblicazioni | € 40.000,00 | € 10.000,00 | € 50.000,00 | € 46.813,00 | -€ 3.187,00 |
| U10428 | beni non attribuibili | € 270.000,00 | | € 270.000,00 | € 204.674,00 | -€ 65.326,00 |
| U10429 | servizi non attribuibili | € 980.000,00 | € 210.000,00 | € 1.190.000,00 | € 1.188.232,00 | -€ 1.768,00 |
| U10430 | collaudi ed ispezioni | € 46.000,00 | | € 46.000,00 | € 28.898,00 | -€ 17.102,00 |
| U10441 | movimento e traffico | € 30.000,00 | | € 30.000,00 | € 7.454,00 | -€ 22.546,00 |
| SPESE GENERALI | | | | € 4.824.000,00 | € 4.548.956,00 | -€ 275.044,00 |
| U10449 | energia elettrica per trazione | € 300.000,00 | | € 300.000,00 | € 299.759,00 | -€ 241,00 |
| U10450 | beni per trazione | € 1.750.000,00 | € 480.000,00 | € 2.230.000,00 | € 2.224.918,00 | -€ 5.082,00 |
| U10452 | noleggi materiale rotabile | € 210.000,00 | | € 210.000,00 | € 202.122,00 | -€ 7.878,00 |
| U10460 | beni per materiale mobile | € 450.000,00 | € 190.000,00 | € 640.000,00 | € 637.919,00 | -€ 2.081,00 |
| U10462 | servizi materiale mobile | € 1.180.000,00 | -€ 180.000,00 | € 1.000.000,00 | € 881.880,00 | -€ 118.120,00 |
| U10471 | beni per impianti fissi | € 1.337.000,00 | | € 1.337.000,00 | € 1.277.010,00 | -€ 59.990,00 |
| U10473 | servizi per impianti fissi | € 1.175.000,00 | € 4.259.175,00 | € 5.434.175,00 | € 5.268.335,00 | -€ 165.840,00 |
| ACQUISTI BENI E SERVIZI | | | | € 11.151.175,00 | € 10.791.943,00 | -€ 359.232,00 |
| U10732 | servizio di cassa | € 25.000,00 | | € 25.000,00 | € 22.460,00 | -€ 2.540,00 |
| U10833 | IVA su investimenti | € 4.000.000,00 | | € 4.000.000,00 | € 2.994.577,00 | -€ 1.005.423,00 |
| U10836 | imposte e tasse | € 1.400.000,00 | | € 1.400.000,00 | € 1.193.237,00 | -€ 206.763,00 |
| ONERI TRIBUTARI | | | | € 5.425.000,00 | € 4.210.274,00 | -€ 1.214.726,00 |



BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO 2013

| CODIFICA CAPITOLI | ENTRATE | previsioni iniziali al 01/01/2013 | variazioni | previsioni aggiornate | Consuntivo 2013 | DIFFERENZE CONS-PREV |
|----------------------|--|--------------------------------------|------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|
| E10101 | RICAVI TRAFFICO | € 3.600.000,00 | € - | € 3.600.000,00 | € 3.609.648,00 | € 9.648,00 |
| E10102 | FUORI TRAFFICO | € 200.000,00 | € - | € 200.000,00 | € 326.258,00 | € 126.258,00 |
| E10307 | ASS.MIN.LAVORO RIMB. ONERI DI MALAT. | € 136.000,00 | € - | € 136.000,00 | € 180.697,00 | € 44.697,00 |
| E10309 | ASSEGNAZIONI MIN. LEGGI SPECIALI | € 1.764.000,00 | € - | € 1.764.000,00 | € 1.767.487,00 | € 3.487,00 |
| E10311 | CONTRIBUTO C/ESERCIZIO M.T. | € 25.500.000,00 | € - | € 25.500.000,00 | € 25.500.000,00 | € - |
| E10514 | MIN. TRASPORTI PER TFR | € 1.000.000,00 | € - | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 | € - |
| E10515 | INTERESSI ATTIVI | € 5.000,00 | € - | € 5.000,00 | € 1.990,00 | -€ 3.010,00 |
| E10516 | RECUPERI DIVERSI | € 50.000,00 | € - | € 50.000,00 | € 275.871,00 | € 225.871,00 |
| E10517 | VENDITA MATERIALE FUORI USO | € 1.000,00 | € - | € 1.000,00 | € 104,00 | -€ 896,00 |
| E10518 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | € 15.000,00 | € - | € 15.000,00 | € 71.757,00 | € 56.757,00 |
| E10519 | AFFITTO DI IMMOBILI | € 45.000,00 | € - | € 45.000,00 | € 54.408,00 | € 9.408,00 |
| E10520 | RIMBORSO IVA | € 4.750.000,00 | € - | € 4.750.000,00 | € 4.376.390,00 | -€ 373.610,00 |
| E10621 | POSTE CORRETTIVE (INPS) | € 25.000,00 | € - | € 25.000,00 | € 163.251,00 | € 138.251,00 |
| | TOTALE ENTRATE | € 37.091.000,00 | € - | € 37.091.000,00 | € 37.327.861,00 | € 236.861,00 |



BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO 2013

| CODIFICA CAPITOLI | USCITE | previsioni iniziali al 01/01/2013 | variazioni | previsioni aggiornate | Consuntivo 2013 | DIFFERENZE CONS- PREV |
|----------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| U10101 | indennità e rimborsi al commissario | € 10.000,00 | € - | € 10.000,00 | € 4.450,00 | -€ 5.550,00 |
| U10102 | indennità e rimborsi revisori | € 30.000,00 | € 15.000,00 | € 45.000,00 | € 44.886,00 | -€ 114,00 |
| U10211 | retribuzioni personale | € 14.820.000,00 | -€ 510.000,00 | € 14.310.000,00 | € 13.287.320,00 | -€ 1.022.680,00 |
| U10212 | oneri sociali | € 4.400.000,00 | -€ 215.000,00 | € 4.185.000,00 | € 3.714.447,00 | -€ 470.553,00 |
| U10213 | TFR | € 1.400.000,00 | € - | € 1.400.000,00 | € 1.024.620,00 | -€ 375.380,00 |
| U10415 | fitto,illuminazione e riscaldamento | € 950.000,00 | € - | € 950.000,00 | € 949.689,00 | -€ 311,00 |
| U10416 | stampati, cancelleria e postali | € 200.000,00 | € - | € 200.000,00 | € 199.051,00 | -€ 949,00 |
| U10417 | rimborsi viaggi e trasferte | € 30.000,00 | € - | € 30.000,00 | € 16.602,00 | -€ 13.398,00 |
| U10418 | spese di rappresentanza | € 5.000,00 | € - | € 5.000,00 | € 4.456,00 | -€ 544,00 |
| U10419 | spese diverse (pulizia riparaz. macchine) | € 930.000,00 | € - | € 930.000,00 | € 916.903,00 | -€ 13.097,00 |
| U10421 | assicurazioni | € 655.000,00 | € - | € 655.000,00 | € 550.014,00 | -€ 104.986,00 |
| U10422 | pubblicità | € 5.000,00 | € - | € 5.000,00 | € 3.073,00 | -€ 1.927,00 |
| U10423 | contributi associativi | € 43.000,00 | € - | € 43.000,00 | € 30.655,00 | -€ 12.345,00 |
| U10424 | provvigioni | € 190.000,00 | € - | € 190.000,00 | € 187.000,00 | -€ 3.000,00 |
| U10425 | ced | € 190.000,00 | € - | € 190.000,00 | € 181.949,00 | -€ 8.051,00 |
| U10426 | spese giudiziarie | € 40.000,00 | € - | € 40.000,00 | € 33.493,00 | -€ 6.507,00 |
| U10427 | spese diverse, libri,giornali e pubblicazioni | € 40.000,00 | € 10.000,00 | € 50.000,00 | € 46.813,00 | -€ 3.187,00 |
| U10428 | beni non attribuibili | € 270.000,00 | € - | € 270.000,00 | € 204.674,00 | -€ 65.326,00 |
| U10429 | servizi non attribuibili | € 980.000,00 | € 210.000,00 | € 1.190.000,00 | € 1.188.232,00 | -€ 1.768,00 |
| U10430 | collaudi ed ispezioni | € 46.000,00 | € - | € 46.000,00 | € 28.898,00 | -€ 17.102,00 |
| U10441 | movimento e traffico | € 30.000,00 | € - | € 30.000,00 | € 7.454,00 | -€ 22.546,00 |
| U10449 | energia elettrica per trazione | € 300.000,00 | € - | € 300.000,00 | € 299.759,00 | -€ 241,00 |
| U10450 | beni per trazione | € 1.750.000,00 | € 480.000,00 | € 2.230.000,00 | € 2.224.918,00 | -€ 5.082,00 |
| U10452 | noleggi materiale rotabile | € 210.000,00 | € - | € 210.000,00 | € 202.122,00 | -€ 7.878,00 |
| U10460 | beni per materiale mobile | € 450.000,00 | € 190.000,00 | € 640.000,00 | € 637.919,00 | -€ 2.081,00 |
| U10462 | servizi materiale mobile | € 1.180.000,00 | -€ 180.000,00 | € 1.000.000,00 | € 881.880,00 | -€ 118.120,00 |
| U10471 | beni per impianti fissi | € 1.337.000,00 | € - | € 1.337.000,00 | € 1.277.010,00 | -€ 59.990,00 |
| U10473 | servizi per impianti fissi | € 1.175.000,00 | € 4.259.175,00 | € 5.434.175,00 | € 5.268.335,00 | -€ 165.840,00 |
| U10732 | servizio di cassa | € 25.000,00 | € - | € 25.000,00 | € 22.460,00 | -€ 2.540,00 |
| U10833 | IVA su investimenti | € 4.000.000,00 | € - | € 4.000.000,00 | € 2.994.577,00 | -€ 1.005.423,00 |
| U10836 | imposte e tasse | € 1.400.000,00 | € - | € 1.400.000,00 | € 1.193.237,00 | -€ 206.763,00 |
| | TOTALE USCITE | € 37.091.000,00 | € 4.259.175,00 | € 41.350.175,00 | € 37.626.896,00 | -€ 3.723.279,00 |



BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO 2013

| CODIFICA CAPITOLI | USCITE | consuntivo 2012 | consuntivo 2013 | DIFFERENZE 2013/2012 |
|----------------------|---|------------------------|------------------------|-------------------------|
| U10101 | indennità e rimborsi al Gestore | € 9.624,00 | € 4.450,00 | -€ 5.174,00 |
| U10102 | indennità e rimborsi revisori | € 17.003,00 | € 44.886,00 | € 27.883,00 |
| U10211 | retribuzioni personale | € 14.464.492,00 | € 13.287.320,00 | -€ 1.177.172,00 |
| U10212 | oneri sociali | € 4.029.327,00 | € 3.714.447,00 | -€ 314.880,00 |
| U10213 | TFR | € 2.387.571,00 | € 1.024.620,00 | -€ 1.362.951,00 |
| U10415 | fitto,illuminazione e riscaldamento | € 998.972,00 | € 949.689,00 | -€ 49.283,00 |
| U10416 | stampati, cancelleria e postali | € 194.006,00 | € 199.051,00 | € 5.045,00 |
| U10417 | rimborsi viaggi e trasferte | € 25.926,00 | € 16.602,00 | -€ 9.324,00 |
| U10418 | spese di rappresentanza | € 1.904,00 | € 4.456,00 | € 2.552,00 |
| U10419 | spese diverse (pulizia riparaz. macchine) | € 971.592,00 | € 916.903,00 | -€ 54.689,00 |
| U10421 | assicurazioni | € 470.308,00 | € 550.014,00 | € 79.706,00 |
| U10422 | pubblicità | € 1.452,00 | € 3.073,00 | € 1.621,00 |
| U10423 | contributi associativi | € 33.881,00 | € 30.655,00 | -€ 3.226,00 |
| U10424 | provvigioni | € 177.668,00 | € 187.000,00 | € 9.332,00 |
| U10425 | ced | € 157.204,00 | € 181.949,00 | € 24.745,00 |
| U10426 | spese giudiziarie | € 82.442,00 | € 33.493,00 | -€ 48.949,00 |
| U10427 | spese diverse, libri,giornali e pubblicazioni | € 39.886,00 | € 46.813,00 | € 6.927,00 |
| U10428 | beni non attribuibili | € 164.361,00 | € 204.674,00 | € 40.313,00 |
| U10429 | servizi non attribuibili | € 1.080.657,00 | € 1.188.232,00 | € 107.575,00 |
| U10430 | collaudi ed ispezioni | € 46.809,00 | € 28.898,00 | -€ 17.911,00 |
| U10441 | movimento e traffico | € 21.692,00 | € 7.454,00 | -€ 14.238,00 |
| U10449 | energia elettrica per trazione | € 284.114,00 | € 299.759,00 | € 15.645,00 |
| U10450 | beni per trazione | € 2.147.961,00 | € 2.224.918,00 | € 76.957,00 |
| U10452 | noleggi materiale rotabile | € 192.887,00 | € 202.122,00 | € 9.235,00 |
| U10460 | beni per materiale mobile | € 934.876,00 | € 637.919,00 | -€ 296.957,00 |
| U10462 | servizi materiale mobile | € 457.768,00 | € 881.880,00 | € 424.112,00 |
| U10471 | beni per impianti fissi | € 954.182,00 | € 1.277.010,00 | € 322.828,00 |
| U10473 | servizi per impianti fissi* | € 552.101,00 | € 5.268.335,00 | € 4.716.234,00 |
| U10732 | servizio di cassa | € 24.870,00 | € 22.460,00 | -€ 2.410,00 |
| U10833 | IVA su investimenti | € 3.568.332,00 | € 2.994.577,00 | -€ 573.755,00 |
| U10836 | imposte e tasse | € 1.261.711,00 | € 1.193.237,00 | -€ 68.474,00 |
| | TOTALE USCITE | € 35.755.579,00 | € 37.626.896,00 | -€ 1.871.317,00 |

* nell'esercizio 2013 il capitolo servizi per impianti fissi è stato incrementato dell'importo di € 4.259.175,00, importo afferente due contratti di durata biennale.



BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO 2013 AL NETTO IVA INVESTIMENTI E TFR ANNI PRECEDENTI

| CODIFICA CAPITOLI | USCITE | consuntivo 2012 | consuntivo 2013 | DIFFERENZE 2013/2012 |
|----------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| U10101 | indennità e rimborsi al commissario | € 9.624,00 | € 4.450,00 | € 5.174,00 |
| U10102 | indennità e rimborsi revisori | € 17.003,00 | € 44.886,00 | -€ 27.883,00 |
| U10211 | retribuzioni personale | € 14.464.492,00 | € 13.287.320,00 | € 1.177.172,00 |
| U10212 | oneri sociali | € 4.029.327,00 | € 3.714.447,00 | € 314.880,00 |
| U10213 | TFR | € 430.900,00 | € 431.525,00 | -€ 625,00 |
| U10415 | fitto, illuminazione e riscaldamento | € 998.972,00 | € 949.689,00 | € 49.283,00 |
| U10416 | stampati, cancelleria e postali | € 194.006,00 | € 199.051,00 | -€ 5.045,00 |
| U10417 | rimborsi viaggi e trasferte | € 25.926,00 | € 16.602,00 | € 9.324,00 |
| U10418 | spese di rappresentanza | € 1.904,00 | € 4.456,00 | -€ 2.552,00 |
| U10419 | spese diverse (pulizia riparaz. macchine) | € 971.592,00 | € 916.903,00 | € 54.689,00 |
| U10421 | assicurazioni | € 470.308,00 | € 550.014,00 | -€ 79.706,00 |
| U10422 | pubblicità | € 1.452,00 | € 3.073,00 | -€ 1.621,00 |
| U10423 | contributi associativi | € 33.881,00 | € 30.655,00 | € 3.226,00 |
| U10424 | provvigioni | € 177.668,00 | € 187.000,00 | -€ 9.332,00 |
| U10425 | ced | € 157.204,00 | € 181.949,00 | -€ 24.745,00 |
| U10426 | spese giudiziarie | € 82.442,00 | € 33.493,00 | € 48.949,00 |
| U10427 | spese diverse, libri, giornali e pubblicazioni | € 39.886,00 | € 46.813,00 | -€ 6.927,00 |
| U10428 | beni non attribuibili | € 164.361,00 | € 204.674,00 | -€ 40.313,00 |
| U10429 | servizi non attribuibili | € 1.080.657,00 | € 1.188.232,00 | -€ 107.575,00 |
| U10430 | collaudi ed ispezioni | € 46.809,00 | € 28.898,00 | € 17.911,00 |
| U10441 | movimento e traffico | € 21.692,00 | € 7.454,00 | € 14.238,00 |
| U10449 | energia elettrica per trazione | € 284.114,00 | € 299.759,00 | -€ 15.645,00 |
| U10450 | beni per trazione | € 2.147.961,00 | € 2.224.918,00 | -€ 76.957,00 |
| U10452 | noleggi materiale rotabile | € 192.887,00 | € 202.122,00 | -€ 9.235,00 |
| U10460 | beni per materiale mobile | € 934.876,00 | € 637.919,00 | € 296.957,00 |
| U10462 | servizi materiale mobile | € 457.768,00 | € 881.880,00 | -€ 424.112,00 |
| U10471 | beni per impianti fissi | € 954.182,00 | € 1.277.010,00 | -€ 322.828,00 |
| U10473 | servizi per impianti fissi * | € 552.101,00 | € 5.268.335,00 | -€ 4.716.234,00 |
| U10732 | servizio di cassa | € 24.870,00 | € 22.460,00 | € 2.410,00 |
| U10836 | imposte e tasse | € 1.261.711,00 | € 1.193.237,00 | € 68.474,00 |
| | TOTALE USCITE | € 30.230.576,00 | € 34.039.224,00 | -€ 3.808.648,00 |

* nell'esercizio 2013 il capitolo servizi per impianti fissi è stato incrementato dell'importo di € 4.259.175,00, importo afferente due contratti di durata biennale.



*** DIMOSTRAZIONE AFFERENTE IL RISPETTO DEL PARAMETRO INDICATO NELLA DIRETTIVA MINISTERIALE N. 13 DEL 14/01/2013 (ART.2)**

| | | SPESE DI ESERCIZIO | | riduzione 3% | | rif. Tab. A)** parametro 2013 | |
|-----------------|---|--------------------|---|--------------|---|----------------------------------|--|
| consuntivo 2010 | € | 33.199.210,00 | € | 995.976,30 | € | 32.203.233,70 | |

| | | SPESE DI ESERCIZIO | | DELTA | | | |
|-----------------|---|--------------------|---|-------------------|--|-------------|--|
| consuntivo 2013 | € | 34.039.224,00 | € | 840.014,00 | | 2,5% | |

rif. Tab. B)**

** il rispetto del parametro di riduzione del 3% dei costi di esercizio rispetto al consuntivo 2010, è raggiunto considerando l'imputazione della spesa scaturente dall'applicazione dell'avanzo di amm.ne al cap.73 in quota parte, 50%, all'esercizio 2013, a fronte di contratti impegnati di durata biennale.*

| | | SPESE DI ESERCIZIO | | riduzione 3% | | parametro 2013 | |
|-----------------|---|--------------------|---|--------------|---|----------------------|--|
| consuntivo 2010 | € | 33.199.210,00 | € | 995.976,30 | € | 32.203.233,70 | |

| | | SPESE DI ESERCIZIO | | DELTA | | | |
|-----------------|---|--------------------|----|---------------------|--|--------------|--|
| consuntivo 2013 | € | 31.909.637,00 | -€ | 1.289.573,00 | | -3,9% | |



Consuntivo 2013 - 2010 (raffronto ai sensi direttiva MIT n.13/2014 - al netto IVA su investimenti, accantonamento TFR erogato MIT)

TAB.A)

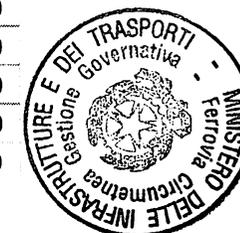
| Cap. | Descrizione | 2013 | 2010 | delta |
|--------|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| U10101 | Compensi, indennità e rimborsi al Gestore | € 4.450,00 | € 45.663,00 | -€ 41.213,00 |
| U10102 | Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti | € 44.886,00 | € 28.100,00 | € 16.786,00 |
| U10211 | Retribuzioni lorde personale * | € 13.287.320,00 | € 16.782.594,00 | -€ 3.495.274,00 |
| U10212 | Oneri Aziendali | € 3.714.447,00 | € 4.544.188,00 | -€ 829.741,00 |
| U10213 | TFR previdenza complementare | € 431.525,00 | € 391.341,00 | € 40.184,00 |
| U10415 | Affitto, illuminazione e riscaldamento | € 949.689,00 | € 535.000,00 | € 414.689,00 |
| U10416 | Stampati, cancelleria e postali | € 199.051,00 | € 188.520,00 | € 10.531,00 |
| U10417 | Rimborsi per viaggi e trasferte | € 16.602,00 | € 34.410,00 | -€ 17.808,00 |
| U10418 | Spese di rappresentanza | € 4.456,00 | € 19.577,00 | -€ 15.121,00 |
| U10419 | Spese pulizie, riparazioni macchine e varie | € 916.903,00 | € 624.936,00 | € 291.967,00 |
| U10421 | Assicurazioni diverse | € 550.014,00 | € 406.229,00 | € 143.785,00 |
| U10422 | Pubblicità | € 3.073,00 | € 8.474,00 | -€ 5.401,00 |
| U10423 | Contributi associativi | € 30.655,00 | € 38.292,00 | -€ 7.637,00 |
| U10424 | Provvigioni | € 187.000,00 | € 179.828,00 | € 7.172,00 |
| U10425 | C. E. D. | € 181.949,00 | € 144.361,00 | € 37.588,00 |
| U10426 | Spese giudiziarie | € 33.493,00 | € 49.998,00 | -€ 16.505,00 |
| U10427 | Spese diverse - Libri, convegni e spese per pubblicazioni ga | € 46.813,00 | € 50.000,00 | -€ 3.187,00 |
| U10428 | Acquisti di beni non attribuibili | € 204.674,00 | € 269.282,00 | -€ 64.608,00 |
| U10429 | Acquisti di servizi non attribuibili | € 1.188.232,00 | € 935.678,00 | € 252.554,00 |
| U10430 | Collaudi ed ispezioni | € 28.898,00 | € 23.392,00 | € 5.506,00 |
| U10441 | Movimento e traffico | € 7.454,00 | € 6.618,00 | € 836,00 |
| U10449 | Energia elettrica per trazione | € 299.759,00 | € 284.878,00 | € 14.881,00 |
| U10450 | Acquisto beni per trazione | € 2.224.918,00 | € 1.472.190,00 | € 752.728,00 |
| U10452 | Noleggi passivi di materiale rotabile | € 202.122,00 | € 185.060,00 | € 17.062,00 |
| U10460 | Acquisti beni per materiale mobile | € 637.919,00 | € 1.103.655,00 | -€ 465.736,00 |
| U10462 | Acquisti servizi per materiale mobile | € 881.880,00 | € 593.290,00 | € 288.590,00 |
| U10471 | Acquisti beni per impianti fissi | € 1.277.010,00 | € 1.195.000,00 | € 82.010,00 |
| U10473 | Acquisti servizi per impianti fissi * | € 5.268.335,00 | € 1.769.938,00 | € 3.498.397,00 |
| U10732 | Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie | € 22.460,00 | € 9.456,00 | € 13.004,00 |
| U10836 | Imposte, tasse, diritti e contributi | € 1.193.237,00 | € 1.279.262,00 | -€ 86.025,00 |
| | totali | € 34.039.224,00 | € 33.199.210,00 | € 840.014,00 |

*esercizio 2013:imputazione dell'intero impegno di spesa pluriennale finanziato con quota parte avanzo di amm.ne per € 4.259.175,00.



| Cap. | Descrizione | 2013 | 2010 | delta |
|--------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| U10101 | Compensi, indennità e rimborsi al Gestore | € 4.450,00 | € 45.663,00 | -€ 41.213,00 |
| U10102 | Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti | € 44.886,00 | € 28.100,00 | € 16.786,00 |
| U10211 | Retribuzioni lorde personale | € 13.287.320,00 | € 16.782.594,00 | -€ 3.495.274,00 |
| U10212 | Oneri Aziendali | € 3.714.447,00 | € 4.544.188,00 | -€ 829.741,00 |
| U10213 | TFR previdenza complementare | € 431.526,00 | € 391.341,00 | € 40.185,00 |
| U10415 | Affitto, illuminazione e riscaldamento | € 949.689,00 | € 535.000,00 | € 414.689,00 |
| U10416 | Stampati, cancelleria e postali | € 199.051,00 | € 188.520,00 | € 10.531,00 |
| U10417 | Rimborsi per viaggi e trasferte | € 16.602,00 | € 34.410,00 | -€ 17.808,00 |
| U10418 | Spese di rappresentanza | € 4.456,00 | € 19.577,00 | -€ 15.121,00 |
| U10419 | Spese pulizie, riparazioni macchine e varie | € 916.903,00 | € 624.936,00 | € 291.967,00 |
| U10421 | Assicurazioni diverse | € 550.014,00 | € 406.229,00 | € 143.785,00 |
| U10422 | Pubblicità | € 3.073,00 | € 8.474,00 | -€ 5.401,00 |
| U10423 | Contributi associativi | € 30.655,00 | € 38.292,00 | -€ 7.637,00 |
| U10424 | Provvigioni | € 187.000,00 | € 179.828,00 | € 7.172,00 |
| U10425 | C. E. D. | € 181.949,00 | € 144.361,00 | € 37.588,00 |
| U10426 | Spese giudiziarie | € 33.493,00 | € 49.998,00 | -€ 16.505,00 |
| U10427 | Spese diverse - Libri, convegni e spese per pubblicazioni ga | € 46.813,00 | € 50.000,00 | -€ 3.187,00 |
| U10428 | Acquisti di beni non attribuibili | € 204.674,00 | € 269.282,00 | -€ 64.608,00 |
| U10429 | Acquisti di servizi non attribuibili | € 1.188.232,00 | € 935.678,00 | € 252.554,00 |
| U10430 | Collaudi ed ispezioni | € 28.898,00 | € 23.392,00 | € 5.506,00 |
| U10441 | Movimento e traffico | € 7.454,00 | € 6.618,00 | € 836,00 |
| U10449 | Energia elettrica per trazione | € 299.759,00 | € 284.878,00 | € 14.881,00 |
| U10450 | Acquisto beni per trazione | € 2.224.918,00 | € 1.472.190,00 | € 752.728,00 |
| U10452 | Noleggi passivi di materiale rotabile | € 202.122,00 | € 185.060,00 | € 17.062,00 |
| U10460 | Acquisti beni per materiale mobile | € 637.919,00 | € 1.103.655,00 | -€ 465.736,00 |
| U10462 | Acquisti servizi per materiale mobile | € 881.880,00 | € 593.290,00 | € 288.590,00 |
| U10471 | Acquisti beni per impianti fissi | € 1.277.010,00 | € 1.195.000,00 | € 82.010,00 |
| U10473 | Acquisti servizi per impianti fissi * | € 3.138.747,00 | € 1.769.938,00 | € 1.368.809,00 |
| U10732 | Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie | € 22.460,00 | € 9.456,00 | € 13.004,00 |
| U10836 | Imposte, tasse, diritti e contributi | € 1.193.237,00 | € 1.279.262,00 | -€ 86.025,00 |
| | totali | € 31.909.637,00 | € 33.199.210,00 | -€ 1.289.573,00 |

*esercizio 2013:imputazione al 50% della spesa pluriennale finanziata con quota parte dell'avanzo di amm.ne al 31/12/2012



RENDICONTO FINANZIARIO 2013
RIEPILOGO SINTETICO ENTRATE ED USCITE CORRENTI



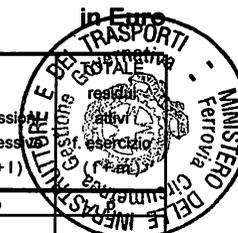
RENDICONTO FINANZIARIO 2013

ENTRATE ED USCITE:

- CORRENTI
- CONTO CAPITALE
- PARTITE DI GIRO
- DETERMINAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE



FERROVIA CIRCUMETNEA -BILANCIO FINANZIARIO 2013



| DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | | Riscossione complessiva (e+i) | |
|---|------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| | PREVISIONI | | | SOMME ACCERTATE | | | Differenza sulle previsioni | Residui ad inizio esercizio | Variazioni in + in - | Riscossi | Rimasti da riscuotere | Totale (h+i) | | |
| | Iniziali | Variazioni in + in - | Definitive | Totali acc.tamento | Riscosse | Rimaste da riscuotere | | | | | | | | |
| cap | a | b | c | d | e | f | g | h | i | l | m | n | o | |
| Utilizzo avanzo amm.ne al 31/12/12 | | 4.259.175 | 4.259.175 | | | | | | | | | | | |
| TITOLO I | | | | | | | | | | | | | | |
| ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| Categoria 1 (Vendita di servizi) | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Ricavi del Traffico | 3.600.000 | - | 3.600.000 | 3.609.648 | 2.490.420 | 1.119.228 | 9.648 | 1.574.256 | - 5.847 | 968.324 | 600.085 | 1.568.409 | 3.458.744 | 1.719.313 |
| 2 Ricavi fuori traffico | 200.000 | - | 200.000 | 326.258 | 119.915 | 206.343 | 126.258 | 137.012 | - | 6.056 | 130.956 | 137.012 | 125.971 | 337.299 |
| Totale Categoria 1 | 3.800.000 | - | 3.800.000 | 3.935.906 | 2.610.335 | 1.325.571 | 135.906 | 1.711.268 | - 5.847 | 974.380 | 731.041 | 1.705.421 | 3.584.715 | 2.056.612 |
| Categoria 3 (Assegnazioni e Trasferimenti correnti) | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 Ass. Min. Lavoro rimborso oneri da malattia | 136.000 | - | 136.000 | 180.697 | - | 180.697 | 44.697 | 189.570 | - | 189.570 | - | 189.570 | 189.570 | 180.697 |
| 8 Contrib. M.I.T. per minori risorse IVA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 Ass: M.T. Fondi eserx, C/leggi speciali | 1.764.000 | - | 1.764.000 | 1.767.487 | 488.656 | 1.278.831 | 3.487 | 3.884.566 | - | 1.764.497 | 2.120.069 | 3.884.566 | 2.253.153 | 3.398.900 |
| 10 Ass: M.T. per spese pregresse | - | - | - | - | - | - | - | 473.775 | - | - | 473.775 | 473.775 | - | 473.775 |
| 11 Assegnazione di fondi del Ministero dei Trasporti per spese di esercizio | 25.500.000 | - | 25.500.000 | 25.500.000 | 25.500.000 | - | - | - | - | - | - | - | 25.500.000 | - |
| 12 Sovvenzioni e contributi enti diversi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 Assegnazioni fondi del Min. Trasporti per copertura disavanzi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 Min. Trasporti per TFR | 1.000.000 | - | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | - | - | - | - | - | - | - | 1.000.000 | - |
| Totale Categoria 3 | 28.400.000 | - | 28.400.000 | 28.448.184 | 26.988.656 | 1.459.528 | 48.184 | 4.547.911 | - | 1.954.067 | 2.593.844 | 4.547.911 | 28.942.723 | 4.053.372 |
| Categoria 5 (Entrate non classificabili in altre voci) | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 Interessi attivi | 5.000 | - | 5.000 | 1.990 | 1.697 | 293 | - 3.010 | - | - | - | - | - | 1.697 | 293 |
| 16 Recupero e rimborsi diversi | 50.000 | - | 50.000 | 275.871 | 273.426 | 2.445 | 225.871 | 91.269 | - | 63.620 | 27.649 | 91.269 | 337.046 | 30.094 |
| 17 Vendita di oggetti e materiale di esercizio fuori uso | 1.000 | - | 1.000 | 104 | 104 | - | 896 | 148.269 | - | 144.922 | 3.347 | 148.269 | 145.026 | 3.347 |
| 18 Altre Entrate | 15.000 | - | 15.000 | 71.757 | 71.757 | - | 56.757 | - | - | - | - | - | 71.757 | - |
| 19 Affitti di immobili | 45.000 | - | 45.000 | 54.408 | 38.255 | 16.153 | 9.408 | 20.242 | - | 12.540 | 7.702 | 20.242 | 50.795 | 23.855 |
| 20 Rimborsi I.V.A. | 4.750.000 | - | 4.750.000 | 4.376.390 | - | 4.376.390 | - 373.610 | 22.413.711 | - | 531.882 | 21.881.829 | 22.413.711 | 531.882 | 26.258.219 |
| Totale Categoria 5 | 4.866.000 | - | 4.866.000 | 4.780.520 | 385.239 | 4.395.281 | - 85.480 | 22.673.491 | - | 752.964 | 21.920.527 | 22.673.491 | 1.138.203 | 26.315.808 |
| Categoria 6 | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 Poste correttive di spese correnti | 25.000 | - | 25.000 | 163.251 | 102.280 | 60.971 | 138.251 | 3.055 | - | 3.051 | 4 | 3.055 | 105.331 | 60.975 |
| Totale Categoria 6 | 25.000 | - | 25.000 | 163.251 | 102.280 | 60.971 | 138.251 | 3.055 | - | 3.051 | 4 | 3.055 | 105.331 | 60.975 |
| TOTALI TITOLO N.1 | 37.091.000 | - | 37.091.000 | 37.327.861 | 30.086.510 | 7.241.351 | 236.861 | 28.935.725 | - 5.847 | 3.684.462 | 25.245.416 | 28.929.878 | 33.770.972 | 32.486.767 |

FERROVIA CIRCUMETNEA -BILANCIO FINANZIARIO 2013

in Euro

| DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | | Riscossioni complessive (e + l) | TOTALE residui attivi f. esercizio (f + m) |
|---|------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|--|
| | PREVISIONI | | | SOMME ACCERTATE | | | Differenza sulle previsioni | Residui ad inizio esercizio | Variazioni in + in - | Riscossi | Rimasti da riscuotere | Totale (h + i) | | |
| | Iniziali | Variazioni in + in - | Definitive | Totali acc.tamento | Riscosse | Rimaste da riscuotere | | | | | | | | |
| cap | a | b | c | d | e | f | g | h | i | l | m | n | o | p |
| TITOLO 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | | |
| Categoria 7 (Alienaz. beni dotazione patrimoniale) | | | | | | | | | | | | | | |
| 30 Ricavi da vendita di beni patrimoniali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale Categoria 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Categoria 10 (Assegnazioni e Trasferimenti per la dotazione patrimoniale) | | | | | | | | | | | | | | |
| 35 Assegnazioni per incrementi patrim. | 10.000.000 | - | 10.000.000 | 221.894 | 169.151 | 52.743 | - 9.778.106 | 1.095.863 | - | 1.024.362 | 71.501 | 1.095.863 | 1.193.513 | 124.244 |
| 36 Ass. del fondo comune per rinnovi | 7.000.000 | - | 7.000.000 | 2.517.351 | 2.517.351 | - | - 4.482.649 | - | - | - | - | - | 2.517.351 | - |
| 37 Assegnazioni per rinnovi ordinari | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 Assegnazioni per attrezzature | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 Assegnazioni per scorte magazzino | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 Assegnaz..L. 296/06 interventi sicurezza | 1.220.000 | - | 1.220.000 | 323.278 | 138.671 | 184.607 | - 896.722 | - | - | - | - | - | 138.671 | 184.607 |
| 41 Contributi della Regione per investimenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale Categoria 10 | 18.220.000 | - | 18.220.000 | 3.062.523 | 2.825.173 | 237.350 | - 15.157.477 | 1.095.863 | - | 1.024.362 | 71.501 | 1.095.863 | 3.849.535 | 308.851 |
| Categoria 11 (Riscossione crediti) | | | | | | | | | | | | | | |
| 45 Rimborso IVA su investimenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 47 Prelevamento di depositi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale Categoria 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Categoria 12 (Accensione di prestiti) | | | | | | | | | | | | | | |
| 48 Anticipazioni a breve termine | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 49 Mutui | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 50 Sovv. MT ex lege 472/99 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 51 Sovv. MT ex lege 488/99 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 52 Sovv. MT ex lege 211/92 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 53 Sovv. MT ex lege 388/00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 54 Progettaz. Legge 443/01 | 3.000.000 | - | 3.000.000 | 909.300 | 909.300 | - | - 2.090.700 | - | - | - | - | - | 909.300 | - |
| Totale Categoria 12 | 3.000.000 | - | 3.000.000 | 909.300 | 909.300 | - | - 2.090.700 | - | - | - | - | - | 909.300 | - |
| TOTALI TITOLO N.2 | 21.220.000 | - | 21.220.000 | 3.971.823 | 3.734.473 | 237.350 | - 17.248.177 | 1.095.863 | - | 1.024.362 | 71.501 | 1.095.863 | 4.758.835 | 308.851 |



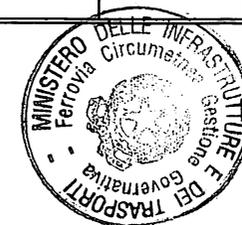
FERROVIA CIRCUMETNEA -BILANCIO FINANZIARIO 2013

in Euro

| DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | | Riscossioni complessive (e + l) | TOTALE residui attivi f. esercizio (f + m) |
|--|------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------------|--|
| | PREVISIONI | | | SOMME ACCERTATE | | | Differenza sulle previsioni | Residui ad inizio esercizio | Variazioni in + in - | Riscossi | Rimasti da riscuotere | Totale (h + i) | | |
| | Iniziali | Variazioni in + in - | Definitive | Totali acc.tamento | Riscosse | Rimaste da riscuotere | | | | | | | | |
| cap | a | b | c | d | e | f | g | h | i | l | m | n | o | p |
| TITOLO 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | |
| Categoria 13 (Entrate aventi natura di partita di giro) | | | | | | | | | | | | | | - |
| 52 Ritenute erariali | 3.800.000 | - | 3.800.000 | 3.460.093 | 3.423.925 | 36.168 | - 339.907 | 27.292 | - | 27.268 | 24 | 27.292 | 3.451.193 | 36.192 |
| 53 Ritenute assistenziali e previdenziali | 1.800.000 | - | 1.800.000 | 1.462.402 | 1.447.333 | 15.069 | - 337.598 | 42.589 | - | 42.589 | - | 42.589 | 1.489.922 | 15.069 |
| 54 Ritenute diverse per conto di terzi | 1.800.000 | - | 1.800.000 | 1.393.200 | 1.393.200 | - | 406.800 | 1.314 | - | - | 1.314 | 1.314 | 1.393.200 | 1.314 |
| 55 Recupero di anticipazioni e depositi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 56 Depositi da terzi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 57 Recupero di anticipazioni autorizzate | 50.000 | - | 50.000 | - | - | - | 50.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| 58 Partite in sospeso | 10.000.000 | - | 10.000.000 | 8.284.839 | 8.284.839 | - | 1.715.161 | - | - | - | - | - | 8.284.839 | - |
| 59 Varie ed eventuali | 60.000 | - | 60.000 | 67.170 | 66.773 | 397 | 7.170 | 15.752 | - | - | 15.752 | 15.752 | 66.773 | 16.149 |
| 60 Dotazione economato | 5.000 | - | 5.000 | 5.000 | 5.000 | - | - | - | - | - | - | - | 5.000 | - |
| Totale Categoria 13 | 17.515.000 | - | 17.515.000 | 14.672.704 | 14.621.070 | 51.634 | - 2.842.296 | 86.947 | - | 69.857 | 17.090 | 86.947 | 14.690.927 | 68.724 |
| TOTALI TITOLO N. 3 | 17.515.000 | - | 17.515.000 | 14.672.704 | 14.621.070 | 51.634 | - 2.842.296 | 86.947 | - | 69.857 | 17.090 | 86.947 | 14.690.927 | 68.724 |



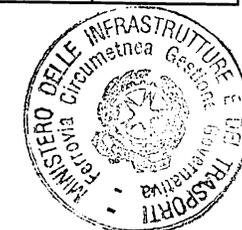
| DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | | | | TOTALE | |
|--|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| | PREVISIONI | | SOMME IMPEGNATE | | | | Differenza sulle previsioni | Residui ad inizio esercizio | Variazioni in + in - | Pagati | Rimasti da pagare | Totale (h+i) | Pagamenti complessivi (e+l) | residui passivi f. esercizio (f+m) |
| | Iniziali | Variazioni in + in - | Definitive | Totali impegni | Pagate | Rimaste da pagare | | | | | | | | |
| cap | a | b | c | d | e | f | g | h | i | l | m | n | o | p |
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| Categoria 1 (Spese per organi della Gestione) | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 Indennità e rimborsi al Gestore | 10.000 | - | 10.000 | 4.450 | 4.450 | - | 5.550 | - | - | - | - | - | 4.450,00 | - |
| 2 Compensi indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti | 30.000 | 15.000 | 45.000 | 44.886 | 44.886 | - | 114 | - | - | - | - | - | 44.886 | - |
| Totale Categoria 1 | 40.000 | 15.000 | 55.000 | 49.336 | 49.336 | - | 5.664 | - | - | - | - | - | 49.336,00 | - |
| Categoria 2 (Spese per il personale) | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 Retribuzioni lorde per il personale | 14.820.000 | - 510.000 | 14.310.000 | 13.287.320 | 13.007.374 | 279.946 | - 1.022.680 | 557.326 | - | 469.614 | 87.712 | 557.326 | 13.476.988 | 367.658 |
| 12 Oneri aziendali | 4.400.000 | - 215.000 | 4.185.000 | 3.714.447 | 3.272.431 | 442.016 | - 470.553 | 682.462 | - | 454.180 | 228.282 | 682.462 | 3.726.611 | 670.298 |
| 13 Accantonamento TFR | 1.400.000 | - | 1.400.000 | 1.024.620 | 331.848 | 692.772 | - 375.380 | 12.020.421 | - 495.210 | 989.768 | 10.535.443 | 11.525.211 | 1.321.616 | 11.228.215 |
| Totale Categoria 2 | 20.620.000 | - 725.000 | 19.895.000 | 18.026.387 | 16.611.653 | 1.414.734 | - 1.868.613 | 13.260.209 | - 495.210 | 1.913.562 | 10.851.437 | 12.764.999 | 18.525.215,00 | 12.266.171 |
| Categoria 4 (Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi) | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 Affitto, illuminazione e riscaldamento | 950.000 | - | 950.000 | 949.689 | 638.339 | 311.350 | - 311 | 298.186 | - | 236.698 | 61.488 | 298.186 | 875.037 | 372.838 |
| 16 Stampati, cancelleria, poste e telefono | 200.000 | - | 200.000 | 199.051 | 116.290 | 82.761 | - 949 | 55.580 | - 45 | 24.586 | 30.949 | 55.535 | 140.876 | 113.710 |
| 17 Rimborso per viaggi e trasferte | 30.000 | - | 30.000 | 16.602 | 16.406 | 196 | - 13.398 | 1.610 | - | 1.611 | - 1 | 1.610 | 18.017 | 195 |
| 18 Spese di rappresentanza | 5.000 | - | 5.000 | 4.456 | 2.875 | 1.581 | - 544 | - | - | - | - | - | 2.875 | 1.581 |
| 19 Pulizia, manutenzione macchine ufficio, autovetture | 930.000 | - | 930.000 | 916.903 | 671.771 | 245.132 | - 13.097 | 558.376 | - | 493.798 | 64.578 | 558.376 | 1.165.569 | 309.710 |
| 20 Spese doganali e di frontiera | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 Assicurazioni diverse | 655.000 | - | 655.000 | 550.014 | 549.416 | 598 | - 104.986 | 45.986 | - | - | 45.986 | 45.986 | 549.416 | 46.584 |
| 22 Pubblicità | 5.000 | - | 5.000 | 3.073 | 3.073 | - | - 1.927 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 3.073 | 0 |



FERROVIA CIRCUMETNEA -BILANCIO FINANZIARIO 2013

(in Euro)

| DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | | | | TOTALE | |
|--|------------------------|----------------------|------------|-----------------|-----------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------|-------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------------|
| | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | | Differenza sulle previsioni | Residui ad inizio esercizio | Variazioni in + in - | Pagati | Rimasti da pagare | Totale (h+i) | Pagamenti complessivi (e+l) | residui passivi f. esercizio (f+m) |
| | Iniziali | Variazioni in + in - | Definitive | Totali impegni | Pagate | Rimaste da pagare | | | | | | | | |
| cap | a | b | c | d | e | f | g | h | i | l | m | n | o | p |
| (SEGUE TITOLO 1 -- Categoria 4) SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 Contributi associativi | 43.000 | - | 43.000 | 30.655 | 27.833 | 2.822 | - 12.345 | 2.822 | - | - | 2.822 | 2.822 | 27.833 | 5.644 |
| 24 Provvigioni | 190.000 | - | 190.000 | 187.000 | 161.995 | 25.005 | - 3.000 | 37.911 | - | 37.911 | - | 37.911 | 199.906 | 25.005 |
| 25 C. E. D. | 190.000 | - | 190.000 | 181.949 | 120.316 | 61.633 | - 8.051 | 41.272 | - 84 | 26.920 | 14.268 | 41.188 | 147.236 | 75.901 |
| 26 Spese giudiziarie | 40.000 | - | 40.000 | 33.493 | 33.493 | - | - 6.507 | - | - | - | - | - | 33.493 | - |
| 27 Spese diverse | 40.000 | 10.000 | 50.000 | 46.813 | 43.738 | 3.075 | - 3.187 | 9.164 | - 496 | 1.694 | 6.974 | 8.668 | 45.432 | 10.049 |
| 28 Acquisti di beni non attribuibili | 270.000 | - | 270.000 | 204.674 | 103.422 | 101.252 | - 65.326 | 349.644 | - 744 | 152.424 | 196.476 | 348.900 | 255.846,00 | 297.728 |
| 29 Acquisti di servizi non attribuibili | 980.000 | 210.000 | 1.190.000 | 1.188.232 | 797.986 | 390.246 | - 1.768 | 670.004 | - | 349.499 | 320.505 | 670.004 | 1.147.485,00 | 710.751 |
| 30 Collaudi ed ispezioni | 46.000 | - | 46.000 | 28.898 | 28.898 | - | - 17.102 | - | - | - | - | - | 28.898,00 | - |
| 41 Movimento e traffico | 30.000 | - | 30.000 | 7.454 | 6.760 | 694 | - 22.546 | 11.992 | - | 11.777 | 215 | 11.992 | 18.537,00 | 909 |
| 49 Energia elettrica per trazione | 300.000 | - | 300.000 | 299.759 | 145.141 | 154.618 | - 241 | 896.456 | - | 90 | 896.366 | 896.456 | 145.231,00 | 1.050.984 |
| 50 Acquisto di beni per trazione | 1.750.000 | 480.000 | 2.230.000 | 2.224.918 | 2.019.458 | 205.460 | - 5.082 | 214.343 | - 3.745 | 207.005 | 3.593 | 210.598 | 2.226.463,00 | 209.053 |
| 51 Acquisto di servizi per trazione | | | | | | | | | | | | | | |
| Art. 01 - Ferrovia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Art. 02 - Autolinee | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Art. 03 - Navigazione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 52 Noleggi passivi materiale rotabile | 210.000 | - | 210.000 | 202.122 | 37.408 | 164.714 | - 7.878 | 305.104 | - | 155.122 | 149.982 | 305.104 | 192.530,00 | 314.696 |
| 53 Spese diverse della trazione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 60 Acquisto beni per manut. mat. rotabile | 450.000 | 190.000 | 640.000 | 637.919 | 463.678 | 174.241 | - 2.081 | 302.811 | - 31.995 | 184.137 | 86.679 | 270.816 | 647.815 | 260.920 |



FERROVIA CIRCUMETNEA -BILANCIO FINANZIARIO 2013

(in Euro)

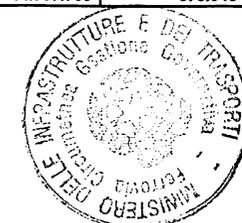
| DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | | | | TOTALE | |
|--|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | | Differenza sulle previsioni | Residui ad inizio esercizio | Variazioni in + in - | Pagati | Rimasti da pagare | Totale (h+i) | Pagamenti complessivi (e+l) | residui passivi f. esercizio (f+m) |
| | Iniziali | Variazioni in + in - | Definitive | Totali impegni | Pagate | Rimaste da pagare | | | | | | | | |
| cap | a | b | c | d | e | f | g | h | i | l | m | n | o | p |
| (SEGUE TITOLO 1 - (Categoria 4) SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| 62 Acquisto servizi per manut. mat. rotab. | 1.180.000 | - 180.000 | 1.000.000 | 881.880 | 532.432 | 349.448 | - 118.120 | 524.125 | - 6.851 | 311.711 | 205.563 | 517.274 | 844.143,00 | 555.011 |
| 71 Acquisto di beni per manutenzione impianti fissi | 1.337.000 | - | 1.337.000 | 1.277.010 | 199.684 | 1.077.326 | - 59.990 | 1.537.729 | - 5.493 | 821.580 | 710.656 | 1.532.236 | 1.021.264,00 | 1.787.982 |
| 73 Acquisto di servizi per manutenzione impianti fissi | 1.175.000 | 4.259.175 | 5.434.175 | 5.268.335 | 210.120 | 5.058.215 | - 165.840 | 1.652.694 | - 134.951 | 1.356.945 | 160.798 | 1.517.743 | 1.567.065,00 | 5.219.013 |
| Totale Categoria 4 | 11.006.000 | 4.969.175 | 15.975.175 | 15.340.899 | 6.930.532 | 8.410.367 | - 634.276 | 7.515.809 | - 184.404 | 4.373.508 | 2.957.897 | 7.331.405 | 11.304.040,00 | 11.368.264 |
| Categoria 7 (Oneri finanziari) | | | | | | | | | | | | | | |
| 31 Interessi passivi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie | 25.000 | - | 25.000 | 22.460 | 373 | 22.087 | - 2.540 | 21.780 | - | 21.781 | 1 | 21.780 | 22.154 | 22.086 |
| Totale Categoria 7 | 25.000 | - | 25.000 | 22.460 | 373 | 22.087 | - 2.540 | 21.780 | - | 21.781 | 1 | 21.780 | 22.154 | 22.086 |
| Categoria 8 (Oneri tributari) | | | | | | | | | | | | | | |
| 33 IVA su investimenti | 4.000.000 | - | 4.000.000 | 2.994.577 | 2.994.577 | - | - 1.005.423 | 1.675 | - | - | 1.675 | 1.675 | 2.994.577 | 1.675 |
| 36 Imposte e tasse | 1.400.000 | - | 1.400.000 | 1.193.237 | 1.072.143 | 121.094 | - 206.763 | 144.588 | - 141.160 | 3.364 | 64 | 3.428 | 1.075.507 | 121.158 |
| Totale Categoria 8 | 5.400.000 | - | 5.400.000 | 4.187.814 | 4.066.720 | 121.094 | - 1.212.186 | 142.913 | - 141.160 | 3.364 | 1.611 | 1.753 | 4.070.084 | 119.483 |
| Categoria 9 (spese non classificabili) | | | | | | | | | | | | | | |
| 38 Accantonamento risorse IVA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 Fondo di riserva per spese impreviste | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 Fondo di riserva per oneri contenzioso | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 Fondo di riserva per spese obbligatorie derivanti da norme e/o contrattuali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 Spese afferenti esercizi pregressi | - | - | - | - | - | - | - | 16.471 | - | - | 16.471 | 16.471 | - | 16.471 |
| Totale Categoria 9 | - | - | - | - | - | - | - | 16.471 | - | - | 16.471 | 16.471 | - | 16.471 |
| Categoria 10 (Poste cor. di entrate correnti) | | | | | | | | | | | | | | |
| 30 Poste correttive e compensative di entrate correnti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale Categoria 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALI TITOLO N.1 | 37.091.000 | 4.259.175 | 41.350.175 | 37.626.896 | 27.658.614 | 9.968.282 | - 3.723.279 | 20.957.182 | - 820.774 | 6.312.215 | 13.824.193 | 20.136.408 | 33.970.829 | 23.792.475 |



| DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | | | | TOTALE | |
|---|------------------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | | Differenza sulle previsioni | Residui ad inizio esercizio | Variazioni in + in - | Pagati | Rimasti da pagare | Totale (h+i) | Pagamenti complessivi (e+l) | residui passivi f. esercizio (f+m) |
| | Iniziali | Variazioni in + in - | Definitive | Totali impegni | Pagate | Rimaste da pagare | | | | | | | | |
| cap | a | b | c | d | e | f | g | h | i | l | m | n | o | p |
| TITOLO 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | | |
| Categoria 11 (Acquisizioni di beni per la dotazione patrimoniale) | | | | | | | | | | | | | | - |
| 74 Acquisti per incrementi patrimoniali | 10.000.000 | - | 10.000.000 | 279.856 | 279.856 | - | 9.720.144 | 24.396.427 | - | - | 24.396.427 | 24.396.427 | 279.856 | 24.396.427 |
| 75 Rinnovi (finanziati con il Fondo di comune) | 5.000.000 | - | 5.000.000 | 2.191.732 | - | 2.191.732 | 2.808.268 | 25.240.222 | - | 8.955.656 | 16.284.566 | 25.240.222 | 8.955.656 | 18.476.298 |
| 76 Rinnovi (finanziati con i fondi ordinari) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 77 Acquisto di attrezzature | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 78 Contributi delle Regioni ed altri Enti per investimenti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 79 Acquisto di scorte di magazzino | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 80 Acquisti legge 472/99(elettrotreni) | - | - | - | - | - | - | - | 133.737 | - | - | 133.737 | 133.737 | - | 133.737 |
| 81 Acquisti legge 488/99(treni superfice) | 659.865 | - | 659.865 | - | - | - | 659.865 | 14.760.000 | - | - | 14.760.000 | 14.760.000 | - | 14.760.000 |
| 82 Progett. Preliminare legge obbiettivo | 3.000.000 | - | 3.000.000 | 909.300 | 909.300 | - | 2.090.700 | - | - | - | - | - | 909.300 | - |
| 83 Legge 296/06 interventi sicurezza | 1.220.000 | - | 1.220.000 | 323.278 | 323.278 | - | 896.722 | 243.107 | - | 243.107 | - | 243.107 | 566.385 | - |
| Totale Categoria 11 | 19.879.865 | - | 19.879.865 | 3.704.166 | 1.512.434 | 2.191.732 | 16.175.699 | 64.773.493 | - | 9.198.763 | 55.574.730 | 64.530.386 | 10.711.197 | 57.766.462 |
| Categoria 15 (Estinzione di prestiti) | | | | | | | | | | | | | | |
| 80 Versamenti in deposito | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 81 Rimborso di anticipazioni a breve term. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 82 Rimborso di mutui | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totale Categoria 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALI TITOLO N.2 | 19.879.865 | - | 19.879.865 | 3.704.166 | 1.512.434 | 2.191.732 | 16.175.699 | 64.773.493 | - | 9.198.763 | 55.574.730 | 64.530.386 | 10.711.197 | 57.766.462 |



| DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | | | | TOTALE | |
|---|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------------------|------------------------------------|
| | PREVISIONI | | | SOMME IMPEGNATE | | | Differenza sulle previsioni | Residui ad inizio esercizio | Variazioni in + in - | Pagati | Rimasti da pagare | Totale (h+i) | Pagamenti complessivi (e+l) | residui passivi f. esercizio (f+m) |
| | Iniziali | Variazioni in + in - | Definitive | Totali impegni | Pagate | Rimaste da pagare | | | | | | | | |
| cap | a | b | c | d | e | f | g | h | i | l | m | n | o | p |
| TITOLO 3 PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | |
| Categoria 16 (Uscite aventi natura di partita di giro) | | | | | | | | | | | | | | - |
| 91 Ritenute erariali | 3.800.000 | - | 3.800.000 | 3.460.093 | 3.099.067 | 361.026 | - 339.907 | 444.437 | - | 442.797 | 1.640 | 444.437 | 3.541.864 | 362.666 |
| 92 Ritenute assistenziali e previdenziali | 1.800.000 | - | 1.800.000 | 1.462.402 | 1.299.703 | 162.699 | - 337.598 | 168.871 | - | 168.112 | 759 | 168.871 | 1.467.815 | 163.458 |
| 93 Ritenute diverse per conto di terzi | 1.800.000 | - | 1.800.000 | 1.393.200 | 1.278.319 | 114.881 | - 406.800 | 110.043 | 2.727 | 115.644 | - 2.874 | 112.770 | 1.393.963 | 112.007 |
| 94 Recupero di anticipazioni e depositi | - | - | - | - | - | - | - | 774 | - | - | 774 | 774 | - | 774 |
| 95 Depositi da terzi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 96 Recupero di anticipazioni autorizzate | 50.000 | - | 50.000 | - | - | - | - 50.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| 97 Partite in sospeso | 10.000.000 | - | 10.000.000 | 8.284.839 | 8.284.700 | 139 | - 1.715.161 | 2.346 | - 2.346 | - | - | - | 8.284.700 | 139 |
| 98 Varie ed eventuali | 60.000 | - | 60.000 | 67.170 | 43.581 | 23.589 | 7.170 | 16.252 | - | 837 | 15.415 | 16.252 | 44.418 | 39.004 |
| 99 Dotazione economato | 5.000 | - | 5.000 | 5.000 | 5.000 | - | - | - | - | - | - | - | 5.000 | - |
| Totale Categoria 16 | 17.515.000 | - | 17.515.000 | 14.672.704 | 14.010.370 | 662.334 | - 2.842.296 | 742.723 | 381 | 727.390 | 15.714 | 743.104 | 14.737.760 | 678.048 |
| TOTALI TITOLO N.3 | 17.515.000 | - | 17.515.000 | 14.672.704 | 14.010.370 | 662.334 | - 2.842.296 | 742.723 | 381 | 727.390 | 15.714 | 743.104 | 14.737.760 | 678.048 |



BILANCIO DI COMPETENZA Dimostrazione avanzo/disavanzo di amministrazione -- Esercizio 2013

RIEPILOGO ENTRATE BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIOESERCIZIO **2013**

| TITOLI | RESIDUI ATTIVI RISCOSSI | PREVISIONI DEFINITIVE | VARIAZIONI | SOMME ACCERTATE RISCOSE | CASSA |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|
| I - ENTRATE CORRENTI | 3.684.462 | 37.091.000 | - 7.004.490 | 30.086.510 | 33.770.972 |
| II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 1.024.362 | 21.220.000 | - 17.485.527 | 3.734.473 | 4.758.835 |
| III - PARTITE DI GIRO | 69.857 | 17.515.000 | - 2.893.930 | 14.621.070 | 14.690.927 |
| TOTALE ENTRATE | 4.778.681 | 75.826.000 | - 27.383.947 | 48.442.053 | 53.220.734 |



FERROVIA CIRCUMETNEA -BILANCIO FINANZIARIO
ESERCIZIO 2013

(in EURO)

BILANCIO DI COMPETENZA Dimostrazione avanzo / disavanzo di amministrazione

RIEPILOGO USCITE BILANCIO CONSUNTIVO FINANZIARIO

ESERCIZIO 2013

| TITOLI | RESIDUI PASSIVI PAGATI | PREVISIONI DEFINITIVE | VARIAZIONI | SOMME IMPEGNATE PAGATE | CASSA |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------|
| I - SPESE CORRENTI | 6.312.215 | 41.350.175 | - 13.691.561 | 27.658.614 | 33.970.829 |
| II - SPESE IN CONTO CAPITALE | 9.198.763 | 19.879.865 | - 18.367.431 | 1.512.434 | 10.711.197 |
| III - PARTITE DI GIRO | 727.390 | 17.515.000 | - 3.504.630 | 14.010.370 | 14.737.760 |
| TOTALE USCITE | 16.238.368 | 78.745.040 | - 35.563.622 | 43.181.418 | 59.419.786 |
| TOTALE A PAREGGIO | - 11.459.687 | - 2.919.040 | 8.179.675 | 5.260.635 | - 6.199.052 |
| TOTALE GENERALE | 4.778.681 | 75.826.000 | - 27.383.947 | 48.442.053 | 53.220.734 |

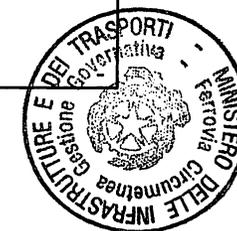


FERROVIA CIRCUMETNEA- BILANCIO FINANZIARIO
ESERCIZIO 2013

(in EURO)

BILANCIO DI COMPETENZA Dimostrazione avanzo di amministrazione
ESERCIZIO 2013

| | DENOMINAZIONE VOCI | TOTALE | C / ESERCIZIO | C / CAPITALE | PARTITE DI GIRO |
|------|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| I | RISCOSSIONI di cui: c/competenza: c/residui: | 48.442.053 4.778.681 | 30.086.510 3.684.462 | 3.734.473 1.024.362 | 14.621.070 69.857 |
| | TOTALE RISCOSSIONI | 53.220.734 | 33.770.972 | 4.758.835 | 14.690.927 |
| II | PAGAMENTI di cui: c/competenza: c/residui: | 43.181.418 16.238.368 | 27.658.614 6.312.215 | 1.512.434 9.198.763 | 14.010.370 727.390 |
| | TOTALE PAGAMENTI | 59.419.786 | 33.970.829 | 10.711.197 | 14.737.760 |
| III | AVANZO / DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO | - 6.199.052 | - 199.857 | - 5.952.362 | - 46.833 |
| IV | AVANZO / DEFICIT DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | 85.246.138 | - 797.370 | 85.387.351 | 656.157 |
| V | FONDO / DEFICIT DI CASSA AL 31/12/2013 | 79.047.086 | - 997.227 | 79.434.989 | 609.324 |
| VI | RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2013 di cui: dell'esercizio: degli anni precedenti: | 7.530.335 25.334.007 | 7.241.351 25.245.416 | 237.350 71.501 | 51.634 17.090 |
| | TOTALE RESIDUI ATTIVI (DAL RIEPILOGO DELLE ENTRATE) | 32.864.342 | 32.486.767 | 308.851 | 68.724 |
| VII | TOTALE (SOMMA ALGEBRICA) TRA LE VOCI V E VI | 111.911.428 | 31.489.540 | 79.743.840 | 678.048 |
| VIII | RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2013 dell'esercizio: degli anni precedenti: | 12.822.348 69.414.637 | 9.968.282 13.824.193 | 2.191.732 55.574.730 | 662.334 15.714 |
| | TOTALE RESIDUI PASSIVI (DAL RIEPILOGO DELLE USCITE) | 82.236.985 | 23.792.475 | 57.766.462 | 678.048 |
| IX | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 29.674.443 | 7.697.065 | 21.977.378 | |



RENDICONTO FINANZIARIO 2013

ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

- RIACCERTATI
 - RADIATI



Introduzione

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

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

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

Effettuata l'attività ricognitiva, in collaborazione con gli uffici competenti, si è proceduto alla radiazione dei residui attivi inesigibili ed alla cancellazione di quelli passivi per i quali non si sono ravvisate le ragioni del mantenimento.

Per quanto riguarda i residui attivi, sono stati radiati € 5.847,00, afferenti il capitolo ricavi del traffico, mentre sono stati riaccertati € 32.864.342,00.

Per quanto riguarda i residui passivi, sono stati radiati € 820.774,00, di cui € 495.210,00 per riconciliazione del TFR, € 184.404,00 relativi ai capitoli di spesa per acquisto materiale di consumo e prestazioni di servizi manutentivi, € 141.160,00 per Irap, mentre sono stati riaccertati € 82.236.985,00.



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI ATTIVI - ENTRATE CORRENTI

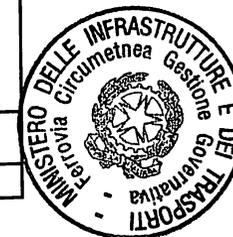
TITOLO 1

| Capitolo | Descrizione | Residui | Anno |
|----------|---|----------------|------|
| E10101 | RICAVI DEL TRAFFICO | € 87.368,00 | 2010 |
| | | € 135.127,00 | 2011 |
| | | € 377.590,00 | 2012 |
| | | € 1.119.228,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 1.719.313,00 | |
| E10102 | RICAVI FUORI TRAFFICO | € 6.288,00 | 2011 |
| | | € 124.668,00 | 2012 |
| | | € 206.343,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 337.299,00 | |
| E10307 | ASS. MIN. LAVORO RIMBORSO ONERI DI MALATTIA | € 180.697,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 180.697,00 | |
| E10309 | ASS. M.T. FONDI ESERCIZIO C/LEGGI SPECIALI | € 183.187,00 | 2007 |
| | | € 4.927,00 | 2008 |
| | | € 1,00 | 2010 |
| | | € 585.903,00 | 2011 |
| | | € 1.346.050,00 | 2012 |
| | | € 1.278.832,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 3.398.900,00 | |
| E10310 | ASS. M.T. PER SPESE PREGRESSE | € 473.775,00 | 2004 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 473.775,00 | |
| E10515 | INTERESSI ATTIVI | € 293,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 293,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI ATTIVI - ENTRATE CORRENTI

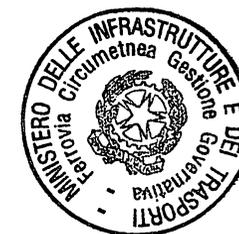
| | | | | |
|--------|---|---|----------------------|------|
| E10516 | RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI | € | 6.320,00 | 1999 |
| | | € | 65,00 | 2009 |
| | | € | 15.705,00 | 2010 |
| | | € | 1.139,00 | 2011 |
| | | € | 4.420,00 | 2012 |
| | | € | 2.445,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 30.094,00 | |
| E10517 | VENDITA DI OGGETTI E MATERIALE DI ESERCIZIO FUORI USO | € | 3.347,00 | 2000 |
| | | | | |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 3.347,00 | |
| E10519 | AFFITTI DI IMMOBILI | € | 6.000,00 | 2009 |
| | | € | 1.702,00 | 2012 |
| | | € | 16.153,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 23.855,00 | |
| E10520 | RIMBORSI IVA | € | 2.606.714,00 | 2008 |
| | | € | 5.221.107,00 | 2009 |
| | | € | 4.033.127,00 | 2010 |
| | | € | 5.242.615,00 | 2011 |
| | | € | 4.778.267,00 | 2012 |
| | | € | 4.376.389,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 26.258.219,00 | |
| E10621 | POSTE CORRETTIVE DI SPESE CORRENTI | € | 3,00 | 2010 |
| | | € | 1,00 | 2012 |
| | | € | 60.971,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 60.975,00 | |
| | TOTALE TITOLO 1 | € | 32.486.767,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI ATTIVI - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO 2

| Capitolo | Descrizione | Residui | Anno |
|----------|--|---------------------|------|
| E21035 | ASSEGNAZIONI PER INCREMENTI PATRIMONIALI | € 40.463,00 | 2002 |
| | | € 31.038,00 | 2003 |
| | | € 52.743,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 124.244,00 | |
| E21040 | ASSEGNAZIONE LEGGE 296/06 INTERVENTI SICUREZZA | € 184.607,00 | 2013 |
| | | | |
| | <i>Totale Residui</i> | € 184.607,00 | |
| | TOTALE TITOLO 2 | € 308.851,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI ATTIVI - PARTITE DI GIRO

TITOLO 3

| Capitolo | Descrizione | Residui | Anno |
|----------|--|--------------------|------|
| E31352 | RITENUTE ERARIALI | € 24,00 | 2010 |
| | | € 36.168,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 36.192,00 | |
| E31353 | RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI | € 15.069,00 | 2013 |
| | | | |
| | <i>Totale Residui</i> | € 15.069,00 | |
| E31354 | RITENUTE DIVERSE PER CONTO DI TERZI | € 824,00 | 2010 |
| | | € 24,00 | 2011 |
| | | € 466,00 | 2012 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 1.314,00 | |
| E31359 | VARIE ED EVENTUALI | € 15.752,00 | 2012 |
| | | € 397,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 16.149,00 | |
| | TOTALE TITOLO 3 | € 68.724,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI PASSIVI- SPESE CORRENTI

TITOLO 1

| Capitolo | Descrizione | Residui | Anno |
|----------|--|-----------------|------|
| U10211 | RETRIBUZIONI LORDE PER IL PERSONALE | € 17.440,00 | 2010 |
| | | € 11.543,00 | 2011 |
| | | € 58.729,00 | 2012 |
| | | € 279.946,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 367.658,00 | |
| U10212 | ONERI AZIENDALI | € 122.585,00 | 2009 |
| | | € 75.697,00 | 2010 |
| | | € 30.000,00 | 2011 |
| | | € 442.016,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 670.298,00 | |
| U10213 | ACCANTONAMENTO TFR | € 487.506,00 | 2003 |
| | | € 2.017.999,00 | 2004 |
| | | € 1.671.877,00 | 2005 |
| | | € 3.549.532,00 | 2010 |
| | | € 851.856,00 | 2011 |
| | | € 1.956.672,00 | 2012 |
| | | € 692.773,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 11.228.215,00 | |
| U10415 | AFFITTO, ILLUMINAZIONE E RISCALDAMENTO | € 6.507,00 | 2007 |
| | | € 4.800,00 | 2009 |
| | | € 49.652,00 | 2010 |
| | | € 10,00 | 2011 |
| | | € 519,00 | 2012 |
| | | € 311.350,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 372.838,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI PASSIVI- SPESE CORRENTI

| | | | | |
|--------|--|---|-----------------------|------|
| U10416 | STAMPATI, CANCELLERIA, POSTE E TELEFONO | € | 1.908,00 | 2009 |
| | | € | 902,00 | 2010 |
| | | € | 1.905,00 | 2011 |
| | | € | 26.234,00 | 2012 |
| | | € | 82.761,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 113.710,00 | |
| U10417 | RIMBORSO PER VIAGGI E TRASFERTE | € | 195,00 | 2013 |
| | | | <i>Totale Residui</i> | € |
| U10418 | SEPESE DI RAPPRESENTANZA | € | 1.581,00 | 2013 |
| | | | <i>Totale Residui</i> | € |
| U10419 | PULIZIA, MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO, AUTOVETTURE | € | 26.908,00 | 2011 |
| | | € | 37.670,00 | 2012 |
| | | € | 245.132,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 309.710,00 | |
| U10421 | ASSICURAZIONI DIVERSE | € | 250,00 | 2010 |
| | | € | 5.734,00 | 2011 |
| | | € | 40.000,00 | 2012 |
| | | € | 600,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 46.584,00 | |
| U10423 | CONTRIBUTI ASSOCIATIVI | € | 2.822,00 | 2012 |
| | | € | 2.822,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 5.644,00 | |
| U10424 | PROVVIGIONI | € | 25.005,00 | 2013 |
| | | | <i>Totale Residui</i> | € |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI PASSIVI- SPESE CORRENTI

| | | | | |
|--------|--------------------------------------|----|------------|------|
| U10425 | C.E.D. | € | 8.273,00 | 1999 |
| | | € | 6.543,00 | 2000 |
| | | -€ | 9.914,00 | 2010 |
| | | € | 9.348,00 | 2011 |
| | | € | 18,00 | 2012 |
| | | € | 61.633,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 75.901,00 | |
| U10427 | SPESE DIVERSE | € | 924,00 | 2011 |
| | | € | 6.050,00 | 2012 |
| | | € | 3.075,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 10.049,00 | |
| U10428 | ACQUISTI DI BENI NON ATTRIBUIBILI | € | 622,00 | 2010 |
| | | € | 95.134,00 | 2011 |
| | | € | 100.720,00 | 2012 |
| | | € | 101.252,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 297.728,00 | |
| U10429 | ACQUISTI DI SERVIZI NON ATTRIBUIBILI | € | 14.400,00 | 2007 |
| | | € | 4.680,00 | 2009 |
| | | € | 39.909,00 | 2010 |
| | | € | 64.221,00 | 2011 |
| | | € | 197.295,00 | 2012 |
| | | € | 390.246,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 710.751,00 | |
| U10441 | MOVIMENTO E TRAFFICO | € | 108,00 | 2010 |
| | | € | 107,00 | 2012 |
| | | € | 694,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 909,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI PASSIVI- SPESE CORRENTI

| | | | | |
|--------|--|----|--------------|------|
| U10449 | ENERGIA ELETTRICA PER TRAZIONE | € | 13.732,00 | 2008 |
| | | € | 176.287,00 | 2009 |
| | | € | 242.057,00 | 2010 |
| | | € | 219.071,00 | 2011 |
| | | € | 245.219,00 | 2012 |
| | | € | 154.618,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 1.050.984,00 | |
| U10450 | ACQUISTO DI BENI PER LA TRAZIONE | € | 10.122,00 | 2011 |
| | | -€ | 6.528,00 | 2012 |
| | | € | 205.459,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 209.053,00 | |
| U10452 | NOLEGGI PASSIVI DI MATERIALE ROTABILE | € | 43.470,00 | 2009 |
| | | € | 68.005,00 | 2010 |
| | | € | 37.300,00 | 2011 |
| | | € | 1.207,00 | 2012 |
| | | € | 164.714,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 314.696,00 | |
| U10460 | ACQUISTO BENI PER MANUT.MAT.ROTABILE | € | 54,00 | 2009 |
| | | € | 2.886,00 | 2010 |
| | | € | 25.336,00 | 2011 |
| | | € | 58.402,00 | 2012 |
| | | € | 174.242,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 260.920,00 | |
| U10462 | ACQUISTO SERVIZI PER MANUT.MAT. ROTABILE | € | 91.008,00 | 2010 |
| | | € | 83.444,00 | 2011 |
| | | € | 31.110,00 | 2012 |
| | | € | 349.449,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 555.011,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI PASSIVI- SPESE CORRENTI

| | | | | |
|------------------------|---|----|----------------------|------|
| U10471 | ACQUISTO DI BENI PER MANUTENZIONE IMPIANTI FISSI | € | 7.793,00 | 2008 |
| | | € | 10.526,00 | 2009 |
| | | € | 308.465,00 | 2010 |
| | | € | 124.233,00 | 2011 |
| | | € | 259.635,00 | 2012 |
| | | € | 1.077.330,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 1.787.982,00 | |
| U10473 | ACQUISTO DI SERVIZI PER MANUTENZIONE IMPIANTI FISSI | € | 6.740,00 | 2005 |
| | | € | 9.852,00 | 2006 |
| | | € | 3.330,00 | 2007 |
| | | € | 8.124,00 | 2009 |
| | | € | 27.564,00 | 2010 |
| | | € | 13.596,00 | 2011 |
| | | € | 91.592,00 | 2012 |
| | | € | 5.058.215,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 5.219.013,00 | |
| U10732 | SPESE PER SERVIZIO DI CASSA E COMMISSIONI BANCARIE | € | 22.086,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 22.086,00 | |
| U10833 | IVA SU INVESTIMENTI | -€ | 1.675,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | -€ | 1.675,00 | |
| U10836 | IMPOSTE E TASSE | € | 65,00 | 2009 |
| | | € | 121.093,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 121.158,00 | |
| U10942 | SPESE AFFERENTI ESERCIZI PREGRESSI | € | 16.471,00 | 2005 |
| | <i>Totale Residui</i> | € | 16.471,00 | |
| TOTALE TITOLO 1 | | € | 23.792.475,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI PASSIVI- SPESE IN CONTO CAPITALE

TITOLO 2

| Capitolo | Descrizione | Residui | Anno |
|------------------------|---|-----------------------|--------------|
| U21174 | ACQUISTI PER INCREMENTI PATRIMONIALI | € 3.672,00 | 2004 |
| | | € 23.743.291,00 | 2005 |
| | | € 20.000,00 | 2006 |
| | | € 479.990,00 | 2007 |
| | | € 8.625,00 | 2008 |
| | | € 61.000,00 | 2009 |
| | | € 46.281,00 | 2010 |
| | | € 1.149,00 | 2011 |
| | | € 30.319,00 | 2012 |
| | | € 2.100,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 24.396.427,00 | |
| U21175 | RINNOVI FINANZIATI CON IL FONDO COMUNE | € 56.145,00 | 2001 |
| | | € 1.988.790,00 | 2005 |
| | | € 44.484,00 | 2007 |
| | | € 39.482,00 | 2008 |
| | | € 936.379,00 | 2009 |
| | | € 75.788,00 | 2010 |
| | | € 10.055.983,00 | 2011 |
| | | € 3.087.515,00 | 2012 |
| | | € 2.191.732,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 18.476.298,00 | |
| U21180 | ACQUISTI EX LEGGE 472/99 (ELETTROTRENI) | € 133.737,00 | 2003 |
| | | <i>Totale Residui</i> | € 133.737,00 |
| U21181 | ACQUISTI EX LEGGE 488/99 (TRENI DI SUPERFICE) | € 14.700.000,00 | 2011 |
| | | € 60.000,00 | 2012 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 14.760.000,00 | |
| TOTALE TITOLO 2 | | € 57.766.462,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO RESIDUI PASSIVI - PARTITE DI GIRO

TITOLO 3

| Capitolo | Descrizione | Residui | Anno |
|----------|--|---------------------|------|
| U31691 | RITENUTE ERARIALI | € 7,00 | 2010 |
| | | € 1.632,00 | 2012 |
| | | € 361.027,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 362.666,00 | |
| U31692 | RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI | € 398,00 | 2010 |
| | | € 360,00 | 2012 |
| | | € 162.700,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 163.458,00 | |
| U31693 | RITENUTE DIVERSE PER CONTO DI TERZI | € 1.238,00 | 2008 |
| | | € 369,00 | 2011 |
| | | € 2.686,00 | 2012 |
| | | € 107.714,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 112.007,00 | |
| U31694 | ANTICIPAZIONI E DEPOSITI | € 774,00 | 2000 |
| | | | |
| | <i>Totale Residui</i> | € 774,00 | |
| U31697 | PARTITE IN SOSPESO | € 139,00 | 2013 |
| | | | |
| | <i>Totale Residui</i> | € 139,00 | |
| U31698 | VARIE ED EVENTUALI | € 15.024,00 | 2009 |
| | | € 392,00 | 2012 |
| | | € 23.588,00 | 2013 |
| | <i>Totale Residui</i> | € 39.004,00 | |
| | TOTALE TITOLO 3 | € 678.048,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO ANALITICO RESIDUI ATTIVI RADIATI

| Capitolo | Descrizione | Residui | Anno |
|----------|-----------------------|-------------------|------|
| E10101 | RICAVI DEL TRAFFICO | € 774,00 | 2004 |
| | | € 995,00 | 2006 |
| | | € 1.067,00 | 2007 |
| | | € 1.226,00 | 2008 |
| | | € 1.785,00 | 2009 |
| | <i>Totale residui</i> | € 5.847,00 | |
| | TOTALE RESIDUI | € 5.847,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO ANALITICO RESIDUI PASSIVI RADIATI

| Capitolo | Descrizione | Residui | Anno |
|----------|---|--------------|------|
| U10213 | ACCANTONAMENTO TFR | € 495.210,00 | 2004 |
| | <i>Totale residui</i> | € 495.210,00 | |
| U10416 | STAMPATI, CANCELLERIA, POSTE E TELEFONO | € 45,00 | 2010 |
| | <i>Totale residui</i> | € 45,00 | |
| U10425 | C.E.D. | € 84,00 | 2010 |
| | <i>Totale residui</i> | € 84,00 | |
| U10427 | SPESE DIVERSE | € 496,00 | 2009 |
| | <i>Totale residui</i> | € 496,00 | |
| U10428 | ACQUISTI DI BENI NON ATTRIBUIBILI | € 744,00 | 2010 |
| | <i>Totale residui</i> | € 744,00 | |
| U10450 | ACQUISTO DI BENI PER TRAZIONE | € 3.745,00 | 2010 |
| | <i>Totale residui</i> | € 3.745,00 | |
| U10460 | ACQUISTO BENI PER MANUT. MAT. ROTABILE | € 53,00 | 2006 |
| | | € 1.453,00 | 2007 |
| | | € 30.489,00 | 2010 |
| | <i>Totale residui</i> | € 31.995,00 | |



FERROVIA CIRCUMETNEA - BILANCIO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013
ELENCO ANALITICO RESIDUI PASSIVI RADIATI

| | | | | |
|--------|--|---|-------------------|------|
| U10462 | ACQUISTO SERVIZI PER MANUT. MAT. ROTABILE | € | 6.851,00 | 2008 |
| | <i>Totale residui</i> | € | 6.851,00 | |
| U10471 | ACQUISTO BENI PER MANUT. IMPIANTI FISSI | € | 5.493,00 | 2010 |
| | <i>Totale residui</i> | € | 5.493,00 | |
| U10473 | ACQUISTO SERVIZI PER MANUT. IMPIANTI FISSI | € | 66.972,00 | 2009 |
| | | € | 61.981,00 | 2010 |
| | | € | 1.048,00 | 2011 |
| | | € | 4.950,00 | 2012 |
| | <i>Totale residui</i> | € | 134.951,00 | |
| U10836 | IMPOSTE E TASSE | € | 26.343,00 | 2009 |
| | | € | 77.303,00 | 2010 |
| | | € | 37.514,00 | 2012 |
| | <i>Totale residui</i> | € | 141.160,00 | |
| | TOTALE RESIDUI | € | 820.774,00 | |



GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA – CATANIA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Presso la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, l'anno 2014, il giorno 09 del mese di maggio, alle ore 10.00, si è riunito il Collegio dei Revisori nominato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 09 luglio 2012.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------------|---------|----------------|------------------|
| Marcovalerio | Pozzato | Presidente | Presente |
| Angelo | Mautone | Componente | Presente |
| Mario | Carfora | Componente | Presente |

Si procede con l'esame del rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2013.

Il rendiconto 2013 ha fornito le seguenti risultanze:

RISCOSSIONI

| | COMPETENZA | RESIDUI |
|-----------------|----------------------|------------------|
| Correnti | 30.086.510,00 | 3.684.462,00 |
| C/Capitale | 3.734.473,00 | 1.024.362,00 |
| Partite di giro | <u>14.621.070,00</u> | <u>69.857,00</u> |
| Totale | 48.442.053,00 | 4.778.681,00 |

Totale generale 53.220.734,00

PAGAMENTI

| | COMPETENZA | RESIDUI |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| Correnti | 27.658.614,00 | 6.312.215,00 |
| C/Capitale | 1.512.434,00 | 9.198.763,00 |
| Partite di giro | <u>14.010.370,00</u> | <u>727.390,00</u> |
| Totale | 43.181.418,00 | 16.238.368,00 |

Totale generale 59.419.786,00



Il disavanzo di cassa dell'esercizio 2013, pari ad € 6.199.052,00 è determinato fondamentalmente dai pagamenti in conto residui (€ 9.198.763,00) relativi agli interventi finanziati ex lege 297/78 (Fondo Comune, afferente interventi di rinnovo e manutenzione straordinaria: armamento, fabbricati, materiale rotabile, impianti fissi).

Il Collegio evidenzia che il disavanzo di cassa come sopra indicato, sommato all'avanzo iniziale dell'esercizio 2013, pari a € 85.246.138,00 determina un saldo contabile finale positivo pari ad € 79.047.086,00.

Fra le entrate correnti si sottolinea l'accertamento di € 25.500.000,00 (cap. 11) relativo al contributo in conto esercizio del M.I.T riscosso per intero.

I ricavi del traffico accertati in € 3.609.648,00 risultano incrementati per € 68.274,00 rispetto a quelli dell'esercizio precedente (€ 3.541.374,00).

Fra le entrate in c/capitale si evidenzia l'accertamento di €. 3.062.523, di cui € 221.894,00, per assegnazione ex lege 341/95, destinati alla copertura dei SAL relativi all'ammodernamento della tratta ferroviaria Paternò-Adrano; € 2.517.351,00 per l'assegnazione ex lege 297/78 fondo comune per rinnovi, (di cui € 700.000,00 quale quota a saldo per l'anno 2012, ed € 1.491.732,00 quale quota in acconto per l'anno 2012); ed €. 323.278,00 per assegnazione Legge 296/06 per interventi di sicurezza.

Le spese correnti impegnate limitatamente ai costi del personale (al netto del TFR), ammontano ad € 16.538.210,00, incidendo sugli oneri totali nella misura del 56% circa, in diminuzione dell'8% circa rispetto al consuntivo 2012 (progressiva limitazione dei contratti a tempo determinato e assunzione di personale di ruolo, a tempo indeterminato).

Relativamente agli oneri afferenti il Collegio dei Revisori, si evidenzia che l'incremento rispetto all'esercizio 2012 è dovuto all'aggiornamento del compenso (circa € 7.000,00 anno complessivi) ed all'imputazione dell'onere in ragione annua nell'esercizio 2013, rispetto all'onere per un semestre imputato all'esercizio 2012 (insediamento del Collegio avvenuto a luglio 2012).

Il costo medio per unità di personale, esclusi i dirigenti, al netto del TFR e buoni pasto, è di € 49.570,00 annui per una media annua di organico pari a 313 unità di personale, con un incremento del 7,7% rispetto al 2012.

Le spese per acquisti di beni e servizi (categoria 4) impegnate per € 11.081.724,00 (al netto di € 4.259.175,00 quale somma impegnata nel capitolo U10473 – servizi per impianti fissi- applicando l'avanzo di amministrazione al 31/12/2012) risultano incrementate del 11% rispetto all'esercizio finanziario 2012 (€ 9.992.649,00). Tale incremento è dovuto per lo più ai maggiori oneri necessari per all'acquisto dei beni per impianti fissi (cap.73).

I residui passivi complessivi ammontano ad € 82.236.985,00 ed afferiscono per € 23.792.475,00 in c/esercizio (in particolare da ricondurre a accantonamenti per TFR), per € 57.766.462,00 in c/capitale e per € 678.048,00 per partite di giro.

I residui attivi ammontano ad € 32.864.342,00 di cui €. 32.486.767,00 in c/esercizio, € 308.851,00 in c/capitale ed € 68.724,00 per partite di giro.

9


Tra i residui attivi in c/esercizio la voce più consistente è quella relativa ai crediti IVA (€ 26.258.219,00), riferita a più esercizi finanziari pregressi (da ricondurre ai successivi e periodici rimborsi dell'Amministrazione finanziaria).

Il rendiconto finanziario - che comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa, con importi articolati per titoli, categorie e capitoli, suddivisi per competenza e per residui - evidenzia un disavanzo di esercizio di € 24.953.641,00 derivante dalla differenza tra gli impegni di spesa di € 36.602.276,00 e gli accertamenti di € 10.827.861,00 al netto della sovvenzione ministeriale, oltre alle variazioni in diminuzione dei residui passivi per € 820.774,00.

Il disavanzo di esercizio ha trovato integrale copertura con l'assegnazione ministeriale per l'importo di € 25.500.000,00.

Pertanto dalle risultanze contabili al 31/12/2013 emerge un avanzo di amministrazione di parte corrente pari ad € 7.697.065,00 mentre l'avanzo di amministrazione complessivo inclusa la parte di conto capitale ammonta ad € 29.674.443,00.

| | |
|----------------------------------|------------------------|
| A tale risultato si giunge: | |
| fondo cassa al 31/12/13 | € 79.047.086,00 |
| residui attivi al 31/12/13 | € 32.864.342,00 (+) |
| residui passivi al 31/12/13 | € 82.236.985,00 (-) |
| avanzo di amministrazione | € 29.674.443,00 |

A seguito delle osservazioni formulate da questo Collegio, l'Amministrazione ha modificato il prospetto 4) in ordine alla dimostrazione relativa al rispetto del parametro indicato nella Direttiva Ministeriale n. 13 del 14/01/2013 (art.2, riduzione del 3% delle spese di esercizio dell'anno in esame rispetto alle spese consuntivate al 31/12/2010).

Il Collegio, infatti, ha segnalato l'opportunità dell'inclusione nella tabella di raffronto di oneri straordinari in precedenza non considerati; di conseguenza, in relazione al capitolo U10473, è stato incluso (ai fini della verifica dei parametri di cui sopra), il maggiore impegno di spesa finanziato con l'utilizzo di quota parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2012 (€ 4.259.175,00).

L'importo di cui sopra (€ 4.259.175,00) è peraltro destinato ad avere un impatto pluriennale, sicchè è idealmente scomponibile nei due esercizi 2013 e 2014 al 50% (facendo sì che l'Amministrazione rispetti sostanzialmente i criteri di economia di cui all'art.2 della Direttiva Ministeriale n.13/2013).

Il coefficiente di esercizio finanziario (rapporto tra impegni di spesa ed accertamenti delle entrate) è pari a 3,38%.

Il coefficiente di puro esercizio, quale rapporto ricavi del traffico/costi del trasporto, è risultato pari al 23,06%, con un incremento di 1,58% rispetto al 2012.

Il Collegio dei Revisori, alla luce di quanto sopra rappresentato, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2013.

9


Tanto premesso, si rimettono gli elaborati contabili alle Amministrazioni vigilanti per l'ulteriore seguito di competenza.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Lombardi', written over a large, stylized, illegible scribble.

MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
GESTIONE GOVERNATIVA FERROVIA CIRCUMETNEA

DELIBERA N° 408 DEL 09/05/2014

IL GESTORE

- Visto il rendiconto finanziario dell'esercizio 2013, corredato dalle uscite ed entrate in conto esercizio ed in conto capitale, con il quale si è accertato un avanzo di amministrazione complessivo pari ad €. 29.674.443,00, di cui €. 7.697.065,00 in parte corrente ed €. 21.977.378,00 per il finanziamento di spese in c/capitale;
- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori all'approvazione del rendiconto finanziario 2013 della Ferrovia Circumetnea, espresso con relazione allegata al verbale n.7 del 09.05.2014;
- Vista la proposta di adozione dell'atto deliberativo formulata dalla direzione aziendale con nota prot. n. 5011 del 09/05/2014;

DELIBERA

- di approvare il Rendiconto finanziario dell'esercizio 2013 della Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea, che si è chiuso con un avanzo di amministrazione complessivo pari ad €. 29.674.443,00, di cui €. 7.697.065,00 in parte corrente ed €. 21.977.378,00 per il finanziamento di spese in c/capitale;
- di trasmettere il rendiconto finanziario 2013 della Ferrovia Circumetnea al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, Direzione Generale TPL, per gli adempimenti di competenza.

Il Gestore
Direttore Generale TPL
dotting. Virginio Di Giambattista

