

**FERROVIE DELLA CALABRIA S.R.L.****Relazione sulla Gestione al 31/12/2022**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	CATANZARO
<b>Codice Fiscale</b>	02355890795
<b>Numero Rea</b>	CATANZARO162464
<b>P.I.</b>	02355890795
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.864.520,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	
<b>Società in liquidazione</b>	No
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	No
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Azionisti/Soci

l'esercizio che si porta all'attenzione per l'approvazione chiude con un utile di esercizio di € 228.620. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di € 302.662.

Per il terzo anno consecutivo il bilancio di esercizio della società evidenzia un risultato positivo nonostante il perdurare della crisi che investe il settore del Trasporto pubblico locale regionale determinato anche dall'eccessivo ed ingiustificato aumento dei costi di esercizio a livello nazionale. A titolo esemplificativo per l'approvvigionamento del carburante, mantenendo inalterato il programma di esercizio rispetto agli anni precedenti, si è sostenuto un maggior costo di circa due milioni di euro.

Dal punto di vista economico, le misure di efficientamento poste in essere per tutti i processi produttivi, sono riuscite a compensare, in parte, il rilevante aumento dei costi di esercizio.

La gestione dell'esercizio 2022 è stata ancora condizionata dagli effetti negativi prodotti dalla diffusione del virus da Covid – 19. Infatti i ricavi da traffico non hanno ancora raggiunto i livelli registrati nei periodi di pre pandemia, nonostante l'adozione, da parte del governo centrale, di specifiche misure mirate a compensare le perdite di introiti con l'introduzione, ad esempio, del cosiddetto "bonus trasporti".

### *Andamento generale e scenario di mercato*

La Società ha sempre operato in Calabria nel settore del Trasporto Pubblico Locale. Anche nel 2022 l'esercizio è stato caratterizzato da elementi di incertezza connessi alle ripetute proroghe dei contratti di servizio sia ferroviario che automobilistico.

Il provvedimento di emergenza di affidamento diretto dei servizi automobilistici è stato adottato in data 31 dicembre 2021 con una validità fino al 31 Marzo 2023. Viceversa quello afferente il servizio ferroviario ha una validità fino a dicembre 2022, poi prorogato di un altro anno.

E' evidente che affidamenti di così breve durata non permettono di effettuare programmazioni ordinarie di lungo periodo sia sotto il profilo gestionale che sotto il profilo dei rapporti finanziari con Istituti di credito.

Il 2022 è stato fortemente interessato ed influenzato dall'inizio del conflitto in Ucraina che, in senso indiretto, ha determinato l'aumento indiscriminato dei prezzi per le forniture e per i servizi di cui già si è detto. E' naturale che, in tale contesto, i conti aziendali hanno subito un andamento difficoltoso e di disequilibrio che ha costretto il governo societario ad attivare le necessarie contromisure per perseguire l'obiettivo del pareggio di bilancio.

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato dall'assegnazione alla società di numerose risorse per investimenti mirati al rinnovo del parco rotabile automobilistico e ferroviario e per il rinnovo o/e rifacimento del patrimonio infrastrutturale dell'azienda. In tale contesto pare il caso di segnalare l'inclusione della Regione Calabria nel Piano Nazionale di Ripresa e di Resilienza (P.N.R.R.)

nell'ambito del quale Ferrovie della Calabria srl è stata destinataria di 280 milioni di euro per un intervento complessivo di rettifica della infrastruttura ferroviaria e di acquisto di ritabili ferroviari con alimentazione ad idrogeno.

### *Andamento della gestione*

La ristrettezza delle risorse derivanti dai contratti di servizio, soprattutto quello relativo al settore automobilistico, ha condizionato negativamente l'andamento della gestione societaria anche per l'anno in chiusura.

I costi operativi di esercizio, per le ragioni che sono state appena evidenziate, sono generalmente aumentati (es. Carburante, energia elettrica, materiali di ricambio per manutenzione, Spese generali in genere ecc.).

La politica di contrasto all'evasione e quella afferente il contenimento dei costi, per quanto è stato possibile fare, ha dato la possibilità di chiudere l'esercizio in equilibrio. Ma sotto il profilo delle entrate da traffico ancora non è stato possibile raggiungere i livelli registrati nei periodi pre pandemia.

Sul fronte del personale, sebbene sono state inserite oltre 20 nuove risorse in campo automobilistico, la consistenza complessiva è sensibilmente diminuita. Ciò per effetto degli esodi incentivati e dei pensionamenti aventi scadenza naturale.

La forza lavoro al 31-12-2022 ammontava a n.678 unità compreso i dirigenti rispetto alle 713 dell'anno precedente con una diminuzione in termini assoluti di n. 35 unità lavorative. Vi è da evidenziare che nei primi due mesi del 2023 sono stati immessi ulteriori 35 nuovi operatori di esercizio che hanno riportato la consistenza del personale a n. 700 unità al netto di ulteriori collocamenti in quiescenza.

Di seguito viene rappresentato, sinteticamente, il costante decremento della forza lavorativa a partire dal 2014 che evidenzia la politica che il governo societario ha posto in essere per raggiungere strutturalmente livelli di organico più confacenti ed allineati alle risorse derivanti dai contratti di servizio sottoscritti con la Regione Calabria. Si noti che nell'arco temporale considerato 2014-2022 le azioni gestionali di efficientamento del comparto hanno determinato una riduzione del personale di oltre 230 unità.

Dati registrati al 31 dicembre di ogni anno:

**Anno 2014 n. 910;**

**Anno 2015 n. 863;**

**Anno 2016 n. 839;**

**Anno 2017 n. 833;**

**Anno 2018 n. 757;**

**Anno 2019 n. 720 compreso n. 34 nuove immissioni;**

**Anno 2020 n. 718 compreso n. 6 nuove immissioni;**

**Anno 2021 n. 713 compreso n. 13 nuove immissioni.**

**Anno 2022 n. 678 compreso n. 20 nuove immissioni e cambi di azienda.**

La dinamica del costo del personale è rappresentata dal seguente prospetto di comparazione con gli esercizi precedenti che evidenzia, plasticamente, la costante diminuzione del relativo costo di esercizio.

Costo del Personale	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Salari e Stipendi	24.046.683	25.385.490	22.014.154	24.652.909	26.261.983	26.957.815
Incentivi all'Esodo	55.000	0	509.405	1.894.483	636.661	360.343
Oneri Sociali	5.459.781	5.812.696	6.713.055	7.698.284	8.171.252	8.270.766
Trattamento di fine rapporto	1.713.482	1.820.054	1.746.396	1.721.096	1.927.743	1.805.000
Altri Costi	166.030	163.440	169.926	138.499	118.033	142.930
<b>TOTALE</b>	<b>31.390.976</b>	<b>33.181.680</b>	<b>31.152.936</b>	<b>36.105.272</b>	<b>37.115.672</b>	<b>37.536.852</b>

Per meglio comprendere la progressione dei costi complessivi, è necessario evidenziare che nel corso dell'esercizio 2020, a seguito delle difficoltà derivanti dalla diffusione del virus da Covid 19, sono stati attivati, per 14 settimane, gli ammortizzatori mediante l'utilizzo del fondo bilaterale di settore. Ciò ha evidentemente comportato, per quell'anno, un beneficio in termini di costo complessivo del personale. Dal 2021 in poi sono state introdotte alcune agevolazioni contributive destinate al sud dell'Italia (riduzione del 30% della contribuzione). Detto ciò, appare evidente, comunque una significativa riduzione strutturale della spesa di personale di oltre sei milioni di euro rispetto all'esercizio 2017.

Al fine di dare informazioni sul programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art.6 co.2 DLgs 175/2016 si riportano di seguito una serie di indici di tipo strutturale, economico e finanziario che rappresentano informazioni utili per la verifica sullo stato della gestione

### **Conti Riclassificati**

Si riportano di seguito I conti di stato patrimoniale e di conto economico riclassificati per aree funzionali.

Descrizione	<b>Conto economico a margine di contribuzione</b>		
	2020	2021	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.313.000	43.746.185	46.060.010
Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e	0	650.389	649.947

prodotti finiti			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Contributi in conto esercizio	8.161.649	8.466.964	10.086.813
VP) Valore della produzione	<b>51.474.649</b>	<b>52.863.538</b>	<b>56.796.770</b>
Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.898.691	6.941.753	9.188.859
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83.292	0	0
Servizi variabili	8.849.795	9.510.854	7.734.430
CV) Costi a prevalente carattere variabile	<b>13.831.778</b>	<b>16.452.607</b>	<b>16.923.289</b>
MC) Margine di contribuzione	<b>37.642.871</b>	<b>36.410.931</b>	<b>39.873.481</b>
Servizi fissi	0	0	3.260.436
Godimento beni di terzi	44.853	51.529	57.160
Costo del lavoro	31.152.937	33.181.681	31.396.192
Ammortamenti	4.053.656	4.147.998	5.684.905
Svalutazione crediti	1.103.433	0	0
Accantonamenti oneri e rischi	3.635.061	0	2.720.017
CF) Costi a prevalente carattere fisso	<b>39.989.940</b>	<b>37.381.208</b>	<b>43.118.710</b>
ROC) Risultato operativo caratteristico	<b>(2.347.069)</b>	<b>(970.277)</b>	<b>(3.245.229)</b>
Proventi gestione accessoria	6.358.384	1.704.379	6.316.708
- Oneri gestione accessoria	2.715.077	1.266.674	2.072.878
RAGF) Risultato ante gestione finanziaria	<b>1.296.238</b>	<b>(532.572)</b>	<b>998.601</b>
Proventi da attività finanziarie	0	2	596.594
- Oneri da attività finanziarie	0	0	0
ROC) Risultato operativo globale	<b>1.296.238</b>	<b>(532.570)</b>	<b>1.595.195</b>
Oneri finanziari	460.038	464.675	1.316.621
RO) Risultato ordinario	<b>836.200</b>	<b>(997.245)</b>	<b>278.574</b>
Proventi straordinari	300.369	1.485.222	0
- Oneri straordinari	0	0	0
RAI) Risultato ante imposte	<b>1.136.569</b>	<b>487.977</b>	<b>278.574</b>
- Imposte diverse	0	0	5.893
- Imposte sul reddito	436.054	185.355	44.061
RN) Risultato netto	<b>700.515</b>	<b>302.622</b>	<b>228.620</b>

**TABELLA DI SUPPORTO PER IL CALCOLO DEI PARAMETRI DEL BREAK-EVEN POINT**

Descrizione	2.020	2.021	2.022
Valore della produzione	51.474.649	52.863.538	56.796.770
Costi variabili totali	13.831.778	16.452.607	16.923.289
Incidenza dei costi variabili totali sul valore della produzione (%)	26,87%	31,12%	29,80%
Costi fissi totali	39.989.940	37.381.208	43.118.710
Incidenza dei costi fissi totali sul valore della produzione (%)	77,69%	70,71%	75,92%
Break-even point (in termini di valore della produzione)	49.701.399	53.634.586	55.377.322

**Conto Economico a valore della produzione e valore aggiunto**

Descrizione	2020	2021	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.313.000	43.746.185	46.060.010

Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, prodotti finiti	0	650.389	649.947
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Contributi in conto esercizio	8.161.649	8.466.964	10.086.813
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>51.474.649</b>	<b>52.863.538</b>	<b>56.796.770</b>
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.898.691	6.941.753	9.188.859
Variazione scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83.292	0	0
Servizi	8.849.795	9.510.854	11.023.702
Godimento beni di terzi	44.853	51.529	57.160
Oneri diversi di gestione (caratteristici)	0	0	0
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>37.598.018</b>	<b>36.359.402</b>	<b>36.527.049</b>
Salari e stipendi	22.523.560	25.385.490	24.056.899
Oneri sociali	6.713.055	5.812.696	5.459.781
Trattamento di fine rapporto	1.746.396	1.820.054	1.713.482
Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi	169.926	163.441	166.030
<b>Margine Operativo Lordo (EBITDA)</b>	<b>6.445.081</b>	<b>3.177.721</b>	<b>5.130.857</b>
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	3.744.986	4.130.980	4.826.449
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	308.670	17.018	858.456
Svalutazione crediti	1.103.433	0	0
Accantonamenti per rischi	1.044.517	0	650.000
Altri accantonamenti	2.590.544	0	2.070.017
<b>Margine Operativo Netto</b>	<b>(2.347.069)</b>	<b>(970.277)</b>	<b>(3.274.065)</b>
Oneri diversi di gestione (extra-caratteristici)	1.522.861	893.339	2.049.935
Altri ricavi e proventi (extra-caratteristici)	6.658.753	3.189.601	6.316.708
Utile/Perdita su cambi	0	0	0
Proventi da partecipazioni	0	0	596.594
Rettifiche di valore ad attività finanziarie	0	0	0
Altri proventi finanziari	0	2	0
Oneri da attività finanziarie	0	0	0
<b>RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (EBIT)</b>	<b>2.788.823</b>	<b>1.325.987</b>	<b>1.589.302</b>
Oneri finanziari	460.038	464.675	1.316.621
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>2.328.785</b>	<b>861.312</b>	<b>272.681</b>
Proventi ed oneri straordinari	(1.192.216)	(373.335)	0
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Altri proventi ed oneri straordinari	0	0	0
<b>RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE</b>	<b>1.136.569</b>	<b>487.977</b>	<b>272.681</b>
Imposte nette di competenza	436.054	55.475	44.061
Imposte differite (per rettifiche operate nella riclassificazione)	0	129.880	0
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>700.515</b>	<b>302.622</b>	<b>228.620</b>
<b>Schema Sintetico</b>			
	<b>2.020</b>	<b>2.021</b>	<b>2.022</b>
Ricavi delle vendite	43.313.000	43.746.185	46.060.010
Produzione interna	8.161.649	9.117.353	10.736.760
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>51.474.649</b>	<b>52.863.538</b>	<b>56.796.770</b>
Costi esterni operativi	13.876.631	16.504.136	20.269.721

VALORE AGGIUNTO	37.598.018	36.359.402	36.527.049
Costi del personale	31.152.937	33.181.681	31.396.192
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	6.445.081	3.177.721	5.130.857
Ammortamenti e accantonamenti	8.792.150	4.147.998	8.404.922
RISULTATO OPERATIVO	(2.347.069)	(970.277)	(3.274.065)
Risultato dell'area accessoria	5.135.892	2.296.262	4.266.773
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	0	2	596.594
EBIT NORMALIZZATO	2.788.823	1.325.987	1.589.302
Risultato dell'area straordinaria	(1.192.216)	(373.335)	0
EBIT INTEGRALE	1.596.607	952.652	1.589.302
Oneri finanziari	460.038	464.675	1.316.621
RISULTATO LORDO	1.136.569	487.977	272.681
Imposte sul reddito	436.054	185.355	44.061
RISULTATO NETTO	700.515	302.622	228.620

<b>Stato Patrimoniale finanziario liquidità-esigibilità crescente</b>			
Descrizione	2020	2021	2022
<b>IMPIEGHI</b>			
1. Immobilizzazioni tecniche immateriali al netto delle svalutaz.	17.654.506	20.956.216	21.744.611
- F.do ammortamento	12.009.909	12.023.522	11.690.724
2. Immobilizzazioni tecniche materiali al netto delle svalutaz.	85.830.516	102.110.838	127.456.700
- F.do ammortamento	63.026.927	67.161.312	71.981.233
3. Immobilizzazioni finanziarie	12.188.263	12.137.501	127.744.892
- Partecipazioni	5.358	5.358	5.358
- Crediti a m/l termine ed altre attività finanziarie	12.182.905	12.132.143	127.739.534
4. Immobilizzazioni patrimoniali nette	0	0	0
- F.do ammortamento	0	0	0
<b>Totale attivo fisso (1+2+3+4)</b>	<b>40.636.449</b>	<b>56.019.721</b>	<b>193.274.246</b>
5. Disponibilità immobilizzate	0	0	0
<b>A) Totale attivo immobilizzato (1+2+3+4+5)</b>	<b>40.636.449</b>	<b>56.019.721</b>	<b>193.274.246</b>
6. Immobilizzazioni disponibili	0	0	0
7. Disponibilità non liquide immateriali	129.880	0	0
8. Magazzino tecnico	7.710.192	8.360.581	9.010.528
9. Magazzino commerciale	0	0	0
<b>10. Totale Magazzino (7+8+9)</b>	<b>7.840.072</b>	<b>8.360.581</b>	<b>9.010.528</b>
11. Liquidità differite non operative	37.365.825	43.805.017	50.731.580
12. Liquidità differite finanziarie	0	367.644	0
13. Liquidità differite commerciali	3.523.254	6.096.355	1.250.000
<b>14. Totale liquidità differite (11+12+13)</b>	<b>40.889.079</b>	<b>50.269.016</b>	<b>51.981.580</b>
15. Attività finanziarie	0	0	0
16. Liquidità immediate	448.570	2.753.035	1.165.311
<b>17. Totale liquidità immediate (15+16)</b>	<b>448.570</b>	<b>2.753.035</b>	<b>1.165.311</b>
<b>18. Totale attivo circolante (10+14+17)</b>	<b>49.177.721</b>	<b>61.382.632</b>	<b>62.157.419</b>
<b>B) Totale disponibilità (6+18)</b>	<b>49.177.721</b>	<b>61.382.632</b>	<b>62.157.419</b>
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO (A+B)</b>	<b>89.814.170</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>
19. Altre voci senza riverbero sulla liquidità	0	0	0
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+19)</b>	<b>89.814.170</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>

<b>FONTI</b>			
1. Capitale sociale	4.864.520	4.864.520	4.864.520
2. Versamenti azionisti in c/capitale	0	0	0
3. Riserva sovrapprezzo azioni	0	0	0
4. Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
5) Totale capitale versato (1+2+3-4)	4.864.520	4.864.520	4.864.520
6. Riserve nette	192.142	892.657	1.195.279
7. Risultato d'esercizio a riserva	700.515	302.622	228.620
<b>A) Patrimonio netto (5+6+7)</b>	<b>5.757.177</b>	<b>6.059.799</b>	<b>6.288.419</b>
7. Fondi per rischi ed oneri	6.432.364	5.295.178	3.780.010
8. Fondo TFR	9.757.185	7.373.795	6.863.479
9. Fondi accantonati (7+8)	16.189.549	12.668.973	10.643.489
10. Debiti finanziari a m/l termine	3.192.965	5.192.970	15.368.421
11. Debiti commerciali a m/l termine	0	0	0
12. Altri debiti a m/l termine	21.113.155	11.000.363	6.991.421
<b>13. Passività a medio-lungo termine (9+10+11+12)</b>	<b>40.495.669</b>	<b>28.862.306</b>	<b>33.003.331</b>
<b>14. Capitale permanente (A+13)</b>	<b>46.252.846</b>	<b>34.922.105</b>	<b>39.291.750</b>
15. Debiti finanziari a breve termine	3.561	4.743	5.655
16. Debiti commerciali a breve termine	14.768.671	28.145.893	38.715.385
17. Debiti tributari a breve termine	5.003.452	7.372.390	5.444.691
18. Altri debiti a breve termine	4.851.039	8.370.163	9.101.098
<b>19. Totale passività a breve (15+16+17+18)</b>	<b>24.626.723</b>	<b>43.893.189</b>	<b>53.266.829</b>
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (14+19)</b>	<b>70.879.569</b>	<b>78.815.294</b>	<b>92.558.579</b>
20. Altre voci senza esigibilità alcuna	18.934.601	38.587.059	162.873.086
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO (14+19+20)</b>	<b>89.814.170</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>

<b>Schema Sintetico</b>			
	2.020	2.021	2.022
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>40.636.449</b>	<b>56.019.721</b>	<b>193.274.246</b>
Immobilizzazioni immateriali	5.644.597	8.932.694	10.053.887
Immobilizzazioni materiali	22.803.589	34.949.526	55.475.467
Immobilizzazioni finanziarie	12.188.263	12.137.501	127.744.892
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>49.177.721</b>	<b>61.382.632</b>	<b>62.157.419</b>
Magazzino	7.840.072	8.360.581	9.010.528
Liquidità differite	40.889.079	50.269.016	51.981.580
Liquidità immediate	448.570	2.753.035	1.165.311
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>89.814.170</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>5.757.177</b>	<b>6.059.799</b>	<b>6.288.419</b>
Capitale sociale	4.864.520	4.864.520	4.864.520
Riserve	892.657	1.195.279	1.423.899
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>40.495.669</b>	<b>28.862.306</b>	<b>33.003.331</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>43.561.324</b>	<b>82.480.248</b>	<b>216.139.915</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>89.814.170</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>

<b>Stato Patrimoniale "per aree funzionali"</b>			
Descrizione	2020	2021	2022
<b>IMPIEGHI</b>			
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO (CIO)	88.197.588	114.152.690	247.177.523



- PASSIVITA' OPERATIVE (PO)	61.925.866	67.557.782	70.896.084
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO NETTO (CION)	26.271.722	46.594.908	176.281.439
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI (I E-O)	1.616.582	3.249.663	8.254.142
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO (CIN)</b>	<b>27.888.304</b>	<b>49.844.571</b>	<b>184.535.581</b>
<b>FONTI</b>			
MEZZI PROPRI (MP)	5.757.177	6.059.799	6.288.419
DEBITI FINANZIARI (DF)	22.131.127	43.784.772	178.247.162
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)</b>	<b>27.888.304</b>	<b>49.844.571</b>	<b>184.535.581</b>

### Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti l'ambiente ed il personale.

#### **Ambiente**

La società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. Ha acquisito nel corso del 2022, con un percorso avviato nell'anno 2021, le certificazioni ISO 14001:2015 (EMS) afferente al sistema di gestione ambientale e la ISO 45001:2018 (OHSMS) afferente i sistemi di gestione per la salute e la sicurezza negli ambienti di lavoro. Sulle tematiche ambientali la società ha sempre rispettato gli obblighi di smaltimento dei rifiuti speciali presentando, nel rispetto delle scadenze, le relative dichiarazioni di cui alla legge 70/94. Ha altresì intrapreso percorsi, presentando mirate progettazioni, di risanamento e di sostituzione di tutti i materiali che possono essere rappresentare nocumento sia alla salute dei lavoratori che di terze persone.

#### **Personale**

Il numero dei dipendenti al 31.12.2022 risulta pari a 678 unità che diminuisce, rispetto l'esercizio precedente di n. 35 unità così distribuito:

Composizione del Personale	31/12/2021	Variazione	31/12/2022
1) Addetti Settore Ferrovia	194	- 14	180
2) Addetti Settore Automobilistico	421	- 14	407
3) Addetti Al Magazzino	10		10
4) Addetti Settore Uffici	84	- 6	78
5) Dirigenti	4	-1	3
<b>TOTALE</b>	<b>713</b>	<b>- 35</b>	<b>678</b>

La società ha attivato percorsi formativi rivolti alla quasi totalità del personale, utilizzando i fondi per la formazione continua che vengono accantonati mensilmente dalla società presso il Fondimpresa.

## **Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta**

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

La società da molti anni sta adottando diverse misure tendenti al riequilibrio del bilancio aziendale . Sul punto si rimanda alla precedente rappresentazione del costo complessivo del personale. In termini economici l'obiettivo nel 2022 è raggiunto così come nei due anni precedenti, ma sotto il profilo patrimoniale si registrano ancora delle difficoltà finanziarie derivanti da precedenti periodi di sofferenza gestionale. Tendenzialmente, comunque, si registra una riduzione del carico debitorio proprio.

Tra l'altro l'equilibrio economico raggiunto non dovrà più generare debiti e quindi l'aspetto su cui si sta fortemente lavorando è il riallineamento delle partite debitorie pregresse.

Si registra un aumento del debito verso i fornitori ma ciò è dovuto all'incidenza, per oltre 12 milioni di euro, dell'acquisto di n. 4 automotrici nuove e di n. 24 autobus nuovi (solo due fornitori) fatturati, tra l'altro a fine esercizio.

La società, nonostante il perdurare delle difficoltà di natura finanziaria, ha sempre garantito l'intero programma di esercizio imposto dalla Regione Calabria offrendo all'utenza un servizio efficace e confortevole anche in considerazione dell'immissione in servizio, nel corso del 2021 e del 2022, di nuovi autobus e di nuovi treni.

Sullo stato di difficoltà finanziaria della società, la Regione Calabria è stata ampiamente interessata formalmente con svariate note finalizzate a focalizzare la situazione di carenza di risorse e l'impossibilità di adempiere nei termini dalle scadenze a tutti gli obblighi derivanti dalla gestione delle attività con aggravio di interessi e sanzioni, evitabili con la disponibilità, da parte della Regione, di semplificare ed accelerare le pratiche amministrative con Ministero, al fine di trasferire alla società nei tempi previsti le risorse stanziare per gli investimenti .

Tuttavia bisogna evidenziare che si è proceduto, grazie al lavoro congiunto con le strutture regionali preposte, al recupero di crediti pregressi.

### **Rischio di credito**

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali costi derivanti dal puntuale adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie.

In ragione di ciò nel bilancio 2022 sono presenti Fondi rischi ed oneri per l'importo di oltre 3,5 mil. di euro che rappresentano una riserva tesa a far fronte ad eventuali inesigibilità di crediti.

Sono state attivate nel corso dell'esercizio diverse procedure mirate a rafforzare il monitoraggio (mensile / trimestrale) sul comparto dei crediti al fine di procedere al loro incasso.

## **Rischio di liquidità**

Come già evidenziato il significativo aumento dei costi in tutti i settori economici ha determinato un incremento di quelli aziendali. Ciò incrementa l'eventuale rischio di liquidità che, traducendosi nella insufficienza delle risorse finanziarie disponibili, che ovviamente non hanno seguito parallelamente l'aumento dei costi di esercizio, si traduce in una eventuale impossibilità a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie. L'azione di risanamento che il governo societario ha posto in essere, anche in continuità di quanto era stato fatto negli esercizi precedenti, è riuscita a tamponare tale rischio. Il problema, comunque, si potrebbe manifestare fino a quando tutte le partite debitorie pregresse non saranno regolate atteso il fatto che l'equilibrio di bilancio tenderà a non generare più ulteriori debiti.

## **Strumenti finanziari**

Nell'esercizio in chiusura la società ha fatto uso di strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2428 comma 3 numero 6bis del Codice Civile avendo avviato e definito due pratiche di finanziamento con Banca progetto e con la garanzia SACE, per l'importo complessivo di euro 16.000.000,00. I finanziamenti ottenuti sono stati utilizzati per esigenze di liquidità aziendale e per finanziare interventi infrastrutturali. Le rate previste dal piano di ammortamento si stanno pagando con regolarità.

La società nell'esercizio in chiusura ha definito un mutuo, contratto nel 2008, garantito dalla Regione Calabria per l'acquisto di nuovi autobus ai sensi della legge regionale n. 7/2006 e per effetto di una cessione del credito a favore dell'Istituto di credito. Tale operazione non ha comportato nessuna influenza sia sullo Stato patrimoniale che sul conto economico in quanto ha rappresentato solo una mera partita di giro.

## **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio non sono stati attivati percorsi di ricerca e sviluppo.

Nella relazione al bilancio 2021 si faceva cenno sull'inserimento della Regione Calabria, su spinta della società, di progetti innovativi nell'ambito del PNRR-Fondo Complementare recentemente approvato dalla Comunità Europea. E' d'uopo evidenziare che tali progetti sono stati inseriti nel PNRR e nel corso dell'esercizio 2023 si stanno concludendo le operazioni di gara ad evidenza pubblica per la definitiva contrattualizzazione rispettando i tempi fissati dal Piano stesso.

Si tratta di un progetto integrato che prevede l'acquisto di nuovi treni alimentati ad idrogeno e la realizzazione di un intervento infrastrutturale di rettifica e di ammodernamento della linea ferroviaria CS-CZ.. Sarà, peraltro, realizzata una centrale di produzione che dovrà soddisfare il fabbisogno sia di treni e sia di autobus ad alimentazione H. Il progetto della centrale si sta realizzando con la collaborazione dell'Università della Calabria di Cosenza., Dipartimento DIMEG

## **Investimenti**

Gli investimenti dell'anno complessivamente ammontano ad €. 39.608.849,00 di cui €. 1.986.178,00 per immobilizzazioni immateriali ed €. 37.622.671,00 per immobilizzazioni materiali che comprendono € 20.592.796,00 di acquisto di nuove automotrici Stadler e di nuovi autobus ed € 11.148.335,00 per lavori ed interventi finanziati con delibera CIPE 54/2016.

La società ha continuato a sostenere costi di manutenzione straordinaria che ha iscritto in bilancio nell'attivo dello stato patrimoniale come costo pluriennale e che sono oggetto di ammortamento secondo quanto prevede la normativa vigente. Siffatte partite contabili se fossero state oggetto di specifici finanziamenti non avrebbero inciso sul conto economico della società (per i relativi ammortamenti) ed avrebbero migliorato significativamente il risultato della gestione caratteristica. Il resto degli investimenti è stato destinato ad acquisti di attrezzature, impianti per officine ed automotrici.

Si deve prendere atto che la Regione Calabria non ha ancora definito con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti quanto previsto dall'art. 6 dell'Accordo di programma siglato in data 8/11/2012 in ordine alla sottoscrizione di un accordo integrativo investimenti a valere sulle risorse stanziato dall'ex art. 15 del D.Lgs 422/97.

Si spera che tali risorse non vadano perdute e che le strutture regionali si attivino per finalizzare l'operazione di attribuzione delle relative risorse.

Gli investimenti revisti dalla delibera Cipe n. 54 del 01/1/2016 in favore di Ferrovie della Calabria srl finalizzati all'adeguamento, alla messa in sicurezza ed alla velocizzazione della linea Cosenza Catanzaro Lido per un importo complessivo di Meuro 53,50 sono stati quasi interamente contrattualizzati.

Sono, poi, stati stanziati fondi per l'acquisto dei nuovi treni a valere sui fondi di coesione e sviluppo sulla delibera cipe n. 54/2016 e sui fondi Por 2014/2020 per un importo complessivo di Meuro 42,50. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2021, a valere sui predetti fondi, a seguito di regolare procedura di gara, è stato sottoscritto il contratto per l'acquisto del materiale rotabile ferroviario ed è iniziata la produzione e l'allestimento di n. 4 automotrici nuove.

Nel 2018 sono stati stanziati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, fondi per 74 meuro finalizzati ad interventi sulla sicurezza ferroviaria sulle tratte gestite dalla società. La procedura di gara attivata nel corso del 2021 è stata definita con la sottoscrizione nel 2023 del relativo contratto per un importo di quasi 60.meuro. Si procederà con ulteriori procedure per l'utilizzo dell'intero plafond delle risorse assegnate.

## **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate**

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di altre società od enti.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2 della legge n. 18 del 28.12.2006 la società ha a suo tempo acquisito una quota di partecipazione, non maggioritaria e pari ad euro 5.378,00, nel Consorzio Meridionale Trasporti scarl, avente un capitale sociale attuale di euro 15.000,00. Attualmente la compagine del nel CO.ME.TRA. Scarl è formata dalle seguenti società pubbliche e private;

- Ferrovie della Calabria - con sede a Catanzaro;
- Azienda per la Mobilità nell'Area Cosentina –A.M.A.CO. S.p.A., con sede a Cosenza;
- Azienda per la Mobilità di Catanzaro – A.M.C. – S.p.A., con sede a Catanzaro;
- FERLOC - S.r.l. Unipersonale, con sede a Cosenza;
- Multiservizi Lamezia S.p.A. con sede a Lamezia Terme (CZ);
- Brosio Nicola & Fratelli S.n.c., con sede a Vibo Valentia;
- G.B.V. S.r.l., con sede a Vibo Valentia;

Il Consorzio, è stato costituito a seguito delle disposizioni impartite dalla legge regionale del 28 dicembre 2006, n. 1, con cui la Regione Calabria ha recepito la modifica introdotta all'art. 18 del D. Lgs n. 422/1997 dalla legge n. 266 del 2005 (finanziaria statale per l'anno 2006), che consentiva la proroga dei servizi di trasporto pubblico locale fino al 31 dicembre 2008, mediante affidamento diretto a nuovi soggetti risultanti dall'aggregazione (mediante fusione o creazione di società consortili) degli "attuali concessionari", purché fossero conseguiti risultati in termini di maggiore efficacia, efficienza ed economicità aziendale.

Per effetto di tale normativa regionale, i rapporti concessori con le aziende storiche di trasporto pubblico locale si sono formalmente conclusi alla data del 31 dicembre 2006 e la Regione, quindi, ha proceduto con gli affidamenti diretti, previa razionalizzazione dei servizi, ai nuovi soggetti costituiti..

Nel rispetto di tale novella, la società CO.ME.TRA scarl, ha trasmesso al Dipartimento Infrastrutture e Trasporti l'istanza corredata da un Piano industriale unitario da una proposta di programma di esercizio redatta nei termini di legge.

La Regione Calabria, con Decreto Dirigenziale n.12.563 del 29/08/2007, dopo avere approvato il piano industriale e verificato la sussistenza dei requisiti previsti dalla normativa, ha approvato l'affidamento dei servizi, già in concessione alle aziende associate, al consorzio Cometra dal 1 gennaio 2007 e fino al 31 dicembre 2008.

La consortile, per effetto del menzionato Decreto dirigenziale e dell'affidamento dei servizi, è divenuta il riferimento e l'interlocutore della Regione Calabria sottoscrivendo tutti i successivi contratti di servizio.

Il 31 dicembre 2019 è scaduto l'affidamento diretto dei servizi che era stato prorogato da un

provvedimento d'urgenza emanato a settembre del 2017. Allo stato l'affidamento diretto è stato prorogato con un ulteriore provvedimento di emergenza fino al 31 dicembre 2022.

Per le ragioni giuridico – amministrative sopra esposte e per propria esplicita scelta strategica, il consorzio CO.ME.TRA. non ha mai svolto alcuna attività gestionale e/o di esercizio, che è rimasta integralmente nella esclusiva competenza e responsabilità delle singole aziende consorziate.

Al Consorzio sono affidati dalla Regione Calabria i servizi automobilistici facenti capo, precedentemente, alle società aderenti.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si evidenzia che la Regione Calabria ha presentato all'ANAC la domanda di riconoscimento di società "In house" per Ferrovie della Calabria srl. L'istruttoria da parte dell'autorità è ancora in corso ma sussistono tutte le condizioni per una definizione della domanda stessa.

Il progetto, poi, di scissione della società previsto dalla legge regionale n. 35/2015 del ramo d'azienda relativo alle attività di gestione e manutenzione delle infrastrutture della rete ferroviaria è ancora al vaglio delle strutture regionali che ne dovranno stabilire la fattibilità secondo i piani industriali che a suo tempo sono stati presentati.

Sussiste la volontà da parte degli Enti preposti, per come già fatto nei precedenti esercizi, di affidare alla società la gestione degli impianti di risalita silani. Tale attività, già svolta da Ferrovie della Calabria, ha prodotto risultati positivi dando la possibilità al settore turistico di quelle località di utilizzare gli impianti quale strumento fondamentale di sviluppo del comparto.

### **Sedi secondarie**

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., la società non ha attive sedi secondarie, ma diverse unità locali a Catanzaro, Cosenza, Gioia Tauro, Vibo Valentia, Petilia Policastro e Castrovillari e Marina di Gioiosa Jonica.

### **Approvazione del bilancio**

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2022 così come indicato nella Nota Integrativa.

**L'Amministratore Unico**  
**Ing. Ernesto Ferraro**