

**FERROVIE DELLA CALABRIA S.R.L.****Relazione sulla Gestione al 31/12/2023**

<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 € 177.640,00. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di € 228.620,00.

Anche quest'anno la società, come già nei 3 anni precedenti, chiude il bilancio di esercizio con un risultato positivo nonostante l'aumento di costi nel settore del Trasporto pubblico locale e l'invarianza dei contratti di servizio e delle tariffe da cui dipendono i ricavi da traffico. Infatti la strutturale carenza di risorse da destinare alla ordinaria gestione non consente di intensificare con efficienza i programmi di esercizio ed offrire un servizio più efficiente sul territorio calabrese.

I costi di esercizio, seppur minimamente calmierati rispetto agli anni precedenti, rimangono ingiustificatamente alti, mentre le tariffe della bigliettazione sono ferme da anni e non registrano incrementi.

In tale contesto diventa sempre più difficoltoso l'equilibrio finanziario della società, rendendosi necessario porre in essere azioni e misure di efficientamento che consentano di proseguire sul percorso virtuoso avviato negli anni scorsi

I ricavi da traffico, nonostante si sia registrato un loro incremento complessivamente di circa 250.000,00 rispetto all'esercizio 2022, con aumento ancor più significativo se si considerano gli investimenti in corso in ambito ferroviario con i lavori che si stanno effettuando su infrastruttura e le conseguenti limitazioni al traffico del settore, non hanno ancora raggiunto i livelli dei 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".

La Nota Integrativa fornisce dettagliatamente le notizie attinenti agli aspetti patrimoniali, economici e finanziari del bilancio al 31 dicembre 2023. La presente relazione viene presentata a corredo del bilancio di esercizio e tende a fornire un quadro di sintesi in ordine alla gestione della società, ai suoi sviluppi prospettici ed agli investimenti realizzati e da realizzare.

### ***Andamento generale e scenario di mercato***

La Società ha sempre operato in Calabria nel settore del Trasporto Pubblico Locale svolgendo i propri servizi capillarmente in tutte le province della Regione.

Nel corso del 2023, nonostante gli ormai consolidati elementi di incertezza connessi alle ripetute proroghe dei rapporti contrattuali, si è proceduto a predisporre un Piano Economico Finanziario (P.E.F.), riferito al settore automobilistico, necessario per la sottoscrizione del nuovo contratto di servizio periodo 2023-2026. Il Piano elaborato è riferito al Consorzio CO.ME.TRA. scarl, affidatario dei servizi su gomma, di cui Ferrovie della Calabria srl è il socio di maggioranza.

Il Piano, sulla base di previsioni molto stringenti, definisce, per il Consorzio e per le consorziate, un andamento di costante riduzione dei costi di esercizio e di un notevole incremento dei ricavi da traffico tale da determinare a fine periodo (2026) un costante e strutturale equilibrio di bilancio. Tale

risultato economico prospettico ha permesso la sottoscrizione del nuovo contratto di servizio automobilistico con la Regione Calabria. La sfida per le società consorziate è quella di riuscire a realizzare i risultati economici che sono contenuti nel PEF elaborato. Nel caso di Ferrovie della Calabria, l'obiettivo espresso nel PEF si ritiene perseguibile alla luce delle strategie aziendali avviate che in sintesi sono rappresentate da:

1. Definizione di un modello di budget aziendale per il controllo dei costi e pianificazione degli obiettivi finanziari;
2. Azioni finalizzate al contenimento dei costi ed all'incremento dei ricavi;
3. Investimenti in innovazione tecnologica e nell'ambito IT per miglioramento servizi all'utenza e crescita dei ricavi con contrasto all'evasione tariffaria
4. Prosecuzione del rinnovo della flotta degli autobus con risparmio sui costi operativi

E' in corso di elaborazione il Piano Economico finanziario riferito al settore Ferroviario che dovrà essere definito entro la fine del 2024.

Anche per il 2023 il conflitto bellico in Ucraina ha considerevolmente interessato ed influenzato, in maniera indiretta, la gestione societaria per effetto degli aumenti di prezzo di tutte le fonti energetiche e di molti altri costi di esercizio.

L'esercizio annuale, come già gli anni precedenti, è stato caratterizzato dall'attribuzione alla società di risorse importanti per investimenti finalizzati al rinnovo del parco rotabile automobilistico e ferroviario e per il rinnovo o/e rifacimento del patrimonio infrastrutturale dell'azienda. In tale si evidenzia il progetto a suo tempo avanzato dalla società in ambito ferroviario che stato accolto prevedendo lo stanziamento, a favore della Regione Calabria come beneficiario e a Ferrovie della Calabria come soggetto attuatore, di risorse del Piano Nazionale di Ripresa e di Resilienza (P.N.R.R.) e dei Fondi Complementari con Decreti Ministeriali in cui Ferrovie della Calabria srl è stata destinataria di:

1. 323,32 milioni di euro per un intervento complessivo di velocizzazione e ammornamento della linea ferroviaria CS-CZ e di acquisto di n° 9 AT alimentati ad idrogeno.
2. 45,12 milioni di euro per la realizzazione presso il sito di Vagliolise a Cosenza di una centrale di produzione di idrogeno che sarà utilizzato dal 2026-2027 per alimentare sia i treni acquistati sia autobus ad H per i quali si sta pianificando un prossimo investimento

Di seguito a pag. 13 sono elencati in dettaglio i decreti ministeriali di riferimento afferenti le risorse per investimenti di cui Ferrovie della Calabria srl risulta beneficiaria.

### **Andamento della gestione**

La ristrettezza delle risorse derivanti dai contratti di servizio, soprattutto quello relativo al settore automobilistico, ha condizionato 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.

La forza lavoro al 31-12-2023 ammontava a n.696 unità compreso i dirigenti. Vi è da evidenziare che nei primi giorni del 2023 sono stati immessi in servizio circa 20 unità e quindi rispetto al dato riferito al 31-12-2022 la consistenza del personale è rimasta più o meno inalterata.

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 2014-2023 le azioni gestionali di efficientamento del comparto hanno determinato una riduzione del personale di oltre 215 unità.

Dati registrati al 31 dicembre di ogni anno:

<b>Anno 2014 n. 910</b>
<b>Anno 2015 n. 863</b>
<b>Anno 2016 n. 839</b>
<b>Anno 2017 n. 833</b>
<b>Anno 2018 n. 757</b>
<b>Anno 2019 n. 720</b>
<b>Anno 2020 n. 718</b>
<b>Anno 2021 n. 713</b>
<b>Anno 2022 n. 678</b>
<b>Anno 2023 n. 696</b>

Al 30/04/2024 la consistenza del personale è di 689 unità con un ulteriore decremento di n. 10 dipendenti.

E' bene evidenziare, però, che soprattutto nel settore ferroviario necessita l'immissione di unità operative in tutti gli ambiti lavorativi.

La dinamica del costo del personale è rappresentata dal seguente prospetto di comparazione con gli

esercizi precedenti che evidenzia una significativa diminuzione in termini economici di oltre cinque milioni di euro rispetto all'annualità 2017.

<b>Anno 2017</b>	<b>- Euro 37.536.852,00</b>
<b>Anno 2018</b>	<b>- Euro 37.115.672,00</b>
<b>Anno 2019</b>	<b>- Euro 36.105.272,00</b>
<b>Anno 2020</b>	<b>- Euro 31.152.936,00</b>
<b>Anno 2021</b>	<b>- Euro 33.181.680,00</b>
<b>Anno 2022</b>	<b>- Euro 31.396.191,00</b>
<b>Anno 2023</b>	<b>- Euro 32.300.200,00</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 quattro milioni di euro rispetto all'esercizio 2017 nonostante due incrementi per rinnovi del CCNL di settore che oramai sono totalmente a carico delle società.

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 e della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

### **Conti Riclassificati ed Indici di Bilancio**

Si rappresentano alcuni prospetti indicatori dello stato della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

<b>Conto economico a margine di contribuzione</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.746.185	46.060.010	47.966.501
Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	650.389	649.947	1.033.572
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Contributi in conto esercizio	8.466.964	10.086.813	9.985.353
VP) Valore della produzione	<b>52.863.538</b>	<b>56.796.770</b>	<b>58.985.426</b>
Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.941.753	9.188.859	9.450.598
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
Servizi variabili	9.510.854	7.734.430	9.298.562
CV) Costi a prevalente carattere variabile	<b>16.452.607</b>	<b>16.923.289</b>	<b>18.749.160</b>
MC) Margine di contribuzione	<b>36.410.931</b>	<b>39.873.481</b>	<b>40.236.266</b>
Servizi fissi	0	3.260.436	1.747.926
Godimento beni di terzi	51.529	57.160	159.181
Costo del lavoro	33.181.681	31.396.192	32.300.201
Ammortamenti	4.147.998	5.684.905	7.173.159
Svalutazione crediti	0	0	0
Accantonamenti oneri e rischi	0	2.720.017	156.613
CF) Costi a prevalente carattere fisso	<b>37.381.208</b>	<b>43.118.710</b>	<b>41.537.080</b>
ROC) Risultato operativo caratteristico	<b>(970.277)</b>	<b>(3.245.229)</b>	<b>(1.300.814)</b>
Proventi gestione accessoria	1.704.379	6.316.708	3.606.745
- Oneri gestione accessoria	1.266.674	2.072.878	2.915.744
RAGF) Risultato ante gestione finanziaria	<b>(532.572)</b>	<b>998.601</b>	<b>(609.813)</b>
Proventi da attività finanziarie	2	596.594	199.083
- Oneri da attività finanziarie	0	0	0
ROC) Risultato operativo globale	<b>(532.570)</b>	<b>1.595.195</b>	<b>(410.730)</b>
Oneri finanziari	464.675	1.316.621	1.402.572
RO) Risultato ordinario	<b>(997.245)</b>	<b>278.574</b>	<b>(1.813.302)</b>
Proventi straordinari	1.485.222	0	2.477.471
- Oneri straordinari	0	0	0
RAI) Risultato ante imposte	<b>487.977</b>	<b>278.574</b>	<b>664.169</b>
- Imposte diverse	0	5.893	4.115
- Imposte sul reddito	185.355	44.061	482.415
RN) Risultato netto	<b>302.622</b>	<b>228.620</b>	<b>177.639</b>
<b>TABELLA DI SUPPORTO PER IL CALCOLO DEI PARAMETRI DEL BREAK-EVEN POINT</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Valore della produzione	52.863.538	56.796.770	58.985.426
Costi variabili totali	16.452.607	16.923.289	18.749.160
Incidenza dei costi variabili totali sul valore della produzione (%)	31,12%	29,80%	31,79%
Costi fissi totali	37.381.208	43.118.710	41.537.080
Incidenza dei costi fissi totali sul valore della produzione (%)	70,71%	75,92%	70,42%
Break-even point (in termini di valore della produzione)	53.634.586	55.377.322	59.882.831

<b>Conto Economico a valore della produzione e valore aggiunto</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.746.185	46.060.010	47.966.501
Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, prodotti finiti	650.389	649.947	1.033.572
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Contributi in conto esercizio	8.466.964	10.086.813	9.985.353
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>52.863.538</b>	<b>56.796.770</b>	<b>58.985.426</b>
Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.941.753	9.188.859	9.450.598
Variazione scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
Servizi	9.510.854	11.023.702	11.082.331
Godimento beni di terzi	51.529	57.160	159.181
Oneri diversi di gestione (caratteristici)	0	0	0
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>36.359.402</b>	<b>36.527.049</b>	<b>38.293.316</b>
Salari e stipendi	25.385.490	24.056.899	24.735.962
Oneri sociali	5.812.696	5.459.781	5.713.066
Trattamento di fine rapporto	1.820.054	1.713.482	1.851.173
Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi	163.441	166.030	0
<b>Margine Operativo Lordo (EBITDA)</b>	<b>3.177.721</b>	<b>5.130.857</b>	<b>5.993.115</b>
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.130.980	4.826.449	6.043.565
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	17.018	858.456	1.129.594
Svalutazione crediti	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	650.000	156.613
Altri accantonamenti	0	2.070.017	0
<b>Margine Operativo Netto</b>	<b>(970.277)</b>	<b>(3.274.065)</b>	<b>(1.336.657)</b>
Oneri diversi di gestione (extra-caratteristici)	893.339	2.049.935	1.055.629
Altri ricavi e proventi (extra-caratteristici)	3.189.601	6.316.708	6.084.216
Utile/Perdita su cambi	0	0	0
Proventi da partecipazioni	0	596.594	199.083
Rettifiche di valore ad attività finanziarie	0	0	0
Altri proventi finanziari	2	0	0
Oneri da attività finanziarie	0	0	0
<b>RISULTATO OPERATIVO GLOBALE (EBIT)</b>	<b>1.325.987</b>	<b>1.589.302</b>	<b>3.891.013</b>
Oneri finanziari	464.675	1.316.621	1.402.572
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>861.312</b>	<b>272.681</b>	<b>2.488.441</b>
Proventi ed oneri straordinari	(373.335)	0	(1.828.387)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Altri proventi ed oneri straordinari	0	0	0
<b>RISULTATO RETT. ANTE IMPOSTE</b>	<b>487.977</b>	<b>272.681</b>	<b>660.054</b>
Imposte nette di competenza	55.475	44.061	482.415
Imposte differite (per rettifiche operate nella riclassificazione)	129.880	0	0
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>302.622</b>	<b>228.620</b>	<b>177.639</b>
<b>Schema Sintetico</b>			
	<b>2.021</b>	<b>2.022</b>	<b>2.023</b>
Ricavi delle vendite	43.746.185	46.060.010	47.966.501
Produzione interna	9.117.353	10.736.760	11.018.925

VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	<b>52.863.538</b>	<b>56.796.770</b>	<b>58.985.426</b>
Costi esterni operativi	16.504.136	20.269.721	20.692.110
VALORE AGGIUNTO	<b>36.359.402</b>	<b>36.527.049</b>	<b>38.293.316</b>
Costi del personale	33.181.681	31.396.192	32.300.201
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	<b>3.177.721</b>	<b>5.130.857</b>	<b>5.993.115</b>
Ammortamenti e accantonamenti	4.147.998	8.404.922	7.329.772
RISULTATO OPERATIVO	<b>(970.277)</b>	<b>(3.274.065)</b>	<b>(1.336.657)</b>
Risultato dell'area accessoria	2.296.262	4.266.773	5.028.587
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	2	596.594	199.083
EBIT NORMALIZZATO	<b>1.325.987</b>	<b>1.589.302</b>	<b>3.891.013</b>
Risultato dell'area straordinaria	(373.335)	0	(1.828.387)
EBIT INTEGRALE	<b>952.652</b>	<b>1.589.302</b>	<b>2.062.626</b>
Oneri finanziari	464.675	1.316.621	1.402.572
RISULTATO LORDO	<b>487.977</b>	<b>272.681</b>	<b>660.054</b>
Imposte sul reddito	185.355	44.061	482.415
RISULTATO NETTO	<b>302.622</b>	<b>228.620</b>	<b>177.639</b>

<b>Stato Patrimoniale finanziario liquidità-esigibilità crescente</b>			
Descrizione	2021	2022	2023
<b>IMPIEGHI</b>			
1. Immobilizzazioni tecniche immateriali al netto delle svalutaz.	20.956.216	21.744.611	24.642.773
- F.do ammortamento	12.023.522	11.690.724	14.015.924
2. Immobilizzazioni tecniche materiali al netto delle svalutaz.	102.110.838	127.456.700	167.960.324
- F.do ammortamento	67.161.312	71.981.233	73.986.465
3. Immobilizzazioni finanziarie	12.137.501	127.744.892	411.608.038
- Partecipazioni	5.358	5.358	5.358
- Crediti a m/l termine ed altre attività finanziarie	12.132.143	127.739.534	411.602.680
4. Immobilizzazioni patrimoniali nette	0	0	0
- F.do ammortamento	0	0	0
<b>Totale attivo fisso (1+2+3+4)</b>	<b>56.019.721</b>	<b>193.274.246</b>	<b>516.208.746</b>
5. Disponibilità immobilizzate	0	0	0
<b>A) Totale attivo immobilizzato (1+2+3+4+5)</b>	<b>56.019.721</b>	<b>193.274.246</b>	<b>516.208.746</b>
6. Immobilizzazioni disponibili	0	0	0
7. Disponibilità non liquide immateriali	0	0	0
8. Magazzino tecnico	8.360.581	9.010.528	10.044.100
9. Magazzino commerciale	0	0	0
<b>10. Totale Magazzino (7+8+9)</b>	<b>8.360.581</b>	<b>9.010.528</b>	<b>10.044.100</b>
11. Liquidità differite non operative	43.805.017	50.731.580	123.623.736
12. Liquidità differite finanziarie	367.644	0	0
13. Liquidità differite commerciali	6.096.355	1.250.000	2.830.039
<b>14. Totale liquidità differite (11+12+13)</b>	<b>50.269.016</b>	<b>51.981.580</b>	<b>126.453.775</b>
15. Attività finanziarie	0	0	0
16. Liquidità immediate	2.753.035	1.165.311	9.067.851
<b>17. Totale liquidità immediate (15+16)</b>	<b>2.753.035</b>	<b>1.165.311</b>	<b>9.067.851</b>
<b>18. Totale attivo circolante (10+14+17)</b>	<b>61.382.632</b>	<b>62.157.419</b>	<b>145.565.726</b>
<b>B) Totale disponibilità (6+18)</b>	<b>61.382.632</b>	<b>62.157.419</b>	<b>145.565.726</b>
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO (A+B)</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>	<b>661.774.472</b>
19. Altre voci senza riverbero sulla liquidità	0	0	0



<b>TOTALE ATTIVO (A+B+19)</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>	<b>661.774.472</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	892.657	1.195.279	1.423.901
7. Risultato d'esercizio a riserva	302.622	228.620	177.639
<b>A) Patrimonio netto (5+6+7)</b>	<b>6.059.799</b>	<b>6.288.419</b>	<b>6.466.060</b>
7. Fondi per rischi ed oneri	5.295.178	3.780.010	2.411.337
8. Fondo TFR	7.373.795	6.863.479	6.103.807
9. Fondi accantonati (7+8)	12.668.973	10.643.489	8.515.144
10. Debiti finanziari a m/l termine	5.192.970	15.368.421	10.626.316
11. Debiti commerciali a m/l termine	0	0	0
12. Altri debiti a m/l termine	11.000.363	6.991.421	8.599.534
<b>13. Passività a medio-lungo termine (9+10+11+12)</b>	<b>28.862.306</b>	<b>33.003.331</b>	<b>27.740.994</b>
<b>14. Capitale permanente (A+13)</b>	<b>34.922.105</b>	<b>39.291.750</b>	<b>34.207.054</b>
15. Debiti finanziari a breve termine	4.743	5.655	2.706.064
16. Debiti commerciali a breve termine	28.145.893	38.715.385	35.503.464
17. Debiti tributari a breve termine	7.372.390	5.444.691	6.971.255
18. Altri debiti a breve termine	8.370.163	9.101.098	9.385.130
<b>19. Totale passività a breve (15+16+17+18)</b>	<b>43.893.189</b>	<b>53.266.829</b>	<b>54.565.913</b>
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (14+19)</b>	<b>78.815.294</b>	<b>92.558.579</b>	<b>88.772.967</b>
20. Altre voci senza esigibilità alcuna	38.587.059	162.873.086	573.001.505
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO (14+19+20)</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>	<b>661.774.472</b>
<b>Schema Sintetico</b>			
	<b>2.021</b>	<b>2.022</b>	<b>2.023</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>56.019.721</b>	<b>193.274.246</b>	<b>516.208.746</b>
Immobilizzazioni immateriali	8.932.694	10.053.887	10.626.849
Immobilizzazioni materiali	34.949.526	55.475.467	93.973.859
Immobilizzazioni finanziarie	12.137.501	127.744.892	411.608.038
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>61.382.632</b>	<b>62.157.419</b>	<b>145.565.726</b>
Magazzino	8.360.581	9.010.528	10.044.100
Liquidità differite	50.269.016	51.981.580	126.453.775
Liquidità immediate	2.753.035	1.165.311	9.067.851
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>	<b>661.774.472</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>6.059.799</b>	<b>6.288.419</b>	<b>6.466.060</b>
Capitale sociale	4.864.520	4.864.520	4.864.520
Riserve	1.195.279	1.423.899	1.601.540
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>28.862.306</b>	<b>33.003.331</b>	<b>27.740.994</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>82.480.248</b>	<b>216.139.915</b>	<b>627.567.418</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>117.402.353</b>	<b>255.431.665</b>	<b>661.774.472</b>

<b>Stato Patrimoniale "per aree funzionali"</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>IMPIEGHI</b>			
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO (CIO)	114.152.690	247.177.523	651.705.506
- PASSIVITA' OPERATIVE (PO)	67.557.782	70.896.084	68.974.527
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO NETTO (CION)</b>	<b>46.594.908</b>	<b>176.281.439</b>	<b>582.730.979</b>
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI (I E-O)	3.249.663	8.254.142	10.068.966
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO (CIN)</b>	<b>49.844.571</b>	<b>184.535.581</b>	<b>592.799.945</b>
<b>FONTI</b>			
MEZZI PROPRI (MP)	6.059.799	6.288.419	6.466.060
DEBITI FINANZIARI (DF)	43.784.772	178.247.162	586.333.885
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)</b>	<b>49.844.571</b>	<b>184.535.581</b>	<b>592.799.945</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 negli anni scorsi, 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. Ovviamente nel 2023 le certificazioni sono state mantenute e le verifiche non hanno riscontrato anomalie rilevanti. 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 rappresentate nocimento sia alla salute dei lavoratori che di terze persone.

#### **Personale**

Il numero dei dipendenti al 31.12.2023 risulta pari a 696 unità così distribuite:

<b>Composizione del Personale</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>	<b>31/12/2023</b>
1) Addetti Settore Ferrovia	180	-2	178

2) Addetti Settore Automobilistico	407	+14	426
3) Addetti Al Magazzino	10		10
4) Addetti Settore Uffici	78		78
5) Dirigenti	3	+1	4
<b>TOTALE</b>	<b>678</b>		<b>696</b>

La società ha continuato ad attivare percorsi formativi inerenti la sicurezza sul posto di lavoro 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 . In termini meramente economici l'obiettivo nel 2023 è stato raggiunto con la chiusura positiva del bilancio di esercizio. otto il profilo patrimoniale si registrano ancora delle difficoltà finanziarie derivanti da precedenti periodi di sofferenza gestionale.

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 20 milioni di euro, degli investimenti derivanti dagli interventi finanziati dalla Regione Calabria Quindi, non appena ricevute le risorse tali partite debitorie subiranno complessivamente una drastica riduzione.

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 dei precedenti tre esercizi, 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 stanziate per gli investimenti .

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

Il DL 8-6-2001, n. 231 ha introdotto la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica" prevedendo l'adozione e l'implementazione di Modelli di organizzazione e gestione. In ragione di ciò, la società si è dotata di un proprio modello di organizzazione e di gestione, che viene aggiornato secondo le scadenze, al fine di potersi avvalere, tra l'altro, anche della condizione esimente prevista dal medesimo decreto legislativo.

La società, poi, ha provveduto a designare il Responsabile della Protezione dei Dati (DPO) ai sensi dell'art. 37 del regolamento UE 2016/679.

### **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 in bilancio si trovano iscritti fondi per rischi ed oneri per un importo complessivo di oltre 2,4 mil euro che rappresentano una riserva tesa a far fronte ad eventuali inesigibilità di crediti.

Nel corso del 2023 il Fondo rischi è stato utilizzato per circa 1,5 mil ed incrementato per 150.000,00. E rispetto lo scorso anno è stato 00,000,00 il bilancio nel bilancio 2023 il Fondo rischi ed oneri è stato incrementato di oltre 150.000,00.

### **Rischio di liquidità**

Come già evidenziato il significativo aumento dei costi in tutti i settori economici ha determinato un incremento di quelli aziendali. Ne deriva che il rischio di liquidità diventa sempre più incombente e potrebbe tradursi, considerata l'insufficienza delle risorse finanziarie disponibili, che non hanno seguito parallelamente la dinamica di aumento dei costi di esercizio, in una eventuale impossibilità di soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni assunti per partite debitorie correnti e pregresse. Le azioni 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.

### 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 nei piani complementari e nel corso dell'esercizio 2023 si sono concluse quasi tutte le operazioni di gara ad evidenza pubblica e sono stati avviati, previa regolare definizione contrattuale, i lavori di progettazione e di intervento operativo. Infatti la linea ferroviaria Cosenza Catanzaro Lido è stata chiusa al traffico proprio per consentire l'avvio dei lavori contrattualizzati. Tutto ciò consentirà di rispettare i tempi fissati dal Piano stesso.

Nel paragrafo a seguire inerente gli investimenti sono dettagliatamente indicate sia la tipologia degli interventi autorizzati che le risorse stanziare che quelle al momento erogate. L'innovazione strategica è riferita al 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 realizzata altresì con risorse PNRR una centrale di produzione che dovrà soddisfare il fabbisogno sia di treni e sia di autobus ad alimentazione H. Il progetto della centrale è in corso di esecuzione a seguito dell'espletamento della procedura di gara conclusasi nel corso dell'anno 2023

### Investimenti

Come già accennato nei paragrafi precedenti, Ferrovie della Calabria è stata destinataria di consistenti finanziamenti finalizzati alla realizzazione di interventi di adeguamento e miglioramento dell'infrastruttura ferroviaria, innovazione tecnologica e di rinnovo delle flotte dei mezzi sia in ambito ferroviario che in ambito automobilistico.

Di seguito si riportano, succintamente, le principali risorse per investimenti che sono state assegnate alla società.

#### Finanziamento D.M. MIMS 363/21 e D.M. 265/2023

<b>Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 328.323.040,00 – Credito residuo al 31.12.2023 euro 283.668.040,00</b>
--

#### Lotto N. 1

**“Interventi di potenziamento ed ammodernamento delle linee ferroviarie regionali Cosenza - Catanzaro delle Ferrovie della Calabria s.r.l.”**

I Lavori prevedono la realizzazione di interventi rivolti all'ammodernamento complessivo ed alla

velocizzazione, in termini di percorrenza, della tratta Cosenza – Catanzaro Città;

### **Lotto N. 2**

**“Fornitura n. 9 Automotrici a trazione elettrica ed alimentazione ad idrogeno.**

L'appalto è stato aggiudicato alla società STADLER per un importo pari ad **euro 118.323.000,00** per la fornitura di n. 9 treni con **alimentazione ad Idrogeno.**

L'importo complessivo dei due lotti è pari ad **euro 328.323.000,00.**

Le risorse che la società ha ricevuto dalla Regione Calabria al 31-12-2023 per tale linea di finanziamento sono pari ad euro 44.655.000,00. Credito risultante in bilancio **euro 283.668.040,00**

### **Finanziamento DM MIMS 198/22**

<b>Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 45.123.215,29. Credito residuo al 31.12.2023 euro 45.123.215,29</b>
---

**“Realizzazione di un impianto di produzione, stoccaggio e rifornimento di idrogeno presso il deposito ferroviario di Cosenza vaglio lise delle Ferrovie della Calabria s.r.l”**

La società non ha ancora ricevuto risorse dalla Regione Calabria su tale linea di finanziamento e quindi 31-12-2023 il credito che risulta in bilancio è pari ad **euro 45.123.215,29.**

### **Finanziamento D.M. MIMS n. 364 del 23/09/2021**

<b>Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 12.800.000,00. Credito residuo al 31.12.2023 euro 12.800.000,00</b>
---

**“Realizzazione nuova Stazione di Catanzaro Città” per euro 9.900.000,00 e Lavori di inserimento di un posto di scambio in cremagliera tra le stazioni di Catanzaro Pratica e Catanzaro (Sala) per euro 2.900.000,00 per l'aumento delle frequenze dei treni sulla tratta Catanzaro Città - Catanzaro – Catanzaro Lido – Germaneto (FdC)”.**

La società non ha ancora ricevuto risorse dalla Regione Calabria su tale linea di finanziamento e quindi 31-12-2023 il credito che risulta in bilancio è pari ad **euro 12.800.000,00.**

### **Finanziamento messa in sicurezza delle ferrovie isolate DM 182/2022**

<b>Finanziamento assentito e contabilizzato 8.100.000,00. Credito residuo al 31.12.2023 euro 8.100.000,00</b>
---

**“Completamento delle attività per il miglioramento della sicurezza ferroviaria, compresa la protezione marcia treno, della linea Cosenza - Catanzaro lido, comprese le Linee A, B e C del nuovo Sistema Ferroviario Metropolitano di Catanzaro “**

La società non ha ancora ricevuto risorse dalla Regione Calabria su tale linea di finanziamento e

quindi 31-12-2023 il credito che risulta in bilancio è pari ad **euro 8.100.000,00**.

**Finanziamento per Acquisto n. 4 automotrici Fondi Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020**

**Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 21.450.000,00 – Credito residuo al 31.12.2023 euro 5.875.000,00**

L'appalto è stato aggiudicato alla società STADLER per un importo di finanziamento pari ad **euro 21.450.000,00** per la fornitura di n. 4 automotrici nuove bidirezionali a scartamento ridotto e ad aderenza naturale.

Le risorse ricevute dalla Regione Calabria al 31-12-2023 per tale linea di intervento sono pari ad euro 15.575.000,00. Il Credito risultante in bilancio è pari ad **euro 5.875.000,00**.

**Finanziamento per Acquisto n. 2 automotrici Piano Operativo FERS/FSE Calabria 2014-2020**

**Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 11.500.000,00 – Credito residuo al 31.12.2023 euro 575.000,00**

L'appalto è stato aggiudicato alla società STADLER per un importo di finanziamento pari ad **euro 11.500.000,00** per la fornitura di n. 2 automotrici nuove a scartamento ridotto ad aderenza mista.

Le risorse ricevute dalla Regione Calabria al 31-12-2023 per tale linea di intervento sono pari ad euro 10.925.000,00. Il Credito risultante in bilancio è pari ad **euro 575.400,00**.

**Finanziamento delibera CIPE 54/2016**

**Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 53.500.000,00. Credito residuo al 31.2.2023 euro 39.135.443,98**

**“Lavori di primo aumento del livello di prestazioni e sicurezza, sulla linea Cosenza – Catanzaro di Ferrovie della Calabria Srl”.**

I lavori interesseranno:

- a) Lavori all'armamento ferroviario per euro 28.274.841,94. I lavori prevedono il rinnovo, per tratti, dell'armamento con rotaie E50;
- b) Lavori di messa in sicurezza viadotti, ponti e ponticelli 11.490.105,03. I lavori prevedono il rifacimento delle piattaforme stradali ed il ripristino, con miglioramento delle prestazioni dei materiali, delle superfici di archi, pile e muri timpanici;
- c) Lavori di costruzione di sovrappassi nelle Stazioni di Piane Crati (CS) e Madonna di porto (CZ) della linea Cosenza – Catanzaro di Ferrovie della Calabria S.r.l. per euro 1.822.412,59. L'intervento prevede la realizzazione di sovrappassi pedonali per l'attraversamento dei binari, nelle stazioni di Piane Crati e Madonna di Porto;

d) Eliminazione di N. 5 passaggi a livello sulla Tratta Aprigliano – Santo Stefano Di Rogliano alle Progr. Km 13+374, Km 17+748, Km 17+998, Km 18+627 E Km 19+190 Della Linea Cosenza – Catanzaro Lido per euro 6.070.776,79. L'intervento prevede l'eliminazione di n. 5 Passaggi a Livello compresi fra la Fermata di Mangone e la Stazione di Piano Lago, è altresì prevista la realizzazione di viabilità alternative all'attraversamento della sede ferroviaria

e) Lavori di messa in sicurezza gallerie per euro 5.841.863,65. I lavori prevedono il rifacimento, con materiali ad alta prestazione meccanica, delle superfici delle calotte di 17 gallerie, nonché la sostituzione, con centine in acciaio, delle parti strutturali di un tratto della galleria di Gimigliano (progr. km 85+849).

Le risorse ricevute dalla Regione Calabria al 31-12-2023 per tale linea di intervento sono pari ad euro 14.364.556,02. Il Credito risultante in bilancio è pari ad **euro 39.135.443,98**.

**Finanziamento Art. 1 c. 140 Legge n. 232 dell'11.12.2016**

**Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 74.860.000,00. Credito residuo al 31.12.2023 euro 71.117.000,00**

**“Lavori per il miglioramento della sicurezza, compresa la protezione marcia treno, della linea Cosenza – Catanzaro Lido compresa la realizzanda diramazione da Dulcino alla nuova stazione ferroviaria RFI di Catanzaro In località Germaneto”**

**Lotto N. 1**

a) Appalto di lavori di attrezzaggio tecnologico della Linea Cosenza – Catanzaro Lido per l'importo complessivo di **euro 63.877.054,79**.

b) Appalto di Servizi tecnici di ingegneria ed architettura inerenti la Direzione dei lavori, Contabilità, Coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione per il miglioramento della sicurezza della Linea Cosenza – Catanzaro Lido; l'appalto è stato aggiudicato all'RTP Ferrotranviaria per l'importo complessivo di **euro 3.229.621,19**.

L'importo complessivo dei due interventi è pari ad **euro 67.106.675,98**.

**Lotto N. 2**

c) Appalto per l'attrezzaggio tecnologico, per la protezione marcia treno, del materiale rotabile in circolazione sulla linea Cosenza – Catanzaro Lido per l'importo complessivo di **euro 7.753.324,02**

L'importo complessivo dei due lotti è pari ad **euro 74.860.000,00**.

Le risorse ricevute dalla Regione Calabria al 31-12-2023 per tale linea di intervento sono pari ad euro 3.743.000,00. Credito risultante in bilancio **euro 71.117.000,00**.



**Investimenti per Interventi lavori armamento linea turistica Camigliatello S. – San Giovanni in Fiore**

**Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 2.545.000,00. Credito residuo al 31.12.2023 euro 2.125.000,00**

L'intervento è stato programmato per l'adeguamento della linea turistica Camigliatello Silano San Giovanni in Fiore con fonti derivanti dalla linea di finanziamento dedicata agli ambiti turistici di cui ai Fondi PAC (Piano di Azione e Coesione) 2014 - 2020.

Le risorse ricevute dalla Regione Calabria al 31-12-2023 per tale intervento sono pari ad euro 420.000,00. Il Credito risultante in bilancio è pari ad **euro 2.125.000,00**.

**Investimenti per Interventi previsti dall'Accordo di Programma Investimenti ex art. 15 D.Lgs 422/97**

**Finanziamento deliberato e contabilizzato in bilancio euro 28.527.232,52. Credito residuo al 31.12.2023 euro 2.060.233,34**

L'Accordo di Programma investimenti di cui all'ex art. 15 D.Lgs 422/97 prevedeva n. 3 interventi:

- a) Acquisto materiale rotabile nuovo;
- b) Rinnovo Armamento e Presidio rete ferroviaria Cosenza - Catanzaro;
- c) Realizzazione pensiline di sosta - Linea Cosenza Catanzaro Lido.

L'intervento di cui al punto a) è stato realizzato dalla società STADLER per un importo pari ad **euro 22.825.355,29** per l'acquisto di n. 4 Automotrici comprensivi di spese di collaudo e di trasporto

L'intervento di cui al punto b) è stato realizzato dalla società Ventura Francesco srl per un importo pari ad **euro 5.377.042,97** comprensivi di spese di collaudo;

L'intervento di cui al punto c) è stato realizzato dalla società Selp spa per un importo pari ad **euro 324.834,26**.

L'importo complessivo dei tre interventi è pari ad **euro 28.527.232,52**.

Le risorse ricevute dalla Regione Calabria al 31-12-2023 per i tre interventi realizzati sono stati pari ad euro 26.466.999,18. Il Credito risultante in bilancio al 31.12.2023 è pari ad **euro 2.060.233,34**.

Al fine di rilasciare una puntuale rappresentazione in ordine all'attuazione degli interventi autorizzati dall'Accordo di Programma investimenti sottoscritto tra lo Stato e la Regione Calabria ai sensi dell'ex art. 15 D.lgs 422/97 si allega la nota rendicontativa prot. AU/1572 del 07.03.2024 (All. n. 3).

**Finanziamento per Interventi sull'Armamento Ferroviario ed interventi di riqualificazione piazzali Legge Regionale 20/2011**

<b>Finanziamento assentito e contabilizzato 14.583.398,99. Credito residuo al 31.12.2023 euro 1.141.156,50</b>
--

I progetti approvati a valere sulla fonte di finanziamento prevista dall'art. 9 della legge regionale 20/2011 ammontano ad **euro 14.583.398,99**. Gli appalti sono stati aggiudicati a diverse società in relazione agli specifici interventi.

Le risorse ricevute dalla Regione Calabria al 31-12-2023 per tali interventi sono pari ad euro 13.442.242,49. Il Credito risultante in bilancio è pari ad **euro 1.141.156,50**.

**Investimenti per acquisti autobus**

Rinnovo complessivo di n° 110 mezzi (su 350 mezzi parco gomma) per complessivi € **24.799.795,00** comprensivi della quota di cofinanziamento società pari ad € 4.775.399,50:

CIPE 54/16: n° 39 autobus complessivi per investimento di € 7.651.256 con cofinanziamento società al 40%. L'importo a credito in favore di Ferrovie della Calabria è pari ad **euro 4.590.840,00**;

DM 81/20: n° 9 autobus complessivi per investimento di € 1.877.400 con cofinanziamento società al 10%. L'importo a credito in favore di Ferrovie della Calabria è pari ad **euro 1.688.850,00**;

CIPE 98/17: 35 autobus complessivi per investimento di € 7.926.195,00 con cofinanziamento società al 10% L'importo a credito in favore di Ferrovie della Calabria è pari ad **euro 7.132.405,00**;

PON/2014: 23 autobus complessivi per investimento di € 6.347.000,00 con cofinanziamento società al 10% L'importo a credito in favore di Ferrovie della Calabria è pari ad **euro 5.712.300,00**;

DM 315/2021: 4 autobus complessivi per investimento di € 1.000.000,00 con cofinanziamento società al 10% L'importo a credito in favore di Ferrovie della Calabria è pari ad **euro 900.000,00**;

Il Totale del finanziamento regionale per tale titolo è pari ad **euro 20.024.395,50**.

La società ha inoltre effettuato investimenti, per oltre 1,2 mln con risorse proprie nell'ambito della transizione digitale per avviare quanto riflesso nel PEF presentato; in particolare gli investimenti si sono indirizzati al sistema di bigliettazione elettronica con i servizi di rivendita dei titoli di mobilità

attraverso la piattaforma Moneygo (con app brandizzata e rivolta principalmente alle rivendite esterne dotati di tale piattaforma) e al sistema ferroviario con il progetto MOOVA che sarà operativo da giugno 2024. Per completare gli investimenti necessari, strategici ed imprescindibili alla luce dei progetti in corso di esecuzione, e raggiungere entro il 2026 gli obiettivi riportati nelle previsioni del PEF gomma e quello in corso di definizione in ambito ferroviario, è stata avanzata richiesta di risorse specifiche ai dipartimenti della Regione interessati che permetterebbero di completare, unitamente agli investimenti in corso sopra elencati ed il corso di realizzazione, l'efficiamento aziendale secondo il piano industriale 21-27, attraverso la transizione digitale con un progetto IT nei vari ambiti aziendali e la prosecuzione del rinnovo del materiale rotabile e su gomma vetusto.

### **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 dirigenziale, ai sensi dell'art. 4 del regolamento CEE 1370/2007, emanato il 29/12/2023 n. 20372 fino al 31 dicembre 2026.

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 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 nel comprensorio della Sila cosentina. Tale attività, già svolta in passato da Ferrovie della Calabria, ha prodotto risultati positivi, in termini di erogazioni di servizi al territorio interessato, dando la possibilità al settore turistico di usufruire degli impianti di risalita di Lorica (CS) quale strumento fondamentale di sviluppo del comparto. E' ovvio che la

gestione degli impianti necessita di un finanziamento in conto esercizio da parte degli enti preposti in quanto i ricavi commerciali non riescono a coprire i costi di gestione necessari per garantire l'attività di esercizio degli impianti a fune. La copertura finanziaria si auspica permetta di ristorare quanto sostenuto negli esercizi di esercizio (2022-2023) e i cui costi hanno influito su gestione caratteristica che sarebbe stata ancora più positiva rispetto alle risultanze di bilancio esposte nel CE.

Infine, la risoluzione delle problematiche di cui all'Accordo di Programma del 2012 con specifico riferimento a quanto previsto dall'art. 5, permetterebbe il definitivo riequilibrio finanziario della società ed effetti positivi anche sull'andamento economico per minori oneri finanziari da sostenere rispetto all'esercizio 2023 e a quelli precedenti

### **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 31/12/2023 così come indicato nella Nota Integrativa.

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