



Ferrovie Appulo Lucane

BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

- STATO PATRIMONIALE

- CONTO ECONOMICO

- NOTA INTEGRATIVA

- RELAZIONE SULLA GESTIONE

- RENDICONTO FINANZIARIO

- RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

- RELAZIONE DELLA RIA GRANT THORNTON

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Sullo Stato Patrimoniale

Sul Conto Economico

*IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)*

FERROVIE APPULO LUCANE

CORSO ITALIA 6 Partiva 05538100727 Cod. Fisc. 05538100727
 70130 BARI BA N. R.E.A. ~
 R.Imprese di Bari n. 05538100727 Cap. sociale Euro 16.000.000i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

ESERCIZIO 2021 ESERCIZIO 2020

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Costi di impianto e di ampliamento	62.257	19.497
3) Diritti brevetto ind. E utilizz.op.ing.	6.116.461	6.626.212
7) Altre		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.178.718	6.645.709

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Terreni e fabbricati	450.358	464.854
2) Impianti e macchinario	4.219.109	4.867.195
3) Attrezzature industriali e commerciali	278.194	338.772
4) Altri beni	702.549	723.425
5) Immobilizzaz. in corso e acconti	2.408.078	2.394.976
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.058.288	8.789.223
 TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	 14.237.006	 15.434.932

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

1) di materie prime, suss. e cons.	6.017.861	4.642.030
------------------------------------	-----------	-----------

II) CREDITI

1) Clienti:		
- esigibili entro es. succ.	32.471.081	29.779.936
5-bis) Crediti tributari		
- esigibili entro es. succ.	1.004.746	1.408.957
5-ter) Imposte anticipate		
- esigibili entro es. succ.	1.535.066	1.470.293
5-quarter) Verso Altri		
- esigibili entro es. succ.	21.289.825	15.659.599
- esigibili oltre es. succ.	3.057.253	3.048.918
TOTALE Verso Altri	24.347.078	18.708.517
 TOTALE CREDITI	 59.357.970	 51.367.703

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali	7.286.704	14.516.750
3) Denaro e valori in cassa	2.222	1.946
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.288.926	14.518.696
 TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	 72.664.757	 70.528.428

*IL PRESIDENTE
 (avv. Rosario Almiento)*

D) RATEI E RISCONTI	125.014	181.291
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>87.026.777</u>	<u>86.144.652</u>
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	18.000.000	18.000.000
IV) Riserva legale	1.107.072	1.090.784
VI) Altre riserve, distintamente indicate	9.793.208	9.483.736
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	463.414	325.761
TOTALE PATRIMONIO NETTO	29.363.694	28.900.280
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	1.756.349	1.486.460
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.	6.051.624	6.551.075
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro es. succ.	16.175.240	14.950.707
TOTALE Debiti verso fornitori	<u>16.175.240</u>	<u>14.950.707</u>
12) Debiti tributari		
- esigibili entro es. succ.	608.383	617.773
- esigibili oltre es. succ.	1.159.508	1.159.508
TOTALE Debiti tributari	<u>1.767.891</u>	<u>1.777.281</u>
13) Debiti verso Istituti previdenziali:		
- esigibili entro es. succ.	1.050.411	802.244
TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali	<u>1.050.411</u>	<u>802.244</u>
14) Altri debiti:		
- esigibili entro es. succ.	21.954.238	22.488.215
- esigibili oltre es. succ.	8.763.425	8.751.959
TOTALE Altri debiti	<u>30.717.663</u>	<u>31.240.174</u>
TOTALE DEBITI	49.711.205	48.770.406
E) RATEI E RISCONTI	143.905	436.431
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>87.026.777</u>	<u>86.144.652</u>

IL PRESIDENTE
 (avv. Rosario Almiento)

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2021 ESERCIZIO 2020

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in 5) conto esercizio.	46.040.825	45.252.276
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	49.456.702	48.547.268
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.536.413	5.771.815
7) per servizi	10.171.918	11.324.316
8) per godimento di beni di terzi	402.613	74.234
9) per il personale: a) salari e stipendi	18.359.569	17.668.720
b) oneri sociali	5.553.362	5.213.879
c) trattamento di fine rapporto	1.526.725	1.364.001
e) altri costi	655.689	757.129
TOTALE per il personale:	26.095.345	25.003.729
10) ammortamenti e svalutazioni a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.047.450	2.897.992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle	1.628.175	1.556.732
d) disponibilità liquide	188.430	174.434
TOTALE ammortamenti e svalutaz.	4.864.055	4.629.157
11) variazioni rimanenze di: materie prime, sussidiarie...	-1.375.830	-568.205
12) accantonamento per rischi	593.117	394.603
14) oneri diversi di gestione	502.614	946.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	48.790.244	47.575.849
A-B) TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZ.	666.458	971.419
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da d) imprese sottoposte al controllo di queste ultime	54.183	52.268
TOTALE Altri proventi finanz.	54.183	52.268
interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli 17) verso imprese controllate e collegate e verso controllanti e di quelli relativi ad imprese sottoposte al controllo di queste ultime - verso altri	122.161	128.045
TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari	122.161	128.045
16+17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-67.978	-75.777
A-B+C) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	598.480	895.642
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate - imposte correnti	199.840	649.899
- imposte relative a esercizi precedenti	-64.773	-80.017
-imposte differite e anticipate		
TOTALE imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	135.067	569.882
21) UTILE DELL' ESERCIZIO	463.414	325.761

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili

IL PRESIDENTE
(Avv. Rosario Alimenti)

Sulla Nota Integrativa

~~IL PRESIDENTE~~
~~(avv. Rosario Almiento)~~

Nota Integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2021

Il bilancio d'esercizio di Ferrovie Appulo Lucane S.r.l. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze significative a riguardo.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2021. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, così come la Nota Integrativa, salvo ove diversamente specificato.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il PRESIDENTE
(Avv. Rosario Altomiento)

Principi generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

Alcuni saldi relativi all'esercizio precedente sono stati riclassificati al fine di assicurare una maggiore comparabilità con i saldi al 31 dicembre 2020. In particolare la quota del fondo rischi al 31 dicembre 2020 relativo a svalutazione dei crediti dell'attivo

circolante, è stato riesposto a diretta riduzione degli stessi, in ossequio ai principi contabili di riferimento.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali che sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016 nella loro più recente versione anche alla luce degli emendamenti modificativi emessi sino al 28 gennaio 2019.

In osservanza all'art. 2426 C.C. si espongono di seguito i criteri di valutazione più significativi utilizzati nella redazione del bilancio.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e

*IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)*

gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali e sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della concessione.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali sono iscritti nell'attivo patrimoniale alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento dei relativi importi.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurare la

vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

CATEGORIA CESPI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO %
Sede ed opere d'arte	4
Armamento	10
Materiale rotabile ferrovia	20
Spese manut.e rip.impianti	20
Impianto di condiz.e riscaldam.	20
Impianti elettrici	20
Imp.allarme,telecomando automaz.	20
Impianti vari	20
Macch.officine e dep.ferr.	20
Macchine elettriche e elettr.	20
Attrezzi varie e minute	12
Dispositivi Gps-Gprs	20
Beni inferiori ad € 516,45	100
Autovetture e automezzi	25
Mobili e arredi	12
Altri beni	12

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Le immobilizzazioni materiali condotte in locazione finanziaria, ove esistenti, vengono iscritte nell'attivo patrimoniale al momento dell'eventuale esercizio del diritto di riscatto. Nel periodo di locazione i canoni vengono rilevati a conto economico, fra i costi della produzione, nei periodi di competenza. In tali circostanze, nella Nota Integrativa vengono indicati gli effetti sulle voci di bilancio, sul patrimonio netto e sul risultato d'esercizio che sarebbero derivati dall'applicazione del cosiddetto "metodo finanziario".

Le immobilizzazioni materiali obsolete e in generale quelle che non sono più utilizzate o utilizzabili nel ciclo produttivo in modo permanente, ove esistenti, non sono oggetto di ammortamento e sono valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo *fair value*, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

La svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore desumibile dal mercato.

Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori. Il costo di acquisto dei materiali include, oltre al prezzo del materiale, anche i costi di trasporto e gli altri costi direttamente imputabili a quel materiale. I resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi.

Il metodo di determinazione del costo adottato per i beni fungibili è il LIFO. Sono oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile.

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto. Le scorte obsolete e di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione,

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Alimenti)

commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e, ove esistenti, gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dal socio,

*IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)*

relativamente ad operazioni sul capitale stesso già perfezionate.
Le riserve sono iscritte al loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio.

Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento, ove esistenti, e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della

(Avv. Rossano Almiero)
IL PRESIDENTE

Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Contributi

I contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli, indipendentemente dalla data di incasso.

I contributi in conto impianti sono iscritti in bilancio nell'esercizio in cui viene riconosciuto con ragionevole certezza il diritto al loro percepimento e sono contabilizzati utilizzando il metodo diretto e secondo il metodo indiretto. Con il metodo diretto i contributi sono portati a diretta riduzione del costo delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono qualora si tratti di investimenti realizzati *in house*. Secondo il metodo indiretto, i contributi sono inizialmente contabilizzati fra i risconti passivi e poi accreditati al conto economico, nella voce altri ricavi e proventi, in maniera correlata agli ammortamenti del cespote.

Qualora, invece, si tratti di progetti totalmente finanziati, al termine di ciascun esercizio, per ciascun progetto finanziato, si determina:

- a) il credito lordo verso l'Ente Finanziatore, pari alla quota parte finanziata delle fatture passive contabilizzate su tale progetto;
- b) il debito lordo verso l'Ente Finanziatore per i contributi incassati a titolo di acconto.

*IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)*

L'eventuale credito netto è esposto alla voce "altri crediti", mentre l'eventuale debito netto è esposto alla voce "altri debiti" sempre suddividendo la quota entro ed oltre l'esercizio.

Ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario. I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Affinito)

siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di eventuali perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

Un'attività per imposte anticipate non contabilizzata o ridotta in esercizi precedenti, in quanto non sussistevano i requisiti per il suo riconoscimento o mantenimento in bilancio, è iscritta o ripristinata nell'esercizio in cui sono soddisfatti tali requisiti.

In nota integrativa è presentato un prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Va segnalata la liquidazione da parte di Regione Basilicata di n.3 rate di trimestralità di corrispettivo relativo all'anno 2019 pari ad € 16.871.670,27 che ha prodotto una significativa riduzione del credito esistente ed ha restituito la necessaria liquidità al cash flow.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Analisi delle voci di bilancio e delle relative variazioni

Stato Patrimoniale: Attivo

Immobilizzazioni Immateriali

La voce si compone principalmente delle migliorie e delle spese incrementative su beni di terzi non separabili dai beni stessi e, pertanto, prive di autonoma funzionalità. Il residuo ammontare delle immobilizzazioni immateriali è costituito da *software* in uso.

Si rappresenta, nel seguito il costo storico, il fondo ammortamento e il valore netto contabile di tali voci espresse in euro migliaia:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO					FONDO AMMORTAMENTO				VALORE NETTO CONTABILE	
	Valori al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021	Valori al 31.12.2020	Ammortamenti dell'esercizio	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021	2021	2020
Costi di impianto e di ampliamento - ammontare	5				5	5			5	0	0
Diritti di brevetto ind. e utiliz. oping. - ammontare	512	74			586	493	31		524	62	19
Altre immobilizzazioni immateriali - ammontare	18.962	2.505			21.467	12.335	3.015		15.350	6.117	6.627
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.474	2.579			22.053	12.828	3.046		15.874	6.179	6.646

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi ai costi sostenuti con fondi propri per la realizzazione di opere di investimento, anche cofinanziate da specifici contributi regionali o ministeriali per il miglioramento della rete e delle sue infrastrutture.

Immobilizzazioni Materiali

La voce è pari a € 8.058.288 con una variazione in diminuzione di € 730.935 rispetto al 31 dicembre 2020 e si compone principalmente degli impianti e macchinari, fra cui

*IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)*

treni ed autobus di proprietà utilizzati, assieme a quelli oggetto di concessione, per l'erogazione del servizio. Si rappresenta, nel seguito il costo storico, il fondo ammortamento e il valore netto contabile di tali voci espresse in euro migliaia:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO STORICO					FONDO AMMORTAMENTO				VALORE NETTO CONTABILE	
	Valori al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021	Valori al 31.12.2020	Ammortamenti dell'esercizio	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021	2021	2020
Terreni e Fabbricati - ammontare	647	9			656	182	24		206	450	465
Impianti e macchinari - ammontare	14.399	657			15.056	9.535	1.302		10.837	4.219	4.867
Attrezzature industriali e commerciali - ammontare	807	1			808	469	61		530	278	338
Altri beni - ammontare in corso e acconti	2.558	218			2.776	1.834	240		2.074	702	724
- ammontare	2.395	13			2.408					2.408	2.395
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.806	898			21.704	12.020	1.627		13.647	8.059	8.789

L'incremento della voce terreni e fabbricati è relativo ad un suolo oggetto di esproprio nel corso dell'esercizio.

L'incremento della voce impianti e macchinari è principalmente dovuto all'acquisto di nuovo materiale rotabile (treni e carrozze) con fondi propri della Società.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Attivo Circolante

Rimanenze

Le rimanenze, al netto del fondo svalutazione per obsolescenza di alcuni pezzi di ricambio, ammontano ad € 6.017.860 con una variazione in aumento di € 1.375.830 rispetto al 31 dicembre 2020.

Nella tabella che segue sono indicate le variazioni della voce e del relativo fondo in migliaia di euro:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Rimanenze di magazzino	6.668	5.292	1.376
F.do svalut.obsoleto	-650	-650	0
TOTALE	6.018	4.642	1.376

Fondo svalutazione rimanenze di magazzino	Saldo al 31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31.12.2021
Rimanenze di magazzino	650	0	0	650
TOTALE	650	0	0	650

Le giacenze sono principalmente costituite da pezzi di ricambio per la manutenzione dei rotabili e degli autobus e da gasolio per autotrazione.

*IL PRESIDENTE
(Avv. Rosario Almiento)*

Crediti

Il totale crediti dell'attivo circolante è pari a € 59.357.970 con un incremento di € 7.990.268 rispetto al 31 dicembre 2020, come di seguito evidenziato (importi in €).

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Crediti vs clienti	32.471.081	29.779.936	2.691.144
Crediti tributari	1.004.746	1.408.956	-404.211
Imposte anticipate	1.535.066	1.470.293	64.773
Altri crediti	24.347.078	18.708.517	5.638.561
TOTALE CREDITI	59.357.970	51.367.702	7.990.268

Nella tabella che segue si riporta un dettaglio analitico dei crediti dell'attivo circolante.

CREDITI	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Tot. crediti v/clienti entro es. successivo	32.471.081	29.779.936	2.691.144
Clienti per fatture emesse	37.283.267	34.776.553	2.506.714
Fatture da emettere	402.781	110.234	292.547
Fondo svalutazione crediti	-5.214.967	-5.106.851	-108.117
Tot.crediti tributari entro es.successivo	1.004.746	1.408.956	-404.211
Crediti per IRAP	45.695	123.809	-78.114
Crediti per IRES	407.383	214.023	193.360
Cred.per rimborso Ires-Irap	551.668	551.668	0
Erario c/iva	0	14.554	-14.554
Erario c/iva in compensazione	0	504.902	-504.902
Tot.imposte anticipate	1.535.066	1.470.293	64.773
Imposte anticipate	1.535.066	1.470.293	64.773
Tot.altri Crediti esigibili entro eserc.successivo	21.289.825	15.659.599	5.630.226
Note Credito da ricevere	526.860	89.975	436.885
Fornitori c/anticipi	7.414	0	7.414
Anticipi dipendenti c/TNAIL	6.714	11.531	-4.817
Cred.v/Com.PZ per partite da reg. SU	45.111	28.432	16.678
Cred. per accise su carburante	176.444	184.518	-8.074
Anticipi emolumenti dipendenti	9.975	9.975	0
Cred. per sanificazione e dpi	0	21.083	-21.083
Cred.v/Reg.Basilicata corso formazione	24.073	24.073	0
Cred.v/Reg.Puglia L.297 (variante)	34.377	34.377	0
Cred.v/Reg.Basilicata C.C.N.L	4.230.707	3.024.513	1.206.194
Cred.v/Reg.Puglia interramento Modugno	857.844	0	857.844
Cred.v/Reg.Basil.ADP2012 sott.Avigliano	76.300	76.300	0

IL PRESIDENTE
Law. Rosario Attiamento

Cred.v/Reg.Puglia ADP 2008(mat.rotab.)	925.453	925.453	0
Cred.v/Reg.Basil.amianto Tacc.S.Rifusa	24.266	24.266	0
Cred.v/Reg.Puglia Fsc14/20 raddoppio libertà	133.985	125.585	8.400
Cred.v/Reg.Basil.ADP rimod.armam.Avigliano	248.202	248.202	0
Cred.v/Reg.Puglia 297 soppr.PL Gravina	26.772	26.772	0
Cred.v/Reg.Basil.PO-FESR Marsico n.6	344.997	344.997	0
Cred.v/Reg.Puglia recinz. tratta Toritto/Alt.	0	156.067	-156.067
Cred.v/Reg.Puglia marc.-sovrap.staz.Ba	0	717.997	-717.997
Cred.ADP Basil. Cancellara/Oppido	77.667	77.667	0
Cred.ADP/02 Basilicata.trainstop	109.927	109.927	0
Cred.ADP/02 Basil.adeg.p.le Matera sud	819.821	822.812	-2.991
Cred.ADP/02 Basil.metropolitano Matera	142.113	142.113	0
Cred.v/Reg.Basil.ADP ACEI staz Avigliano	2.786	2.786	0
Cred.v/Reg.Basil.PO-FESR raddoppio Venusio	12.644	0	12.644
Cred.v/Reg.Basil.PO-FESR staz.Matera C.le	96.835	96.835	0
Cred.v/Reg.Basil.ADP 2002 CTC Avigliano	26.000	26.000	0
Cred.v/Reg.Puglia Fesr 14/20 Mellitto/Pescari	0	69.258	-69.258
Cred.v/Reg.Puglia Fesr 14/20 radd. Palo-Grumo	231.165	231.165	0
Cred.v/Reg.Puglia Fesr 14/20 sicurezza ba-mt	2.722.856	2.722.856	0
Cred.v/Reg.Puglia Fesr 14/20 radd. Grumo-Torit.	402.707	402.707	0
Cred.v/Reg.Basil.ADP 12 adeg.off.pz/sc	40.720	40.720	0
Cred.v/Reg.Basil.fesr14-20 fermata metrop.PZ	498.656	183.856	314.800
Cred.v/Reg.Basil.ADP adeguam.galleria dm2810	1.070.148	1.070.148	0
Cred.v/Reg.Puglia L.297 compl.acq.3ca	248.301	0	248.301
Cred.v/Reg.Basil.FSC 14/20 3 At nuovi	4.268.629	1.422.876	2.845.752
Cred.v/Reg.Puglia Por 2000/2006 lot 2a	46.800	0	46.800
Cred.v/Reg.Puglia Por 2000/2006 lot 2b	571.284	0	571.284
Credito ristoro emergenza Covid	161.140	0	161.140
Cred.v/Reg.Basil.FSC 07/13 frana	0	233.653	-233.653
Cred. v/Ministero del lavoro	1.881.228	1.771.199	110.029
Cred.v/Min.Inf.Trasp.-sicurezza esercizio	153.750	153.750	0
Cred. v/Min.L910(contenz.-lodo)	5.156	5.156	0
Tot.altri Crediti esigibili oltre eserc.successivo	3.057.253	3.048.918	8.335
Partite da regolare S.T.I. Pz	310.710	310.710	0
Cred.v/Comune PZ per S.U.	2.357.517	2.357.517	0
Cred. Sub-econ.segreteria generale	200	200	0
Cred. Sub-econ.segreteria	300	300	0
Cred.Sub -econ.ufficio lavori	100	0	100
Cred.sub- econ.ricarica post-pay	866	0	866
Depositi cauzionali attivi	74.191	66.822	7.369
Cred.v/Comune PZ Serv.metropolitano	313.370	313.370	0
Totale altri Crediti	24.347.078	18.708.517	5.638.561

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Non sussistono crediti con scadenza oltre 5 anni.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti, al netto del fondo svalutazione, ammontano ad € 32.471.081

Nella tabella seguente sono riportate le variazioni della voce rispetto all'esercizio precedente (importi in migliaia di euro).

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Crediti v/clienti	37.686	34.887	2.799
F.do svalutazione	-5215	-5107	-108
TOTALE	32.471	29.780	2.691

Fondo svalutazione crediti verso clienti	Saldo al 31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31.12.2021
Clienti ordinari	5107	108	0	5215
TOTALE	5107	108	0	5215

La voce relativa ai crediti verso clienti, al netto del relativo fondo, presenta un aumento pari ad € 2.691.144. La consistenza di tali crediti è determinata per buona parte dalle fatture verso la Regione Basilicata.

Il fondo svalutazione crediti subisce un incremento di € 108.116 .

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad € 1.004.745 .

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Alpinto)

Imposte anticipate

La voce ammonta a € 1.535.066 ed interamente relativa a differenze temporanee derivanti da accantonamenti al fondo svalutazione crediti ed al fondo per rischi ed oneri.

Si riporta, di seguito, la movimentazione dell'esercizio:

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
IRES	1.470.293	64.773		1.535.066
TOTALE	1.470.293	64.773		1.535.066

Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano ad € 24.347.078 e sono costituiti principalmente da crediti verso Enti Finanziatori (Regione Puglia, Regione Basilicata e Ministero delle Infrastrutture) per progetti di investimento finanziati ed in corso di realizzazione o ultimati per i quali si è in fisiologica attesa del rimborso dei costi sostenuti e rendicontati. Nel passivo, fra gli altri debiti sono iscritti debiti verso Enti Finanziatori in relazione a progetti in corso di realizzazione per i quali la Società ha ottenuto anticipazioni superiori ai costi sostenuti e rendicontati.

La restante parte della voce altri crediti è costituita principalmente dal credito verso il Comune di Potenza per il servizio urbano svolto sino al 31/12/2002, di seguito commentato, dal credito verso il Ministero del Lavoro per contributi su oneri del personale per malattia per € 1.881.228 e da crediti verso la Regione Basilicata per gli oneri legati al rinnovo del CCNL per € 4.230.706.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Crediti verso Comune di Potenza

Il servizio urbano di Potenza è stato svolto sino al 31/12/2002 attraverso apposita convenzione novennale stipulata tra il Ministero dei trasporti F.G.C.G. F.A.L. ed il comune di Potenza, prorogata per ulteriori 14 mesi con contratto di servizio, che prevedeva contabilità rigorosamente separata dovendo riferirsi unicamente alle risorse riconosciute dal Comune di Potenza.

La gestione amministrativa riferita all'intero periodo 01/11/92 – 31/12/2002 peraltro, non può considerarsi conclusa non avendo provveduto l'Ente concedente (Comune di Potenza) a regolarizzare le partite sospese (afferenti il ripiano dei rendiconti degli anni 1999, 2000, 2001, 2002) per il cui recupero sono state avviate le conseguenti azioni legali.

Alla luce di quanto esposto, considerato che l'art. 11 della L. n. 166 1/8/02 sancisce il subentro delle costituite società ai sensi dell'art. 31 L. 17/5/99 n. 144, quindi delle F.A.L. srl, in tutti i rapporti attivi e passivi imputabili alle corrispondenti gestioni commissariali alla data del 31.12.2000, in sede di redazione del consuntivo 2004 è stata disposta l'inserzione nel bilancio della società delle partite contabili pregresse attuali e future comunque riconducibili alla gestione del pubblico servizio di trasporto urbano di Potenza sino al loro esaurimento.

Crediti per accise su carburante

Tale credito si riferisce ad un recupero relativo alle accise su carburante.

Crediti v/ Ministero del lavoro/Ministero dei Trasporti

Afferiscono ai rimborsi del Ministero del Lavoro delle indennità di malattia già riconosciute dall'Azienda ai lavoratori.

Di seguito si descrivono brevemente i progetti di investimento finanziati per i quali la Società vanta un credito netto (come da tabella precedente) alla data di chiusura dell'esercizio.

Crediti v/Regione Basilicata appl. CCNL

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Tale credito è riferito alle quote di competenza maturate (Legge n.47 Legge n.58 e Legge n.296)

Crediti v/ Ministero del lavoro/Ministero dei Trasporti

Afferiscono ai rimborsi del Ministero del Lavoro delle indennità di malattia già riconosciute dall'Azienda ai lavoratori.

Di seguito si descrivono brevemente i progetti di investimento finanziati per i quali la Società vanta un credito (come da tabella precedente) alla data di chiusura dell'esercizio. Vengono riportati le voci più significative.

Cred.v/R.Puglia PO-FESR 2007/2013 interramento linea ferroviaria della città di Modugno

Trattasi di lavori che prevedono la realizzazione di un binario ipogeo.

Crediti v/ Reg.Puglia ADP 2008 (materiale rotabile)

La voce riviene dall'acquisto di n³ casse centrali e n. 2 treni nuovi finanziati dalla Regione Puglia con i Fondi dell'Accordo di Programma 2008.

Cred.v/R.Basilicata rimodulazione ADP 2002 armamento Avigliano

Trattasi di lavori che prevedono il rinnovo dell'armamento/binari della stazione di Avigliano Lucania.

Cred.v/R.Basilicata PO-FESR 2007/2013 Marsico

Tali lavori prevedono la realizzazione di un'area di interscambio, la numero 6, presso Marsico nuovo scalo.

Cred.v/R.Puglia fsc 2014/2020 sicurezza linea Bari Matera

Trattasi di lavori relativi all'adeguamento degli impianti di sicurezza e segnalamento sulla linea Bari Matera.

Cred.v/R.Puglia FSC 2014/2020 raddoppio linea Grumo-Toritto

L'intervento riguarda i lavori di raddoppio della linea Grumo-Toritto.

Cred.v/R. Basilicata FESR 2014/2020 metropolitana Potenza (P.I.S.U.S.) FASE 2

IL PRESIDENTE
(aw. Rosario Alimenti)

Trattasi della realizzazione di una metropolitana leggera (di superficie) e tre sottopassi per migliorare la viabilità urbana

Cred.v/R.Basilicata rimodulazione ADP 2002 adeguamento del piazzale ferroviario stazione Matera sud

Trattasi di lavori di adeguamento del piazzale ferroviario della stazione di Matera sud ai nuovi treni Stadler.

Cred.v/R.Basilicata rimodulazione ADP 2002 adeguamento gallerie D.M. 28/10

Trattasi di lavori finalizzati ad adeguare le gallerie alle previsioni normative circa la sicurezza del trasporto ferroviario mediante misure di prevenzione e protezione atte a ridurre i rischi.

Cred.v/R. Basilicata fsc 2014/2020 acquisto n. 3 treni

Trattasi dell' acquisto di n. 3 elettrotreni nuovi finanziati dal FSC 2014/2020

Cred.v/R.Puglia POR 2000/2006 lotto 2/B

L'intervento riguarda i lavori di realizzazione di una pensilina metallica posta sul binario ipogeo della stazione di Modugno.

Le Fal in qualità di soggetto attuatore di parte dell'intervento su piazza della Visitazione, si sono occupate dei lavori di rigenerazione del fabbricato della stazione di Matera centrale.

Di seguito si riporta tabella riepilogativa delle voci di credito per investimenti relative ai progetti effettuati dalla Società al 31 dicembre 2021.

La tabella espone anche i saldi a debito alla data di chiusura dell'esercizio derivante da somme già ricevute dalle Regioni ma non utilizzate nell'esercizio 2021:

IL PRESIDENTE
(avv. Rosarie Almento)

CREDITI PER INVESTIMENTI				
SALDO APERTURA 2021	IMPONIBILI FTT- NOTE CREDITO-GIROCONTI 2021	EROGAZIONI RICEVUTE 2021	SALDO CHIUSURA 2021	DESCRIZIONE PROGETTO
34.376,74	0,00	0,00	34.376,74	L. 297/78 VARIANTE LINEA BARI MATERA (ESPROPRI)
0,00	857.843,99	0,00	857.843,99	PAC LINEA 8 PUGLIA INTERRAMENTO LINEA MODUGNO
76.300,24	0,00	0,00	76.300,24	ADP BASILICATA SOTTOPASSO AVIGLIANO
925.452,57	0,00	0,00	925.452,57	ADP PUGLIA MATERIALE ROTABILE
24.265,72	0,00	0,00	24.265,72	BONIFICA AMIANTO STAZIONI FAL POTENZA
125.585,01	8.400,00	0,00	133.985,01	FSC 2014/2020 PUGLIA RADDOPPIO FERMATA LIBERTA' L. 297/78 BASIL. RINN. ARMAMENTO STAZ. AVIGLIANO
248.201,68	0,00	0,00	248.201,68	LUCANIA
26.771,99	0,00	0,00	26.771,99	L. 297/78 ELIMINAZIONE 1 PL km 10+155 COMUNE DI GRAVINA
344.997,28	0,00	0,00	344.997,28	POFESR 2007/2013 BASIL. AREA INTERSC. N.6 MARSICO NUOVO
156.066,71	0,00	156.066,71	0,00	FSC 2007/2013 PUGLIA SEDIME TORITTO-ALTAMURA
77.667,25	0,00	0,00	77.667,25	ADP BASIL. CANCELLARA OPPIDO KM 60+247 61+841
109.926,96	0,00	0,00	109.926,96	ADP BASIL. SISTEMA TRAIN STOP ADP BASIL. ADEG.STAZ. MT SUD AL NUOVO MATER.
822.812,13	-2.990,93	0,00	819.821,20	ROTABILE
142.113,40	0,00	0,00	142.113,40	ADP BASIL. TERMINAL INTERMODALE SERRA RIFUSA
2.786,00	0,00	0,00	2.786,00	ADP BASIL. IMPIANTO ACEI STAZ. AVIGLIANO CITTA'
0,00	12.643,63	0,00	12.643,63	POFESR 2014/2020 BASILICATA RADDOPPIO VENUSIO
96.834,60	0,00	0,00	96.834,60	POFESR 2014/2020 BASILICATA LAVORI STAZIONE MT C.LE
26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	ADP BASIL. SISTEMA CTC AVIGLIANO LUCANIA
69.258,01	0,00	69.258,01	0,00	POFESR 2014/2020 PUGLIA RINNOVO MELLITTO-PESCARIELLO
231.164,55	0,00	0,00	231.164,55	FSC 2014/2020 PUGLIA RADDOPPIO PALO DEL COLLE GRUMO
2.722.856,30	0,00	0,00	2.722.856,30	FSC 2014/2020 PUGLIA SEGNALAMENTO LINEA BARI MATERA
402.706,94	0,00	0,00	402.706,94	FSC 2014/2020 PUGLIA RADDOPPIO TRATTA GRUMO TORITTO
40.720,47	0,00	0,00	40.720,47	ADP BASIL. DEPOSITO OFFICINA DI POTENZA SCALO
183.855,57	1.457.619,65	1.142.819,25	498.655,97	POFESR 2014/2020 BASIL. METRO PZ 1° LOTTO II° STRALCIO
1.070.147,96	0,00	0,00	1.070.147,96	ADP BASIL. ADEGUAMENTO GALLERIE AL DM 2810
0,00	248.300,72	0,00	248.300,72	L. 297/78 PUGLIA ACQUISTO CASSA CENTRALE
1.422.876,18	8.537.257,08	5.691.504,72	4.268.628,54	FSC 2014/2020 BASILICATA N. 3 AT NUOVI
233.652,99	8.177,00	241.829,99	0,00	FSC 2007/2013 BASIL.RIPRISTINO TRATTA FERR. PER FRANA
0,00	46.800,00	0,00	46.800,00	POR 2000/2006 PUGLIA LOTTO 2/A IDRICO INTERR. MODUGNO
0,00	571.284,01	0,00	571.284,01	POR 2000/2006 PUGLIA LOTTO 2/B PENSILLINA MODUGNO
153.750,24	0,00	0,00	153.750,24	L. 296/96 BASILICATA SICUREZZ ESERCIZIO (ACEI-CTC)

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

AREA GEOGRAFICA	ITALIA
Crediti vs clienti	32.471.081
Crediti tributari	1.004.745
Imposte anticipate	1.535.066
Altri crediti	24.347.078
TOTALE CREDITI	59.357.970

Disponibilità liquide

La voce ammonta ad € 7.288.926 con una diminuzione di € 7.229.770 rispetto al 31 dicembre 2020, come di seguito esposto:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Depositi bancari e postali	7.286.704	14.516.750	-7.230.046
Denaro e valori in cassa	2.222	1.946	277
TOTALE	7.288.926	14.518.696	-7.229.770

Alla data di chiusura dell'esercizio, in continuità con gli esercizi precedenti, la Società non ha debiti finanziari verso il ceto bancario.

Ratei e risconti

Si riferiscono prevalentemente a premi di assicurazione.

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	125.014	181.291	-56.277
TOTALE	125.014	181.291	-56.277

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Stato Patrimoniale: Passivo

Patrimonio netto

Composizione patrimonio netto	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Capitale sociale	18.000.000	18.000.000	0
Riserva legale	1.107.072	1.090.784	16.288
Riserva straordinaria	465.784	465.784	0
Riserva per rinnovamento impianti	9.327.425	9.017.952	309.473
Utile dell'esercizio	463.414	325.761	137.653
TOTALE	29.363.694	28.900.280	463.414

Il capitale sociale è detenuto per il 100 % dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti .

*IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)*

Nella tabella seguente è riportata la movimentazione del patrimonio netto degli ultimi esercizi espressa in euro migliaia:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Altre riserve	Perdite d'esercizio	Risultato d'esercizio	Tot.Patrimonio
Saldi al 31/12/2014	11.013	44	466	0	0	1.685	13.208
Destinazione risultato 2014	1.685					-1.685	
Utile al 31/12/2015						3.384	3.384
Saldi al 31/12/2015	12.698	44	466	910	0	3.384	17.502
Destinazione risultato 2015	802	169		2.413		-3.384	0
Utile al 31/12/2016						3.908	3.908
Saldi al 31/12/2016	13.500	213	466	3.323	0	3.908	21.410
Destinazione risultato 2016	1.500	195		2.213		-3.908	0
Utile al 31/12/2017						3.336	3.336
Saldi al 31/12/2017	15.000	408	466	5.536	0	3.336	24.746
Destinazione risultato 2017	1.000	491	1.845			-3.336	0
Utile al 31/12/2018						2.270	2.270
Saldi al 31/12/2018	16.000	899	466	7.382		2.270	27.016
Destinazione risultato 2018	1.000	113		1.156		-2.270	0
Utile al 31/12/2019						1.558	1.558
Saldi al 31/12/2019	17.000	1.012	466	8.538	0	1.558	28.574
Destinazione risultato 2019	1.000	78		480		-1.558	0
Utile al 31/12/2020						326	326
Saldi al 31/12/2020	18.000	1.090	466	9.018	0	326	28.900
Destinazione risultato 2020		16		310		-326	0
Utile al 31/12/2021						463	463

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Nel prospetto seguente è indicata l'origine, la disponibilità e la distribuibilità delle voci di Patrimonio Netto, nonché la loro utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine	Importi al 31.12.2021 (a+b)	Possibilità di utilizzo (*)	Quota indisponibile (a)	Quota disponibile (b)	Quota distribuibile di b	Riepilogo delle utilizzazioni dei tre esercizi precedenti**				
						Aumento di capitale	Copertura perdite	Distribuzione ai soci	Altro	
Capitale Sociale	18.000.000									
Riserva legale	1.107.072	B		1.107.072						
Altre riserve										
Riserva straordinaria	465.784	A, B, C		465.784						
Riserva per rinnovamento o impianti	9.327.465	A, B, C		9.327.465						
TOTALE	28.900.320			10.900.320	0	0	0	0	0	

(*) A: per aumento di capitale, B per copertura perdite; C per distribuzione ai soci

Fondi per rischi ed oneri

La posta ammonta ad € 1.756.349 con una variazione in aumento di € 269.889.

Si riporta di seguito la composizione e movimentazione del periodo.

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Fondo contenzioso del lavoro	773.080	544.391	228.689
Fondo rinnovo contratto CCNL	411.200	370.000	41.200
Fondo contenzioso legale v/terzi	572.068	572.068	0
TOTALE	1.756.349	1.486.460	269.889

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

- **Fondo contenzioso del lavoro**- Trattasi di fondo costituito per far fronte alle esigenze per vertenze con il personale.
- **Fondo rinnovo contratto CCNL** - Trattasi di fondo costituito in ragione del rinnovo del contratto anni pregressi.
- **Fondo contenzioso legale v/terzi** - Trattasi di fondo costituito tenendo in conto le vertenze verso terzi.

Alla data di bilancio sono, inoltre, in essere alcune controversie valutate possibili e non probabili e per le quali, pertanto, non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo rischi ed oneri.

Trattamento Fine Rapporto

La voce rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e rappresenta l'effettivo debito maturato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'importo di tale voce è stato determinato in conformità alle disposizioni dell'art. 2120 del Codice Civile.

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
T.F.R.	6.051.624	6.551.075	-499.451
TOTALE	6.051.624	6.551.075	-499.451

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Debiti

La posta ammonta ad € 49.711.205 con una variazione in aumento di € 940.799 rispetto al 31 dicembre 2020.

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Debiti verso fornitori	16.175.240	14.950.707	1.224.534
Altri debiti	30.717.663	31.240.174	-522.511
Debiti tributari	1.767.891	1.777.281	-9.391
Debiti vs. Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.050.411	802.244	248.167
TOTALE DEBITI	49.711.205	48.770.406	940.799

Debiti verso fornitori

Si fornisce, nel seguito, il dettaglio della voce e la relativa movimentazione:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Debiti verso fornitori	14.208.662	13.081.009	1.127.653
Note credito da emettere	480	918	-438
Fatture da ricevere	1.965.080	1.867.761	97.318
Clienti c/anticipi	1.019	1.019	0
TOTALE DEBITI V/FORNITORI	16.175.240	14.950.707	1.224.534

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Debiti tributari

Si fornisce, nel seguito, il dettaglio della voce e la relativa movimentazione:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Totale debiti tributari entro esercizio	608.383	617.773	-9.391
Erario c/RDA	46.119	25.732	20.387
Irpef su paghe	248.626	318.147	-69.521
Erario c/imp.sost.rivalut.TFR	1.124	-19.258	20.382
Erario c/iva	21.078	0	21.078
Erario c/iva da ravvedere	0	1.716	-1.716
Iva c/vendite in sospensione	291.436	291.436	0
Totale debiti tributari oltre esercizio	1.159.508	1.159.508	0
Deb.per iva a cred.Fondi non utilizzati	1.159.508	1.159.508	0
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	1.767.891	1.777.281	-9.391

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti previdenziali, pari ad € 1.050.411 al 31 dicembre 2021, si riferiscono principalmente ai contributi a carico azienda relativi al mese di dicembre il cui relativo pagamento è stato effettuato nel successivo mese di gennaio 2021.

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Inps	856.058	622.882	233.176
Fasi	-1.553	-2.329	776
Previndapi	13.140	12.283	857
Inail	8.031	-18.144	26.175
Fondo tesoreria	26.016	32.732	-6.716
Hdi-Ina-Arti e mestieri	861	1.137	-276
Inpgi	2.031	1.844	187
Priamo	145.827	151.839	-6.012
TOTALE	1.050.411	802.244	248.167

IL PRESIDENTE
[Firma]
 (avv. Rosario Almiento)

Altri Debiti

La voce include principalmente:

- 1- *debiti verso Enti Finanziatori*: € 21.135.838 in relazione a progetti in corso di realizzazione;
- 2- *debiti per ex Gestione Commissariale*: € 7.553.619 (debiti oltre l'esercizio) ;
- 3- *debiti v/dipendenti servizio urbano Potenza*: € 995.095;
- 4- *depositi e le anticipazioni passive*: € 214.711;
- 5- *altri debiti v/dipendenti*: € 741.234.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Si fornisce, di seguito, il dettaglio della voce:

DEBITI	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Totale altri debiti entro es.succ.	21.954.238	22.488.215	-533.978
Debiti verso Organismi sindacali	9.058	9.086	-28
Impegni rateali	13.242	10.487	2.756
Andsai	41.955	47.564	-5.609
S.n.m.s	10.413	10.775	-362
Pignoramenti agenti	-4.542	4.250	-8.791
Assicurazione diverse dipendenti	6.769	6.830	-61
Recupero spese legali da dipendenti	270	0	270
Altri debiti v/dipendenti	741.234	508.962	232.272
Sovv. per increm.patrimoniali	6.830.826	6.830.826	0
Sovv.POFESR R.Puglia Ba-Bitritto	452.681	595.427	-142.746
Sovv.R.Puglia F.s.c.Cipe 62/11	6.082.413	7.627.404	-1.544.991
Sovv.R.Puglia interramento Modugno	0	1.086.804	-1.086.804
Sovv.Pisus serv.metropolitano PZ	21.495	21.495	0
Sovv.POFESR R.Puglia trainstop	139.332	139.332	0
Sovv.Puglia Por 2000/06 lo 1/b	2.926.737	0	2.926.737
Sovv.FCS 14-20 n. 2 treni nuovi	1.479.350	1.479.350	0
Sovv.Reg.Puglia fesr14-20 n°3 treni	2.118.726	2.592.574	-473.848
Sovv.Reg.Basilicata fsc 14-20 n°3 treni		0	0
Sovv.Puglia Fcs 14-20 radice nord	431.489	431.489	0
Sovv.reg.puglia por 14-20 mellitto	652.788	652.788	0
Sovv.l.297 Reg.Puglia acquisti 3 casse	0	26.699	-26.699
Debiti diversi ex Gestione competenza	0	448.504	-448.504
Debiti v/fornit.spese anticipate	0	-42.438	42.438
Debiti v/ag. Entrate per bolli su fatt.elett.	0	8	-8
Totale altri debiti oltre es.succ.	8.763.425	8.751.959	11.466
Depositi e anticipazioni passive	214.711	203.244	11.466
Debiti diversi ex Gestione	7.553.619	7.553.619	0
Debiti v/dipendenti S.u. PZ	995.095	995.095	0
TOTALE ALTRI DEBITI	30.717.663	31.240.174	-522.511

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Debiti diversi ex gestione.

La posta in questione afferisce ad operazione di anticipazioni per sgravi INPS in c/ Gestione Stralcio Ferrovie Calabro-Lucane.

Come concordato con la Proprietà, da Dicembre 2011 si è dato corso al pagamento rateale; trattasi di flussi finanziari ricevuti con residue disponibilità effettive.

Debiti verso creditori diversi per contenzioso Comune di Potenza

Il servizio urbano di Potenza è stato esercito sino al 31/12/2002 attraverso apposita convenzione novennale stipulata tra il Ministero dei Trasporti F.G.C.G. F.A.L. ed il Comune di Potenza, prorogata per ulteriori 14 mesi con contratti di servizio, che prevedeva una contabilità rigorosamente separata dovendo riferirsi unicamente alle risorse riconosciute dal Comune di Potenza.

La gestione amministrativa riferita all'intero periodo 01/11/92 - 31/12/2002 peraltro, non può considerarsi conclusa non avendo provveduto l'Ente concedente (Comune di Potenza) a regolarizzare le partite sospese (afferenti il ripiano dei rendiconti degli della somma in questione. Il debito si riferisce al residuo TFR di personale che, all'epoca della cessazione del servizio di trasporto urbano è stato trasferito al nuovo concessionario.

Di seguito si descrivono brevemente i progetti di investimento finanziati per i quali la Società registra un debito (come da tabella precedente) alla data di chiusura dell'esercizio derivante da somme già ricevute dalle Regioni ma non utilizzate nell'esercizio 2021.

Tale situazione si è verificata poiché gli interventi di cui in oggetto sono ad oggi ancora in fase di completamento e le relative fatture saranno emesse dalle ditte appaltatrici a conclusione di ogni SAL previsto.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Alla fine dell'esercizio 2021 si è provveduto a girocontare le relative voci di credito con saldo negativo sulle relative voci sovvenzione salvo poi ripristinarle nel nuovo esercizio.

Sovvenzioni POFESR R.Puglia Bari-Bitritto

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per investimento con residue disponibilità effettive. La contropartita di tale voce di debito è “*cred.v/R puglia Po-Fesr Bari Bitritto*” che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 452.680;

Sovvenzioni R.Puglia “Fondo Sviluppo e Coesione CIPE 62/11”

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per diversi interventi alcuni dei quali registrano residue disponibilità effettive.

Le contropartite di tale voce di debito sono:

“*cred.Puglia raddoppio Palo Modugno*” che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 2.267.779;

“*cred.Puglia marciapiedi-sovrappassi-stazioni Bari*” che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 532.003;

“*cred.Puglia rad.Bari Polcl.Bari S.Andrea*” che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 3.282.631.

Sovvenzioni R.Basilicata “P.I.S.U.S. servizio metropolitano Potenza”

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per investimento con residue disponibilità effettive.

La contropartita di tale voce di debito è “*cred.Reg.Basil. PISUS ferr.metro Potenza*” che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 21.495.

Sovvenzioni R.Puglia “PO-FESR “attrezzaggio Treni con sistema “Train stop”

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per investimento con residue disponibilità effettive.

La contropartita di tale voce di debito è “*cred.Puglia PO-Fesr Trainstop*” che alla data del 31/12/2021

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

risultava pari ad - € 139.332;

Sovvenzioni R. Puglia "FSC 14-20 n. 2 treni nuovi"

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per investimento con residue disponibilità effettive. La contropartita di tale voce di debito è "cred.Reg.Puglia.FSC 14/20 2 AT nuoci" che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 1.479.350

Sovvenzioni R.Puglia POFESR 2014/2020 "n.3 treni nuovi "

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per investimento con residue disponibilità effettive. La contropartita di tale voce di debito è "cred.Puglia fesr 14/20 3 at nuovi" che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 2.118.725;

Sovvenzioni R. Puglia "FSC 14-20 radice nord Bari scalo"

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per investimento con residue disponibilità effettive. La contropartita di tale voce di debito è "cred.Reg.Puglia. FSC 14/20 p. ferro Ba/sc" che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 431.489.

Sovvenzioni R.Puglia POFESR 2014/2020 " raddoppio selettivo Mellitto"

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per investimento con residue disponibilità effettive. La contropartita di tale voce di debito è "cred.Puglia fesr 14/20 3 " raddoppio stazione Mellitto" che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 652.787.

Sovvenzioni R.Puglia "sovvenzioni POR 2000/2006 lotto 1/B interferenze con enti gestori Bari Bitritto"

Trattasi di flussi finanziari ricevuti per investimento con residue disponibilità effettive. La contropartita di tale voce di debito è "cred. R.Puglia POR 2000/2006 lotto 1/B" che alla data del 31/12/2021 risultava pari ad - € 2.926.737.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Debiti per IVA a credito Fondi non utilizzati.

Trattasi di debito verso l'Ente erogatore per iva su fatture riferite ad investimenti.

Sovvenzioni per incrementi patrimoniali.

anni 1999, 2000, 2001, 2002) per il cui recupero sono state avviate le conseguenti azioni legali.

Alla luce di quanto esposto, considerato che l'art. 11 della L. n.166 1/8/02 sancisce il subentro delle costituite società ai sensi dell'art. 31 L. 17/5/99 n. 144, quindi delle F.A.L. srl, in tutti i rapporti attivi e passivi imputabili alle corrispondenti gestioni commissariali alla data del 31.12.00, è stata disposta l'inserzione nel bilancio della società delle partite contabili pregresse attuali e future comunque riconducibili alla gestione del pubblico servizio di trasporto urbano di Potenza sino al loro esaurimento.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Suddivisione dei debiti per area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

AREA GEOGRAFICA	ITALIA
Debiti verso fornitori	16.175.240
Altri debiti	30.717.663
Debiti tributari	1.767.891
Debiti vs. Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.050.411
TOTALE DEBITI	49.711.205

Ratei e Risconti passivi

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Ratei passivi	1.997	10.706	-8.709
Risconti passivi	141.908	425.725	-283.817
TOTALE	143.905	436.431	-292.526

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I risconti passivi riguardano contributi in conto impianti, relativi all'acquisto di alcuni autobus cofinanziati dalla Regione Puglia.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Garanzie ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

La tabella seguente espone l'ammontare complessivo, al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2020 dei beni di proprietà degli Enti Finanziatori (pari all'ammontare degli incassi ottenuti su opere finanziate) nonché l'ammontare complessivo, alla data di bilancio, delle assegnazioni di contributi non ancora incassati ed il totale complessivo delle assegnazioni a favore della società da parte dei vari Enti Finanziatori.

Saldo progressivo degli incassi su opere finanziate

	<i>descrizione</i>	<i>dare</i>			<i>avere</i>		
		31/12/2021	31/12/2020	<i>differenza</i>	31/12/2021	31/12/2020	<i>differenza</i>
1	Immobilizz.Fondi Gestione Comm.Gov	129.136.523	129.136.523	0			
2	Immobilizz.Reg.Puglia	191.804.785	184.175.624	7.629.161			
3	Immobilizz.Reg.Basilicata	113.197.735	105.978.947	7.218.788			
4	Altre Immobilizz. (S.r.l.)	3.562.182	3.562.182	0			
Totale (A)		437.701.224	422.853.276	14.847.948			

Saldo netto delle assegnazioni non erogate alla data di bilancio

	<i>descrizione</i>	<i>dare</i>			<i>avere</i>		
		31/12/2021	31/12/2020	<i>differenza</i>	31/12/2021	31/12/2020	<i>differenza</i>
5	Assegn..L.297/78 R.Puglia	7.621.958	7.499.579	122.379			
6	Asseg.L.297/78 R.Basilicata	10.005.600	9.862.966	142.634			
7	Asseg.POFESR R.Basilicata Marsico N.	619.368	619.368	0			
8	Asseg.R.Puglia raddoppio Palo/Modugno	1.525.707	1.525.707	0			
9	Asseg. F. L.296/2006 R.Basilicata(Min.Infr.)	2.988.944	2.988.944	0			
10	Asseg. F.L.296/2006 R.Basilicata(AB)	31.925	31.925	0			
11	Asseg. L.27 Reg.Basil.(amianto)	79.616	79.616	0			
12	Asseg.PO-FESR R.Puglia Ba-Bitritto	701.590	701.590	0			
13	Asseg. P.O. R R.Puglia Modugno	844.693	844.693	0			
14	Asseg.PO-FESR R.Basil.Metropol.PZ	7.000.000	7.000.000	0			
15	Asseg.ADP2008 Puglia mater.rotabile	4.420.923	4.420.923	0			

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

16	Assegn.P.O.FESR R.Puglia(mat.rotab.)	599.080	599.080	0		
17	Assegnazione per eventi sismici	104.164	104.164	0		
18	Assegn.PO-FESR R.Puglia adeguam.officine	44.750	44.750	0		
19	Assegn.R.Puglia F.S.C. CIPE 62/11	0	-3.400.000	3.400.000		
20	Assegn.R.Puglia rec.ferr.Toritto/Altamura		545.089	-545.089		
21	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.Arm.Avigliano	650.000	650.000	0		
22	Assegn.rimod.ADp 2002 sott.Avigliano	650.000	650.000	0		
23	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.adeg.staz.Matera	1.000.000	1.000.000	0		
24	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.adegu.officine pz	900.000	900.000	0		
25	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.B.C.A. Avigliano	158.449	158.449	0		
26	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.B.C.A. Genzano	241.000	241.000	0		
27	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.ACEI Avigliano	770.283	770.283	0		
28	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.PPLL Avigliano	71.642	71.642	0		
29	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.ACEI Avigliano	152.938	152.938	0		
30	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.Fibra ottica Avigliano	247.000	247.000	0		
31	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.telef.PZ -GENZANO	259.000	259.000	0		
32	Assegn.rimod.ADp 2002 Basil.sistema CTC Avigliano	1.452.000	1.452.000	0		
33	Assegn.Reg.Puglia marc.- sovrap-staz.	1.125.000	2.375.000	-1.250.000		
34	Assegn.POFESR R.Puglia trainstop	250.838	250.838	0		
35	Assegn.ADp2002 Basil. S.Nicola Avigliano	2.990.817	2.990.817	0		
36	Assegn.ADp2002 Basil. Cancell./Oppido	126.831	126.831	0		
37	Assegn.ADp2002 Basil. Train stop	343.065	343.065	0		
38	Assegn.ADp2002 Basil. Metrop.Potenza	192.761	192.761	0		
39	Assegn.ADp2002 Basil. Adegu.gallerie	2.486.832	2.486.832	0		
40	ass.FSC Puglia Mellitto/Toritto/Pescariello	6.352.162	1.081.059	5.271.103		

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

41	ass.FSC Puglia Bari policlinico/S.Andrea		7.875.000	-7.875.000			
42	ass. pofesr 2014-2020 reg.basil n.3casse centrali AT	1.668.750	1.668.750	0			
43	ass. pofesr 2014-2020 reg.basil. Attrezz.tecn.mat rotab.	975.802	975.802	0			
44	ass. pofesr 2014-2020 reg.basil. Raddoppio selttivo venusio	757.408	757.408	0			
45	ass. pofesr 2014-2020 reg.basil. STAZIONE MATERA CENTRALE	122.027	122.027	0			
46	Ass.POFESR R.Puglia rinnovo Mellitto- Pescariello		761.764	-761.764			
47	Ass.POFESR 2014/2020 R.Puglia raddoppio selettivo mellito	2.650.000	2.650.000	0			
48	POFESR 2014-2020 R.BASIL SERV METROPOL.PZ	1.924.769	3.067.587	-1.142.819			
49	ass FESR 2014/2020 Reg Puglia n 3 AT	877.950	4.389.750	-3.511.800			
50	ass FSC 2014/2020 Reg.Basilicata n. 3 AT	7.313.608	13.005.113	-5.691.505			
51	ass.FESR 2014/2020 Reg.Basilicata pubblicita' Matera Centrale	25.000	25.000	0			
52	ass.FESR 2014/2020 Reg. Puglia riorganizz. del piano ferro Bari scalo	1.125.000	1.125.000	0			
53	ass. FSC 2007/2013 Basilicata ripristino linea Acerenza Pietragalla a seguito frana	87.178	329.008	-241.830			
54	ass. POR Puglia 2000/2006 lotto 2/A idrico fognarie interramento Modugno	1.261.057	0	1.261.057			
55	ass. POR Puglia 2000/2006 lotto I/A fermate stazioni linea Bari Bitritto	2.878.815	0	2.878.815			
56	ass. POR Puglia 2000/2006 lotto 2/B pensillina metallica binario ipogeo Modugno	569.141	0	569.141			
57	Disp.L.297/78 R,Puglia	2.491.257	2.368.878	122.379			
58	Disp.L.297/78 R.Basilicata	9.407.753	8.560.287	847.466			

Totale (B) 91.144.450 97.549.283 -6.404.833

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Saldo progressivo alla data di bilancio delle assegnazioni alla Società

descrizione	dare		differenza	avere		differenza
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020	
59 Risorse S.r.l	6.830.826	6.830.826	0			
60 R.Puglia c/assegnazioni				38.680.142	39.121.301	-441.159
61 Reg.Basilicata c/assegnazioni				40.461.133	47.394.653	-6.933.520
62 Ministero c/fondi erogati				139.529.531	139.529.531	0
63 R.Puglia c/fondi erogati				191.804.785	184.175.624	7.629.161
64 R.Basilicata c/fondi erogati				113.197.735	105.978.947	7.218.788
65 Ministero c/fondi disponibili				1.798.417	1.798.417	0
66 Ministero F.disponibili L.297C/Puglia				2.491.257	2.368.878	122.379
67 Ministero F.disponibili L.297C/Basilicata				9.407.753	8.560.287	847.466
68 Ministero c/assegnazioni eventi sismici				104.164	104.164	0
69 Disponibilità Fondo Attrezzature			0	-8.969	-8.969	0
70 Disponibilità fondo rinnovo			0	-1.789.448	-1.789.448	0
Totale (C)		6.830.826	6.830.826	0	535.676.500	527.233.385
						8.443.115
TOTALE GENERALE (A+B+C)		535.676.500	527.233.385	8.443.115	535.676.500	527.233.385
						8.443.115

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

- 1-Immobilizzazioni in comodato d'uso relative alla Gestione Commissariale Governativa (la somma comprende l'iva relativa che si è ritenuto di accorpate per giusta competenza)
- 2- Immobilizzazioni Reg.Puglia
- 3- Immobilizzazioni Reg.Basilicata
- 4- Immobilizzazioni S.r.l. relative all'acquisto di n°1 treno con utilizzo risorse S.r.l.
- 5- Assegnazioni Regione Puglia a tutto il 2011, detratti gli svincoli.
- 6- Assegnazioni Regione Basilicata a tutto il 2011, detratti gli svincoli.
- 7- Assegnazione Regione Basilicata per realizzazione area di interscambio n°6 Marsico Nuovo Scalo.
- 8 -Assegnazione Regione Puglia raddoppio Palo-Modugno
- 9- Sicurezza dell'esercizio (ACEI-CTC) R.Basilicata.
- 10-Acquisto n.8 autobus R.Basilicata (assegn.75% del costo).
- 11-AssegnaZ legge n^27 R.Basilicata bonifica amianto.
- 12-Assegnazione PO-FESR R. Puglia per completamento Bari-Bitritto
- 13-Interramento tratta Modugno.
- 14-Assegnazione PO-FESR R.Basilicata per Servizio Metropolitano Potenza
- 15-Assegnazione A.D.P.2008 R.Puglia per acquisto mater.rotabile
- 16-Assegn.R.Puglia PO-FESR per acquisto mater.rotabile.
- 17-AssegnaZ.per eventi sismici (residuo mai erogato).
- 18-Assegnazione PO-FESR R.Puglia per adeguamento officine
- 19- Assegnazione FSC CIPE 62/2011.
- 20- Assegnazione FSC CIPE 62/2011 per lavori stazioni Toritto-Altamura.
- 21-32 Assegnazioni relative alla rimodulazione ADP/2002
- 33- Assegnazione Regione Puglia per innalzamento marciapiedi Stazioni.
- 34- Assegnazione Regione Puglia POFESR train stop
- 35- Assegnazione Regione Basilicata ADP 2002 S.Nicola Avigliano
- 36- Assegnazione Regione Basilicata ADP 2002 Cancellara-Oppido

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

- 37- Assegnazione Regione Basilicata ADP 2002 train stop
- 38- Assegnazione Regione Basilicata ADP 2002 metropolitano PZ
- 39- Assegnazione Regione Basilicata ADP 2002 adeguamento gallerie
- 40- Assegnazione Regione Puglia FSC Mellitto –Toritto-Pescariello
- 41- Assegnazione Regione Puglia FSC Policlinico-S.Andrea
- 42- Assegnazione POFESR 2014/2020 Regione Basilicata n° 3 casse centrali
- 43- Assegnazione POFESR 2014/2020 Regione Basilicata attrezzature tecniche per materiale rotabile
- 44- Assegnazione POFESR 2014/2020 Regione Basilicata raddoppio selettivo Venusio
- 45- Assegnazione POFESR 2014/2020 Regione Basilicata polo multimodale Matera C.
- 46- Assegnazione POFESR 2014/2020 Regione Puglia rinnovo Mellitto Pescariello
- 47- Assegnazione POFESR 2014/2020 Regione Puglia raddoppio selettivo Mellitto
- 48- Assegnazione POFESR 2014/2020 Regione Basilicata servizio metro Potenza
- 49- Assegnazione POFESR 2014/2020 Regione Puglia n. 3 treni nuovi
- 50- Assegnazioni FSC 2014/2020 Regione Puglia n. 2 treni nuovi
- 51-Assegnazione PO-FESR 2014/2020 Regione Basilicata per campagna pubblicitaria stazione di Matera Centrale.
- 52- assegnazioni PO-FESR Puglia 2014/2020riorganizzazione piano ferro Bari scalo.
- 53- assegnazioni FSC 2007/2013 Regione Basilicata per ripristino linea Acerenza-
Pietragalla a seguito frana.
- 54- Assegnazioni POR 2000/2006 Regione Puglia lotto 2/A idrico fognario interr.
Modugno
- 55- Assegnazioni POR 2000/2006 Regione Puglia lotto 1/A fermate- stazioni Bari
Bitritto
- 56- Assegnazioni POR 2000/2006 Regione Puglia lotto 2/B pensilina Modugno
- 57- Somme maturate a tutto il 31-12-2011, cui vanno detratte le assegnazioni già effettuate dalla Regione Puglia per materiale rotabile e interventi strutturali.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

58 – Somme maturate a tutto il 31-12-2011, cui vanno detratte le assegnazioni già effettuate dalla Regione Basilicata per materiale rotabile e interventi strutturali.

59- Liquidità in possesso delle FAL SRL relative ai Fondi Attrezzature, Rinnovo, Legge 297/78.

60- R. Puglia c/ assegnazioni

61- R. Basilicata c/ assegnazioni

62- Ministero c/ fondi erogati

63- R. Puglia c/ fondi erogati

64- R. Basilicata c/ fondi erogati

65- Ministero c/ fondi disponibili

66- Ministero F. disponibili L. 297/78 Puglia

67- Ministero F. disponibili L. 297/78 Basilicata

68- Ministero c/ assegnazioni eventi sismici

70-71 Residui di Fondi erogati dal Ministero e non più utilizzati. Sono nella disponibilità della S.r.l. anche materialmente.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Conto Economico

A) Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a € 49.456.702 , con una variazione in aumento di € 909.434 rispetto al 2020.

I ricavi sono determinati principalmente dai Contratti di Servizio per il trasporto pubblico con la Regione Puglia e la Regione Basilicata.

Tutti i ricavi delle vendite e delle prestazioni della società sono realizzati sul territorio nazionale.

Nei prospetti seguenti sono forniti maggiori informazioni in relazione al valore della produzione.

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Ricavi da traffico e contratto di servizio ferrovia	13.489.341	13.228.065	261.276
Ricavi da trafficoe contratto di servizio autolinea	14.842.782	14.587.567	255.215
Ricavi da Contratto di Servizio infrastruttura	17.396.440	17.367.473	28.966
Contratto servizi aggiuntivi automob. Bari	312.262	0	312.262
Viaggiatori anni precedenti	0	69.170	-69.170
Altri ricavi e proventi	3.415.878	3.294.993	120.885
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	49.456.702	48.547.268	909.434

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Suddivisione ricavi del traffico tra Bari e Potenza

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Viaggiatori ferrovia	1.475.903	1.243.547	232.356
Viaggiatori autolinee	732.582	643.072	89.510
Contratto servizi infrastruttura	8.369.249	8.369.249	0
Contratto servizi ferroviari	5.929.565	5.929.565	0
Contratto servizi automobilistici	5.897.251	5.897.251	0
Contratto servizi aggiuntivi automob. Bari	312.262	0	312.262
TOTALE BARI	22.716.812	22.082.685	634.128
Viaggiatori ferrovia	234.099	206.107	27.991
Viaggiatori autolinee	594.354	398.753	195.601
Contratto servizi infrastruttura	9.027.190	8.998.224	28.966
Contratto servizi ferroviari	5.849.775	5.848.846	929
Contratto servizi automobilistici	7.618.595	7.648.491	-29.895
TOTALE POTENZA	23.324.013	23.100.421	223.592
VIAGGIATORI ANNI PRECEDENTI	0	69.170	-69.170
TOTALE BARI E POTENZA	46.040.825	45.252.276	788.549

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)



Dettaglio altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Totale contributi in c/esercizio	2.483.427	2.512.011	-28.584
Contributi R.Puglia c/impianti ab	283.817	283.817	0
Contributi accise carburante	347.636	329.041	18.595
Contributi oneri di malattia	437.494	87.843	349.651
Contributi ccnl l.47-58-296 Reg.Basilic.	1.206.194	1.120.236	85.958
Contributi ristoro emergenza covid	171.140	662.777	-491.637
Contributi per sanificazione e dpi	37.146	28.297	8.849
Totale altri ricavi e proventi	932.451	782.982	149.469
Provvig. per vendita biglietti	0	108	-108
Vendita materiale fuori uso ferroviario	64.229	172.583	-108.354
Ricavi diversi fuori traffico ferroviario	4.454	0	4.454
Penalità irregolarità viaggiatori ferro	0	200	-200
Vendita materiale fuori uso automob.	0	738	-738
Penalità irregolarità viaggiatori autom.	0	129	-129
Fitti e concessioni in uso	145.224	205.929	-60.705
Canoni per attraversamento	42.523	41.193	1.330
Altri proventi	302.428	3.000	299.428
Rimborsi e recuperi diversi	32.798	38.267	-5.469
Arrotondamenti	216	-18	234
Risarcimento danni	80.130	67.970	12.160
Affitti da dipendenti	-3.908	-3.239	-670
Recuperi da dipendenti	6.970	5.335	1.634
Rimborsi e recuperi diversi indeducibili	9.445	0	9.445
Rimborsi Comune di PZ a cop. Spese s.u.	16.678	28.432	-11.754
Rimborsi contenz. e spese giudiziarie	48.875	17.832	31.044
Sopravvenienze attive tassabili	182.390	204.523	-22.133
TOTALE	3.415.878	3.294.993	120.885

Il macro dato presenta un incremento di ricavi rispetto all'anno 2020 (+ € 909.434) dovuto essenzialmente alle sotto riportate voci :

- viaggiatori ferrovia bari + € 232.356 ;
- viaggiatori autolinea potenza + € 195.600 ;
- contratto servizio automobilistico bari per servizi aggiuntivi covid : + € 312.262;
- contributi oneri di malattia + € 349.651.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Alimenti)

B) Costi della Produzione

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Materie prime,sussidiarie, di consumo e merci	7.536.413	5.771.815	1.764.598
acquisto materiali-materie prime	3.544.023	2.881.689	662.334
combustibili e lubrificanti	3.992.390	2.890.127	1.102.263
Servizi	10.171.918	11.324.316	-1.152.397
manutenzioni	3.103.290	4.023.136	-919.846
prestazioni professionali	1.028.309	1.335.819	-307.509
spese legali	188.025	229.351	-41.325
utenze	951.122	964.069	-12.947
assicurazioni	720.788	592.676	128.112
servizi commerciali	355.598	231.052	124.546
servizi generali	3.235.319	2.847.098	388.221
servizi per il personale	243.599	187.076	56.523
oneri per organi coll. e di controllo	185.685	188.582	-2.897
Costi servizi anni precedenti indeducibili	160.182	725.457	-565.275
Godimento di beni di terzi	402.613	74.234	328.379
Personale	26.095.345	25.003.729	1.091.616
retribuzioni	18.359.569	17.668.720	690.849
oneri sociali	5.553.362	5.213.879	339.483
trattamento di fine rapporto	1.526.725	1.364.001	162.724
altri costi	655.689	757.129	-101.440
Ammortamenti e svalutazioni	4.864.055	4.629.157	234.898
Accantonamenti per rischi	593.117	394.603	198.514
variazione delle rimanenze	-1.375.830	-568.205	-807.625
oneri diversi di gestione	502.614	946.200	-443.586
TOTOLE COSTI DELLA PRODUZIONE	48.790.244	47.575.849	1.214.396

IL PRESIDENTE
 (avv. Rosario Almiento)

MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI

Il macrodato presenta un incremento di costi rispetto all'anno 2020 (+ € 1.764.598) e risulta così composto:

acquisto materiali-materie prime (+ € 662.334)

combustibili e lubrificanti (+ € 1.102.263)

SERVIZI

Il macrodato presenta un decremento di costi rispetto all'anno 2020 (- € 1.152.397) e risulta così composto:

Manutenzioni (- € 919.846)

Prestazioni professionali (- € 307.509)

Spese legali (- € 41.325)

Servizi commerciali (+ € 124.546)

Servizi generali (+ € 388.221)

Utenze (- € 12.947)

Assicurazioni (+ € 128.112)

Servizi per il personale (+ € 56.523)

Oneri per organi Collegio sindacale- Consiglio di amministrazione e Comitato di Monitoraggio (- € 2.897)

Costi servizi anni precedenti indeducibili (- € 565.275).

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

In dettaglio:

Manutenzioni

MANUTENZIONI	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Fabbricati e impianti	476.734	714.604	-237.870
materiale rotabile ferroviario	892.923	228.411	664.512
automezzi e autovetture	21.521	25.188	-3.668
materiale rotabile automobilistico	563.952	554.565	9.386
attrezzatura officina ferroviaria	16.545	8.754	7.790
macchine per ufficio	1.233	3.753	-2.520
attrezzatura officina automobilistica	5.463	10.320	-4.857
distributori gasolio	24.619	21.252	3.367
armamento	798.932	1.670.551	-871.618
estintori ferrovia	21.301	10.213	11.089
estintori autolinea	2.400	4.617	-2.216
impianti acei-telefonici-elettrici	112.933	676.464	-563.531
sede ed opere d'arte	67.030		67.030
sistemi informatici	97.705	94.446	3.259
TOTALE	3.103.290	4.023.136	-919.846

Servizi commerciali

SERVIZI COMMERCIALI	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
pubblicità e marketing	198.267	73.608	124.659
stampa biglietti	607	7.210	-6.603
pubblicazioni varie	31.015	41.681	-10.667
prestazioni diverse	0	395	-395
spese postali e valori bollati	4.987	6.618	-1.631
provvigioni passive ferroviarie	62.547	55.995	6.551
provvigioni passive automobilistiche	58.176	45.545	12.631
TOTALE	355.598	231.052	124.546

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Servizi generali

SERVIZI GENERALI	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
stampe-copie-rilegature	16.629	16.352	277
spese bancarie	11.074	10.885	189
indennità espropri	5.912	43.796	-37.884
pulizia impianti fissi ferrovia	1.111.608	1.004.793	106.816
pulizia impianti fissi autolinea	99.619	151.679	-52.060
pulizia materiale rotabile ferroviario	412.085	308.908	103.178
pulizia materiale rotabile automobilistico	579.720	432.071	147.649
vigilanza impianti fissi ferrovia	418.966	428.546	-9.579
vigilanza impianti fissi autolinea	49.184	67.050	-17.866
servizi spedizioni-trasporto-facchinaggi	106.998	75.918	31.080
servizi diversi di terzi	0	34.440	-34.440
Prestazioni di terzi	5.421	10.238	-4.818
smaltimento rifiuti speciali	190.698	85.661	105.037
piccole manutenzioni	60	2.266	-2.206
spese diverse	89.395	5.480	83.915
interventi per eventi atmosferici	0	41.472	-41.472
interventi ambientali disinfest.-deratizzazione	137.948	127.543	10.406
TOTALE	3.235.319	2.847.098	388.221

IL PRESIDENTE
 (avv. Rosario Almiento)

Ammortamenti

IMMOBILIZZAZIONE	%	quota di ammortamento 2021	quota di ammortamento 2020	Differenza
software e aggiornamenti	20	32.717	16.088	16.629
migliorie su fabbricati di terzi	20	3.014.734	2.881.904	132.829
sede ed opere d'arte	4	22.613	21.667	946
fabbricati strumentali	4	1.343	1.343	0
armamento	10	59.774	55.497	4.277
materiale rotabile ferroviario	20	17.632	8.074	9.558
spese manut. e riparaz.imp	25	31.360	0	31.360
macchine per officina automob.	20	107	0	107
impianti di condizionamento e riscaldamento	20	24.331	23.295	1.036
impianti di segnalamento Acei	20	49.447	38.616	10.831
impianti telefonici	20	4.848	4.848	0
impianti elettrici	20	109.217	95.087	14.129
impianti di allarme	20	18.307	26.912	-8.605
impianti vari	20	80.426	77.420	3.005
macchine per officina ferroviaria	20	11.848	10.010	1.838
attrezzature varie e minute	12	61.283	53.344	7.940
macchine elettriche ed elettroniche	20	186.777	163.578	23.199
beni inferiori ad € 516	100	1.711	2.959	-1.248
autovetture ed automezzi	25	896.172	923.694	-27.522
mobili ed arredi	12	31.074	30.481	594
altri beni materiali	12	19.907	19.907	0
TOTALE		4.675.625	4.454.723	220.901

Gli ammortamenti d'esercizio sono pari ad Euro 4.675.625 nel 2021 e presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 220.901 .

La ripartizione degli ammortamenti e delle svalutazioni nelle diverse componenti è riportata nel conto economico.

Le quote di ammortamento dell'esercizio 2021 sono state illustrate nell'analisi delle relative voci dello stato patrimoniale a cui si rinvia.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Accantonamenti per rischi

La voce, pari ad Euro 593.117 al 31 dicembre 2021, subisce un incremento di € 198.514 rispetto all'anno precedente ed è composta da:

- accantonamento per contenzioso del lavoro € 228.689 dovuto al trattamento economico delle giornate di ferie dei lavoratori ;
- accantonamento per il rinnovo ccnl autoferrotranvieri € 364.428.

Oneri diversi di gestione

La voce, pari ad Euro 502.614 al 31 dicembre 2020, è composta essenzialmente da:

- Imposta raccolta rifiuti € 91.068;
- Altre imposte e tasse € 38.182;
- Quote associative € 24.247;
- Tasse di possesso (bolli autobus) € 99.866;
- Sopravvenienze passive indeducibili € 144.448.

Le sopravvenienze passive indeducibili sono costituite essenzialmente da:

- € 16.624 crediti per investimenti “ Adp/02 Regione Basilicata adeguamento piazzale Matera Sud ” non ammissibili a rendicontazione da parte della Regione Basilicata;
- € 95.886 per sanzioni a seguito di controllo anno 2017 tesoreria provinciale sez. Potenza;
- € 9.892 per minori percorrenze Regione Puglia anno 2019.

*IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)*

Proventi e oneri finanziari.

La voce si compone di:

- **Interessi attivi bancari:** trattasi di interessi maturati sul conto corrente bancario del capitale sociale (€ 54.162);
- **Interessi passivi fornitori:** trattasi quasi esclusivamente di interessi mensili per il pagamento rateizzato già commentato del debito pregresso nei confronti del Ministero (€ 117.376).

Imposte sul reddito di esercizio, correnti differite e anticipate

Le imposte sul reddito ammontano ad € 199.840 con una variazione in diminuzione di € 450.059 rispetto al 2020. Esse risultano così composte (importi in migliaia di euro):

Descrizione	2021	2020	Variazione
IMPOSTE CORRENTI			0
Ires	58	462	-404
Irap	142	187	-45
TOTALE	200	649	-449

Descrizione	2021	2020	Variazione
IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE			0
Anticipate	-65	-80	15
Imposte relative ad esercizi precedenti			0
TOTALE	-65	-80	15

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

ALTRÉ INFORMAZIONI

Personale

Tale voce ha registrato un incremento pari ad € 1.091.616 rispetto al 2020.

Il personale impiegato è passato dalle 522 unità al 31 dicembre 2020 alle attuali 518.

Numero dipendenti ripartito per categorie omogenee :

CATEGORIA	31/12/2021	31/12/2020	DIFFERENZA
Dirigenti	4	4	0
Quadri	6	6	0
Addetti	508	512	-4
TOTALE	518	522	-4

Compensi degli Organi sociali

I compensi spettanti agli organi sociali secondo gli importi determinati successivamente ai rinnovi.

CARICA	Compenso annuo per membro	n. membri	Compensi annuali complessivi
Presidente Consiglio di Amministrazione	36.000	1	36.000
Consiglieri di Amministrazione	20.700	2	41.400
Presidente del Collegio Sindacale	12.150	1	12.150
Sindaci effettivi	10.350	2	20.700
Presidente dell'Organismo di Vigilanza	10.000	1	10.000
Organismo di vigilanza	8.000	2	16.000

IL PRESIDENTE
[Firma]
(avv. Rosario Almiento)

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Società non ha alcuna partecipazione in imprese controllate o collegate, e al contempo è controllata interamente dal Ministero dei Trasporti ed Infrastrutture.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche introdotta dall'articolo 1, commi 125-129 della legge n.124/2017 e successive modificazioni ed integrazioni ha previsto, per le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti, la pubblicazione degli importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio.

Per ottemperare alla normativa vigente e al tempo stesso rispettare le esigenze di chiarezza dell'informativa di bilancio, la Società ha ritenuto opportuno che le informazioni vengano rese in forma tabellare indicando gli identificativi del soggetto erogante, gli importi del vantaggio economico ricevuto e una breve descrizione del tipo di vantaggio.

Di seguito si riporta tabella riepilogativa delle sovvenzioni e contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni:

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

SOGGETTO RICEVENTE : FERROVIE APPULO LUCANE S.R.L. C.F./P.IVA : 05538100727			
SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO DEL CONTRIBUTO RICEVUTO	DATA INCASSO	DESCRIZIONE DEL CONTRIBUTO RICEVUTO
MINISTERO DELLA VORO	327.465,00	08/02/2021	copertura oneri di malattia/infortuni anno 2014 compensazione con f24
AGENZIA DELLE DOGANE	901.116,45	12/01/2021	credito d'imposta su accise 3° trimestre 2020 ex D.lgs n°6/2007 e DPR n°277/2000- Compensazione con f24
AGENZIA DELLE DOGANE	94.401,14	16/04/2021	credito d'imposta su accise 4° trimestre 2020 ex D.lgs n°6/2007 e DPR n°277/2000- Compensazione con f24
AGENZIA DELLE DOGANE	86.226,50	16/09/2021	credito d'imposta su accise 1° trimestre 2021 ex D.lgs n°6/2007 e DPR n°277/2000- Compensazione con f24
AGENZIA DELLE DOGANE	84.966,08	18/10/2021	credito d'imposta su accise 2° trimestre 2021 ex D.lgs n°6/2007 e DPR n°277/2000- Compensazione con f24
REGIONE PUGLIA	156.066,71	23/04/2021	recinzione sedime ferroviario Toritto-Alcamo fondo sviluppo e coesione 2007/2013
REGIONE PUGLIA	1.250.000,00	21/06/2021	innalzamento marciapiedi -sovrapassi stazioni fondo sviluppo e coesione 2007/2013
REGIONE PUGLIA	69.258,01	26/10/2021	rinnovo Mellitto-Pescarello POFESR 2014/2020
REGIONE PUGLIA	1.755.900,00	30/08/2021	fornitura 3 automotrici a 3 casse POFESR 2014/2020
REGIONE PUGLIA	1.755.900,00	10/09/2021	fornitura 3 automotrici a 3 casse POFESR 2014/2020
REGIONE PUGLIA	2.926.737,19	17/12/2021	completamento Bari-Bariporto interferenze con enti gestori POR 2000/2006
REGIONE BASILICATA	144.282,21	12/02/2021	Servizio ferrov. Metrop. hinterland Potenza POFESR 2014-2020 1° lotto 2° stralcio
REGIONE BASILICATA	788.295,12	16/09/2021	Servizio ferrov. Metrop. hinterland Potenza POFESR 2014-2020 1° lotto 2° stralcio
REGIONE BASILICATA	210.241,92	15/11/2021	Servizio ferrov. Metrop. hinterland Potenza POFESR 2014-2020 1° lotto 2° stralcio
REGIONE BASILICATA	1.422.876,18	26/02/2021	fornitura 3 elettrotreni FSC 2014/2020
REGIONE BASILICATA	4.268.628,54	08/07/2021	fornitura 3 elettrotreni FSC 2014/2020
REGIONE BASILICATA	200.723,34	26/02/2021	ripristino sede ferroviaria a seguito frana tratta Acerenza-Pietragalla KM 66+822-66+850 Fondo Sviluppo e Coesione 2007/2013
REGIONE BASILICATA	41.106,65	21/04/2021	ripristino sede ferroviaria a seguito frana tratta Acerenza-Pietragalla KM 66+822-66+850 Fondo Sviluppo e Coesione 2007/2013

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In relazione all'utile di esercizio, pari ad € 463.414, si propone di destinare lo stesso a riserva legale e patrimonializzazione della società.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Avv. Rosario Almiento

Presidente del Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Sulla Relazione di Gestione

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Relazione sulla gestione

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2021, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è stato redatto in conformità degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, utilizzando i principi di iscrizione e valutazione "di funzionamento", nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Il Consiglio di Amministrazione in carica è stato nominato il 19/09/2018 e si compone di tre membri.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Analisi della situazione della Società, dell'andamento e del risultato di gestione

Le Ferrovie Appulo Lucane s.r.l. sono una Società a responsabilità limitata con pacchetto azionario di totale competenza del Ministero dei Trasporti ed Infrastrutture, concessionarie di servizi ferroviari ed automobilistici integrativi, a carattere regionale, le cui linee si sviluppano in Puglia ed in Basilicata. Tutte le linee ferroviarie sono interconnesse tra loro. Il servizio di trasporto e le attività di supporto/mantenimento (infrastrutture) sono disciplinate da Contratti di Servizio con le Regioni Puglia (validità 1 Gennaio 2016 – 31 Dicembre 2021) e Basilicata (validità 1 Gennaio 2015 – 31 Dicembre 2023).

I servizi ferroviari ed automobilistici integrativi assicurano collegamenti interurbani, regionali e interregionali; questi ultimi sia in continuità di linea (servizi ferroviari Bari – Altamura – Matera – Gravina – Genzano di Lucania – Avigliano – Potenza e servizi automobilistici Potenza – Matera – Bari, Irsina – Bari e Genzano di Lucania - Bari) sia in interscambio - nel nodo o centro di Matera - tra le linee automobilistiche aziendali regionali della provincia di Matera e quelle ferroviarie ed automobilistiche regionali aziendali che ivi si attestano in capolinea.

Nelle aree urbane di Potenza, Matera e Bari la prestazione di trasporto assume caratteristiche di trasporto urbano.

L'esercizio 2021 presenta un utile netto pari ad € 463.414 a fronte di un utile netto di € 325.760 del 2020.

Il conto economico dell'esercizio 2021 presenta un incremento sia del valore della produzione pari ad € 909.434 che del costo della produzione pari ad € 1.214.395.

Il credito verso clienti al netto del fondo fa emergere un aumento (€ 2.691.144) perché ancora condizionato dal mancato pagamento delle rate di corrispettivo in arretrato della


IL PRESIDENTE²
(avv. Rosario Almiento)

Regione Basilicata. Anche il debito verso i fornitori presenta uno scostamento pari ad € 1.224.533 rispetto all'anno precedente essendo variato da € 14.950.707 nel 2020 ad € 16.175.240 nel 2021 .

Servizi Ferroviari

QUADRO GENERALE.

Un 'analisi attendibile dell'andamento del servizio ferroviario nell'anno 2021 non può prescindere dal considerare il perdurare delle condizioni di emergenza nelle quali è stata esercita l'attività ancora fortemente limitata da situazioni congiunturali legate alla pandemia da corona virus e, per tale ragione, priva di impulso significativo sia per quanto attiene alla produttività che al venduto.

L'azienda ,peraltro, continua a profondere ogni sforzo rivolto all'efficientamento ed al rinnovo dell'infrastruttura con il completamento dei lavori legati agli svariati cantieri aperti sulle linee sia pugliesi che lucane (l'interramento della stazione di Modugno; il raddoppio ferroviario Modugno – Palo ; la realizzazione di sovrappassi e l'innalzamento dei marciapiedi nelle stazioni di Palo – Grumo – Toritto ; il raddoppio ferroviario Bari Policlinico – Bari S.Andrea ; il raddoppio selettivo della stazione di Mellitto; la metropolitana leggera di Potenza ; il raddoppio selettivo di Venusio; l'adeguamento del piazzale ferroviario di Matera Sud;il potenziamento della tratta San Nicola – Avigliano Lucania ; il rinnovo dell'armamento del piazzale della stazione di Avigliano Lucania) ,permanendo immutato l'impegno rivolto al riassetto funzionale ed organizzativo riveniente dall'assoggettamento ad ANSFISA.

Il dato riferito agli introiti caratteristici è in linea con quello nazionale.

Come si evince dai singoli provvedimenti emanati dal Governo nazionale e dalle regioni nell'ambito della propria autonomia, la chiusura delle attività non è stata totale

IL PRESIDENTE³
(avv. Rosario Almiento³)

ma articolata per territorio, incidendo in maniera determinante sull'andamento del comparto Trasporti che per l'esercizio 2021 ha, comunque, beneficiato del Dlgs. "Ristori – bis del.2020 e del Dlgs 489 del 2021 in ordine ai minori ricavi.

Per effetto del cd. **"Decreto Natale"**(Dic.2020/Genn.2021) sull'intero territorio nazionale:

- sono state applicate le misure previste dal DPCM 03.12.2020 per le cd. "zone rosse" nei giorni festivi e prefestivi;
- sono state applicate le misure previste dal DPCM 03.12.2020 per le cd. "zone arancioni" nei giorni feriali, ma sono stati altresì consentiti gli spostamenti dai comuni con popolazione non superiore a 5.000 abitanti e per una distanza non superiore a 30 km, con esclusione in ogni caso degli spostamenti verso i capoluoghi di provincia;
- è stato previsto lo spostamento verso una sola abitazione privata, ubicata nella medesima regione, una volta al giorno, in un arco temporale compreso fra le ore 5:00 e le ore 22:00.

Nello specifico ambito di competenza aziendale la Regione Puglia:

a seguito dei provvedimenti emessi (D.L. n. 1 del 05.01.2021 – DPCM del 14.01.2021 – DPCM 02.03.2021) in zona gialla e arancione per larga parte dell'anno, interessata ai vincoli imposti dall'essere in zona rossa dal 15 marzo – 25 aprile ;

la Regione Basilicata:

in zona rossa dal 1° marzo al 14 marzo, per il resto dell'anno in zona gialla o arancione.

Stando al dato nazionale riportato dal report del comitato tecnico del Mims, gli spostamenti ferroviari regionali hanno registrato, a partire dalla fine del primo lockdown, a settembre 2020 un dato inferiore del 30% rispetto a quello quelli del 2019, traffici che si sono significativamente ridotti (-60% rispetto al 2019) durante la seconda ondata di contagio dell'autunno del 2020, anche in ragione della riduzione degli

spostamenti per studio che in parte utilizzano questi servizi . Tale tendenza è rimasta pressoché costante nei primi mesi del 2021, per poi riprendere a crescere a partire da maggio 2021. Al netto di alcune specificità dei singoli territori (i lavori in corso sulla rete ferroviaria lucana con interruzione del servizio effettuato con sostitutivi automobilistici, calo demografico, invecchiamento della popolazione) il dato aziendale non si discosta molto da quello nazionale.

I ricavi da traffico relativi all'anno 2021 comparati con quelli dell'anno 2020 segnano un incremento ma non rispetto a quanto introitato nel 2019. Il recupero ,riferito sia alla Puglia che alla Basilicata è da inquadrare ed incardinare diversamente tenendo in debito conto le rispettive strutture sociali , economiche e demografiche.

Al fine di riconnettere il dato aziendale al contesto generale rappresentato dalle dinamiche sociali ed economiche di Puglia e Basilicata si può fare riferimento agli ultimi bollettini della Banca d'Italia secondo i quali nei primi nove mesi del 2021 l'attività economica in Puglia ha registrato una forte ripresa. Per quanto stimato dall'indicatore trimestrale delle economie regionali (ITER), dopo un ulteriore calo dell'attività nel primo trimestre, il secondo ha evidenziato una marcata crescita. Nel complesso l'indicatore ha registrato un aumento del 6,5 per cento nel primo semestre rispetto al corrispondente periodo del 2020. Sulla base di indicatori più aggiornati relativi ai singoli settori economici, nel terzo trimestre la crescita è proseguita, coerentemente con il recupero in corso a livello nazionale. Ovviamente, nei primi nove mesi del 2021 il recupero dell'attività rispetto ai livelli pre-pandemia è stato solo parziale.

La ripresa ha riguardato tutti i principali settori economici. Nell'industria il fatturato è aumentato sensibilmente nei primi nove mesi del 2021 rispetto allo stesso periodo del 2020, sostenuto dalla domanda interna ed estera. Anche l'accumulazione di capitale è tornata a crescere, sebbene in misura moderata. Il settore edilizio ha registrato una dinamica molto positiva, cui ha contribuito il ricorso alle agevolazioni fiscali per il recupero del patrimonio . Il comparto dei servizi,con particolare riguardo a quello dei

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)5

Trasporti, particolarmente penalizzato nel 2020, è risultato in ripresa, essendoci giovato dell'incremento della domanda nonché dell'andamento positivo del turismo.

Il progressivo ritorno alla normalità ha determinato una maggiore redditività, la possibilità di autofinanziarsi così rallentando il ricorso a prestiti. La conseguente decelerazione della richiesta di finanziamenti ha riguardato tutte le classi dimensionali d'impresa e i principali settori produttivi.

L'andamento congiunturale ha inciso positivamente sull'occupazione e sulla partecipazione al mercato del lavoro.

Altri indicatori economici sono rimasti stabili rispetto al 2020.

La liquidità di famiglie e imprese è cresciuta a ritmi sostenuti ma inferiori rispetto al 2020 a causa della ripresa degli investimenti e dei consumi.

Tali dinamiche hanno riguardato anche l'economia lucana che, in linea con quanto avvenuto nel Paese, ha recuperato in parte il calo registrato nel 2020, beneficiando dell'allentamento delle misure di contrasto alla pandemia e dei progressi nella campagna di vaccinazione.

La crescita ha riguardato tutti i principali settori. Il fatturato delle imprese industriali è notevolmente aumentato con generale incremento delle vendite pur risentendo in misura crescente delle difficoltà negli approvvigionamenti. Nell'estrattivo la produzione si è ridotta ma il valore di mercato è tuttavia aumentato, sostenuto dalla ripresa dei costi petroliferi. Nel complesso del settore industriale la crescita dell'attività si è accompagnata a una ripresa dell'accumulazione di capitale.

Si è registrata, altresì, una crescita dell'occupazione regionale. La ripresa dell'occupazione e l'allentamento dei vincoli alla mobilità hanno sostenuto la partecipazione al mercato del lavoro, che si era sensibilmente ridotta nei mesi dell'emergenza sanitaria. Il ricorso agli strumenti di integrazione salariale è diminuito, ma rimane sensibilmente più elevato rispetto al periodo precedente la pandemia.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almento) 6

La particolare congiuntura ha sostenuto, in un contesto di accresciuta fiducia circa l'evoluzione del ciclo economico, i consumi delle famiglie, che nel corso del 2021 hanno però recuperato solo in parte il forte calo dello scorso anno.

La crescita del PIL a livello nazionale attestata intorno al 6%, certifica ,in ogni caso, la tendenza innanzi richiamata.

E' di tutta evidenza ,peraltro, come la ripresa non abbia interessato in egual misura tutti i settori produttivi ed ogni area geografica del Paese . L'area Nord ad esempio ha pagato lo scotto della crisi in misura maggiore rispetto all'area Sud essendo presente in quelle regioni un tessuto produttivo di gran lunga superiore a quello meridionale.

Inoltre non vanno sottaciuti gli effetti della crisi sanitaria sul livello medio dei redditi per via della minore occupazione nel settore privato derivante dalla prolungata chiusura delle attività .

A siffatto contesto di ripresa generale va correlato il parziale recupero del venduto anche se appare chiaro come i valori del 2019, per quanto attiene al trasporto pubblico locale, appaiano ancora molto lontani .

In considerazione di tanto il 2022 deve essere considerato un anno di transizione per il comparto del TPL Il processo di riforma del settore dovrà riprendere il suo corso. Il "Decreto concorrenza" con delega al governo di regolamentare i singoli settori tra i quali il T.p.L. spinge in direzione del mercato, ragione per cui il processo di affidamento dei servizi a mezzo evidenza pubblica non potrà subire ulteriori ritardi.

In ambito aziendale la prevista separazione delle attività esercite : trasporto su ferro, gestione della rete e trasporto su gomma, come si evince dalla predisposizione dei P.E.F. con entrambe le Regioni e la sottoscrizione dei Contratti di Servizio (con Regione Puglia dec.31.12.2021) va considerato elemento basilare per il riposizionamento della Società sul mercato.

In Basilicata la pubblicazione del Bando di gara per i servizi su gomma è un ulteriore indicatore di come il processo di riforma stia andando avanti.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Attiiento)

D'altro canto, gli interventi previsti dal PNRR e la transizione ecologica chiamano l'Azienda a nuove importanti sfide ed i finanziamenti ottenuti ne comprovano il ruolo, tutt'altro che marginale. Anche Lega Ambiente con il suo annuale rapporto sullo stato del T.p.l. " Pendolaria" indica le F.A.L. s.r.l. come esempio di gestione virtuosa. E' questo un dato che lascia ben sperare per il futuro.

Al fine di una completa e piena ripresa delle quote di mercato già possedute bisognerà, però, capire come la pandemia abbia modificato la psicologia dei consumatori, quali saranno gli effetti dello smart working e della didattica a distanza sulla mobilità locale, quanto inciderà quello che ormai da più parti viene chiamato " inverno demografico", quali saranno gli effetti della transizione ecologica sulla mobilità pubblica. Tali fattori sono solo alcune delle variabili delle quali bisognerà tener conto già a partire dall'anno in corso.

La tabella 2 riporta i dati dei ricavi da traffico dai quali si può evincere un recupero, seppure non elevato, rispetto al 2019.

Tab. 2

Ricavi da traffico intera Azienda Servizio Ferroviario		
anno 2021	anno 2020	anno 2019
€ 1.710.002	€ 1.449.655	€ 3.308.033

Regione Puglia

Dalla tabella di cui innanzi emerge un incremento rispetto al 2020 di circa il 17%, ancora molto distante dal valore pre-crisi.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

E' opportuno sottolineare come la riduzione del rilascio di biglietti di corsa semplice piuttosto che di abbonamenti a prezzo agevolato determini, di converso, una riduzione del rimborso da parte della regione Puglia (10%)

La minor vendita di abbonamenti settimanali e mensili denota come l'utenza consolidata fatta in prevalenza di studenti e lavoratori si sia ridotta a causa della crisi pandemica. Su questo tipo di mobilità hanno inciso lo smart- working e la didattica a distanza. L'acquisto prevalente di biglietti di corsa semplice evidenzia la condizione di precarietà persistente in ogni campo dall'inizio della pandemia.

Tale condizione, sovente interpretata quale sinonimo di libertà individuale, con la crisi pandemica è ritornata ad essere considerata foriera di indeterminatezza e di illiquidità tale da inibire un qualsiasi volontà di programmare e progettare gli spostamenti nel breve-medio periodo.

Altro dato da segnalare è la tendenza all'acquisto di titoli di viaggio e all'utilizzo di forme di pagamento alternative al contante (carta di credito in primo luogo). La ragione di tale modifica del comportamento del consumatore, più che alla crisi pandemica, è da attribuire all'azione del Governo che ha incentivato l'utilizzo di carte di credito e bancomat per l'acquisto di beni e servizi in sostituzione del contante.

Per questo motivo l'Azienda ha introdotto già dal 2017 il pagamento online ed inoltre si è dotata di emittitrici automatiche per l'acquisto di biglietti in tutte le stazioni inclusive di pos.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

La tabella 3 riporta i ricavi da traffico relativi al triennio 2019 – 2021 .

Tab . 3

PUGLIA		
• Servizio Ferroviario.		
anno 2021	anno 2020	anno 2019
€ 1.475.903	€ 1.243.547	€ 2.845.194

REGIONE BASILICATA

I ricavi da traffico rispetto al 2020 sono aumentati del 25% come risulta dalla tabella 4. Per quanto consistente il recupero risulta ancora lontano dal dato pre covid. Il venduto della Basilicata, oltre che dalle considerazioni di carattere generale, è condizionato da questioni specifiche quali: la crisi demografica, i lavori in corso sulla linea Avigliano Lucania – Gravina in Puglia, la contrazione della mobilità turistica da e per Matera, l'invecchiamento della popolazione .Le politiche di mobilità aziendali non sono riuscite a produrre, purtroppo , significativi risultati sulla negativa incidenza delle precipitate problematiche.

In definitiva , purtroppo, il risultato conseguito per l'anno 2021 per quanto riguarda i ricavi da traffico resta decisamente negativo in quanto si rileva una diminuzione del 50% rispetto al periodo pre-covid.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Tab. 4

BASILICATA		
• Servizio Ferroviario		
anno 2021	anno 2020	anno 2019
€ 234.099	€ 206.107	€ 462.839

Servizi Automobilistici

QUADRO GENERALE.

Le considerazioni di carattere generale formulate per il Trasporto Ferroviario si possono riproporre integralmente per l'Automobilistico sia per quanto riferito alle condizioni di mercato, ancora pesantemente ancorato alla crisi pandemica in atto, sia per quello che attiene alla possibilità di potenziamento e sviluppo del servizio, vincolato dalle disposizioni delle Autorità sulle modalità di utilizzo e sul rispetto dei coefficienti di riempimento.

Appare chiara la difficoltà di imprimere diverso slancio al servizio in siffatto scenario operativo, pur in considerazione della necessità di rivedere in profondità l'organizzazione del lavoro, la struttura dei turni, i costi specifici di esercizio, nell'intento di ottimizzane la redditività e la produzione.

Non è di secondaria importanza, infatti, in ambito aziendale, il ruolo di fondamentale supporto al Ferroviario che attualmente è affidato all'automobilistico per una sinergia nell'offerta difficilmente surrogabile in termini di capacità di trasporto e capillarità di

corse. Proprio in tale ottica è auspicabile ogni tentativo volto al mantenimento delle quote di mercato detenute con l'obiettivo di assicurare, attraverso l'intermodalità già in essere, sempre maggior efficienza all'utenza sui territori di competenza.

Tab. 4

Servizio automobilistico. Regione Puglia		
anno 2021	anno 2020	anno 2019
€ 732.582	€ 643.072	€ 1.664.927

L'incremento dei ricavi da traffico del servizio automobilistico rispetto al 2020 è del 21%, dato incoraggiante ma pur sempre distante da quanto registrato nel 2019.

Va detto che nel corso dell'anno si è dovuto far ricorso ad ulteriori servizi automobilistici sostitutivi in luogo di quelli ferroviari a causa dei lavori di ammodernamento che hanno interessato le linee pugliesi. Tale circostanza ha prodotto un travaso di una parte della utenza da considerare del tutto temporale.

In realtà, i lavori di ammodernamento della linea ferroviaria e gli indirizzi di politica della mobilità messi in campo dalla Regione Puglia e dallo stesso comune di Bari a favore del servizio ferroviario ai fini della riduzione dell'inquinamento e della congestione da traffico dovrebbero comportare, in prospettiva, un incremento della mobilità su ferro.

• Servizio Automobilistico.Regione Basilicata		
anno 2021	anno 2020	anno 2019
€ 594.354	€ 398.753	€ 929.355

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

E' sul servizio automobilistico esercitato in Basilicata che si è avuto il recupero maggiore rispetto al 2019.

Commento ed analisi degli indicatori di risultato

La società ha dovuto far ricorso ad una operazione di anticipo su crediti maturati con Regione Basilicata pari ad € 5.000.000 nel corso di dicembre 2021 per far fronte alla scarsità di risorse liquide da destinare alle necessità correnti ed agli investimenti in corso. Il valore delle disponibilità liquide a fine esercizio infatti risulta diminuito per € 7.229.769 rispetto all'esercizio 2020 . Nel 2021 il credito verso clienti per fatture emesse e da emettere pari ad € 32.471.081 al netto del fondo subisce un incremento pari ad € 2.691.144 rispetto all'anno precedente (€ 29.779.936).

Il debito verso i fornitori varia da € 14.950.707 nel 2020 ad € 16.175.240 nel 2021 a causa del mancato incasso delle rate di trimestralità del Contratto di servizio Regione Basilicata.

La sintesi dei dati del bilancio 2021, confrontati con l'esercizio 2020 è la seguente:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	46.041	45.252	789
Margine operativo lordo (Ebitda)	6.627	6.941	-314
Margine operativo netto (Ebit)	1.170	1.917	-747
Risultato prima delle imposte	598	896	-298
Utile netto totale	463	326	137
Patrimonio netto totale	29.364	28.900	464
Indebitamento finanziario netto	0	0	0
Capitale circolante netto	29.584	33.735	-4.151
Disponibilità liquide	7.289	14.519	-7.230
ROE (Return on Equity) = reddito netto / patrimonio netto	2%	1%	- 3%
ROS (Return on Sales) = EBIT / ricavi delle vendite e delle prestazioni	3%	4%	3%

Come si evince dai dati della tabella sopra riportata la Società conferma un EBIT, un ROE e un ROS positivi . Allo stesso tempo, l'azienda conferma un indice di indebitamento finanziario netto verso il sistema bancario pari a zero ed un capitale

**IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)**

circolante netto ampiamente positivo. In sintesi, sia la gestione economica che quella finanziaria e patrimoniale evidenziano risultati positivi.

Il valore della produzione gestionale è dettagliato come segue:

DESCRIZIONE	2021	2020
Ricavi del traffico	3.036.938	2.560.650
Contratto di Servizio pubblico Regione Puglia	20.508.327	20.196.065
Contratto di Servizio pubblico Regione Basilicata	22.495.560	22.495.560
Totale ricavi da traffico	46.040.825	45.252.276
Altri ricavi	3.415.878	3.294.992
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	49.456.702	48.547.268

I ricavi del traffico fanno emergere un valore di lieve incremento degli introiti così dettagliato (importi in migliaia di euro):

PUGLIA Treno : € 1.476 Bus : € 733

BASILICATA Treno: € 234 Bus : € 594

Il costo della produzione gestionale è dettagliato come segue:

DESCRIZIONE	2021	2020
Materie prime,sussidiarie, di consumo e merci	7.536.413	5.771.815
Servizi	10.171.918	11.324.316
Godimento beni di terzi	402.613	74.234
Personale	26.095.345	25.003.729
Ammortamenti e svalutazioni	4.864.055	4.629.157
Variazioni rimanenze	-1.375.830	-568.205
Accantonamenti per rischi	593.117	394.603
Oneri diversi di gestione	502.614	946.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	48.790.244	47.575.848

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

produzione e domanda servizi Ferroviari FAL S.r.l. - Anno 2021

	Aziendale	Puglia	Basilicata
km rete	183	60	123
treni - km	18.899.565	18.162.700	736.865
di cui sostituiti con bus	412.638	82.876	329.762
posti - km	157.879.370	89.956.195	67.923.175
n° passeggeri	1.285.813	1.008.770	277.043
passeggeri - km	33.486.676	26.985.815	6.500.861
treni km soppressi per covid	39.183	0	39.183

Produzione e domanda servizi automobilistici FAL S.r.l. - Anno 2021

	Aziendale	Puglia	Basilicata
km rete	1.645	293	1.352
bus - km	6.047.985	3.885.810	2.162.175
posti - km	122.718.586	3.549.299	119.169.287
n° passeggeri	1.300.444	562.306	738.138
passeggeri - km	33.495.220	13.585.850	19.909.370
bus km soppressi per covid	0	0	

~~IL PRESIDENTE
(av. Rosario Almiento)~~

Rapporto Ricavi/Costi del trasporto

ANNO 2021

(Importi in migliaia di euro)

DESCRIZIONE	PUGLIA		BASILICATA		INTERA AZIENDA		
	Ferro	Bus	Ferro	Bus	Ferro	Bus	Globale
ricavi del trasporto	1.476	733	234	594	1.710	1.327	3.037
costi del trasporto	7.809	7.378	5.805	10.042	13.614	17.420	31.034
Rapporto Ricavi/Costi	19%	10%	4%	6%	13%	8%	10%

ANNO 2020

(Importi in migliaia di euro)

DESCRIZIONE	PUGLIA		BASILICATA		INTERA AZIENDA		
	Ferro	Bus	Ferro	Bus	Ferro	Bus	Globale
ricavi del trasporto	1.244	643	206	399	1.450	1.042	2.492
costi del trasporto	8.425	6.506	2.573	7.601	11.300	14.742	26.042
Rapporto Ricavi/Costi	15%	10%	8%	5%	13%	7%	10%

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Relazione Sugli investimenti

REGIONE PUGLIA

1) PO FESR 2007-2013

Interramento linea ferroviaria FAL nell'aggregato urbano della città di Modugno

I lavori sono in corso.

2) FSC DELIBERA CIPE 62/2011 (PIANO SUD)

Il governo centrale, di intesa con la Regione Puglia, nell'ambito del Piano per il Sud, ha stanziato 46 milioni di Euro finalizzati al potenziamento e alla velocizzazione della linea Bari – Matera e della tratta metropolitana Toritto – Bari.

Gli interventi finanziati sono:

- *Lotto II: lavori di raddoppio della linea da Modugno a Palo del Colle*
I lavori sono in corso e il termine è previsto per giugno 2022.
- *Lotto III: realizzazione dei sovrappassi e l'innalzamento dei marciapiedi nelle stazioni comprese tra Bari e Toritto*
I lavori sono in corso.
- *Lotto IV: raddoppio tra Bari Policlinico e Bari S. Andrea*
I lavori ferroviari sono in corso, mentre i lavori stradali sono stati approvati dal comune di Bari ai fini della variante allo strumento urbanistico e, dalla Regione Puglia, che ha dichiarato la pubblica utilità.
I lavori stradali sono in corso.

3) PO FESR 2014-2020

Raddoppio selettivo della stazione di Mellitto

I lavori sono stati appaltati e saranno terminati a giugno 2023.

IL PRESIDENTE ¹⁷
(avv. Rosario Almiento)

4) PO FESR 2014-2020

Fornitura 3 automotrici a 3 casse

La fornitura è in corso.

5) FSC 2014-2020

Fornitura 2 automotrici a 3 casse

La fornitura è in corso.

6) FSC 2014-2020 – Potenziamento linea Bari - Matera

Adeguamento impianti di segnalamento e sicurezza della linea Bari – Matera

Raddoppio ferroviario tratta Grumo Appula – Toritto

Raddoppio ferroviario tratta Palo del Colle - Grumo Appula

Riorganizzazione della radice nord piano del ferro Bari Scalo

Sperimentazione deviatoi tg 0,06 per velocizzazione raddoppio selettivo Mellitto

È stato sottoscritto il disciplinare, con la Regione Puglia, per l'erogazione delle risorse.

7) FSC 2014-2020 – Sistemi di trasporto rapidi di massa

Realizzazione di un viadotto ferroviario di scavalco del fascio di binari

RFI/Sostituzione ponte di ferro – Riorganizzazione piano del ferro del deposito Bari Scalo

Fermata Sant'Andrea

Sovrappasso strada Santa Caterina

È stato sottoscritto il disciplinare, con la Regione Puglia, per l'erogazione delle risorse.

È in fase di aggiudicazione il dialogo competitivo per l'affidamento dei lavori per la realizzazione di un viadotto ferroviario di scavalco del fascio di binari RFI/Sostituzione ponte di ferro.

**IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)**

8) FONDI NAZIONALI ACCORDO DI PROGRAMMA

Fornitura 2 automotrici a 2 casse

Le automotrici sono state consegnate.

Fornitura 3 casse centrali

La fornitura è in corso.

9) FONDI NAZIONALI LEGGE 297/78

Eliminazione 1 P.L. km 10+155 Comune di Gravina

Modifiche impianti ACEI e protez. P.L.

Variante tracciato ferr- tra km 56+218 e km 57+223 Bari - Matera (espropri)

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

REGIONE BASILICATA

1) PO FESR 2014-2020

Adeguamento materiale rotabile - Terza cassa centrale su n. 3 rotabili

La fornitura è in corso.

Attrezzaggio tecnologico materiale rotabile con SSC - BL3.

L'attrezzaggio è in corso.

Metropolitana Potenza (P.I.S.U.S.) - Fase 2.

I lavori sono in corso.

Sovrappasso via Roma.

Raddoppio selettivo di Venusio.

I lavori sono stati appaltati e termineranno a giugno 2023.

2) FSC 2014-2020

Fornitura 3 automotrici a 3 casse

La fornitura è in corso.

3) FONDI NAZIONALI ACCORDO DI PROGRAMMA

Adeguamento delle gallerie ferroviarie alle previsioni di cui al D.M. del 28.10.2005

Adeguamento e potenziamento del deposito officina di Potenza Scalo

Adeguamento funzionale deposito Serra Rifusa - Interventi sull'area metropolitana di Matera

Potenziamento e velocizzazione della tratta San Nicola - Avigliano Lucania

Realizzazione sottopasso pedonale nella stazione di Avigliano Lucania

Rinnovo armamento piazzale stazione Avigliano Lucania


IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Alimenti) 20

BCA Avigliano Lucania - Avigliano Città

BCA Genzano - Avigliano Lucania

Cavo fibra ottica Avigliano Lucania – Potenza

Interventi di modifica ACEI sulla linea Avigliano Lucania – Potenza

PPLL km 3+370 e 54+176 V 301 Linea Avigliano Lucania - Avigliano Città

Realizzazione ACEI nella stazione di Avigliano Città - Linea Avigliano C. – Potenza

Sistema CTC Avigliano Lucania

Telefonia Potenza - Genzano – Avigliano

**IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)**

Tabella riepilogativa

REGIONE	FONDI	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO
PUGLIA	Fondi Europei PO FESR 2007-2013	Attrezzaggio n. 11 automotrici con Train Stop	€ 4.933.268,25
PUGLIA	Fondi Europei PO FESR 2007-2013	Completamento della ferrovia locale Bari - Bitritto	€ 31.449.301,33
PUGLIA	Fondi Europei PO FESR 2007-2013	Interramento linea ferroviaria FAL nell'aggregato urbano della città di Modugno	€ 16.893.792,59
PUGLIA	FSC 2007-2013	Lotto II: Raddoppio ferroviario Modugno - Palo	€ 10.499.263,27
PUGLIA	FSC 2007-2013	Lotto III: Realizzazione sovrappassi pedonali e innalzamento marciapiedi nelle stazioni di Palo del Colle, Grumo e Toritto	€ 2.500.000,00
PUGLIA	FSC 2007-2013	Lotto IV: Raddoppio ferroviario Bari Policlinico - Bari S. Andrea	€ 16.300.000,00
PUGLIA	PO FESR 2014-2020	Raddoppio selettivo della stazione di Mellitto	€ 5.300.000,00
PUGLIA	PO FESR 2014-2020	Fornitura 3 automotrici a 3 casse	€ 17.559.000,00
PUGLIA	FSC 2014-2020	Fornitura 2 automotrici a 3 casse	€ 11.526.000,00
PUGLIA	FSC 2014-2020 Potenziamento linea Bari - Matera	Adeguamento impianti di segnalamento e sicurezza della linea Bari - Matera	€ 11.000.000,00
PUGLIA	FSC 2014-2020 Potenziamento linea Bari - Matera	Raddoppio ferroviario tratta Grumo Appula - Toritto	€ 13.000.000,00
PUGLIA	FSC 2014-2020 Potenziamento linea Bari - Matera	Raddoppio ferroviario tratta Palo del Colle - Grumo Appula	€ 13.500.000,00

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

PUGLIA	FSC 2014-2020 Potenziamento linea Bari - Matera	Riorganizzazione della radice nord piano del ferro Bari Scalo	€ 4.500.000,00
PUGLIA	FSC 2014-2020 Potenziamento linea Bari - Matera	Sperimentazione deviatoi tg 0,06 per velocizzazione raddoppio selettivo Mellitto	€ 2.000.000,00
PUGLIA	FSC 2014-2020 Sistemi di trasporto rapidi di massa	2) Realizzazione di un viadotto ferroviario di scavalco del fascio di binari RFI/Sostituzione ponte di ferro 3) Riorganizzazione piano del ferro del deposito Bari Scalo	€ 18.000.000,00
PUGLIA	FSC 2014-2020 Sistemi di trasporto rapidi di massa	Fermata Sant'Andrea	€ 3.200.000,00
PUGLIA	FSC 2014-2020 Sistemi di trasporto rapidi di massa	Sovrappasso strada Santa Caterina	€ 5.600.000,00
PUGLIA	Fondi Nazionali (ADP)	Fornitura 2 automotrici a 2 casse	€ 9.503.383,64
PUGLIA	Fondi Nazionali (ADP)	Fornitura 3 casse centrali	€ 4.141.014,45
PUGLIA	Fondi Nazionali (Legge 297/78)	Eliminazione 1 P.L. km 10+155 Comune di Gravina	€ 200.000,00
PUGLIA	Fondi Nazionali (Legge 297/78)	Modifiche impianti ACEI e protez. P.L.	€ 586.157,00
PUGLIA	Fondi Nazionali (Legge 297/78)	Variante tracciato ferr- tra km 56+218 e km 57+223 Bari - Matera (espropri)	€ 468.660,00

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

BASILICATA	PO FESR 2014-2020	Adeguamento materiale rotabile - Terza cassa centrale su n. 3 rotabili	€ 4.350.000,00
BASILICATA	PO FESR 2014-2020	Attrezzaggio tecnologico materiale rotabile con SSC - BL3	€ 2.229.850,00
BASILICATA	PO FESR 2014-2020	Metropolitana Potenza (P.I.S.U.S.) - Fase 2	€ 4.909.954,97
BASILICATA	PO FESR 2014-2020	Raddoppio selettivo di Venusio	€ 5.900.000,00
BASILICATA	PO FESR 2014-2020	Rifacimento della stazione di Matera Centrale	€ 6.991.127,00
BASILICATA	FSC 2014-2020	Fornitura 3 automotrici a 3 casse	€ 17.559.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Adeguamento delle gallerie ferroviarie alle previsioni di cui al D.M. del 28.10.2005	€ 2.486.832,48
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Adeguamento e potenziamento del deposito officina di Potenza Scalo	€ 900.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Adeguamento funzionale deposito Serra Rifusa - Interventi sull'area metropolitana di Matera	€ 6.426.086,19
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Adeguamento piazzale ferroviario stazione di Matera Sud - Linea MT - BA	€ 1.000.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Attrezzaggio del materiale rotabile e dell'infrastruttura ferroviaria con Train Stop	€ 2.290.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Potenziamento e velocizzazione della tratta Cancellara - Oppido	€ 1.275.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Potenziamento e velocizzazione della tratta San Nicola - Avigliano Lucania	€ 2.990.816,94
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Realizzazione sottopasso pedonale nella stazione di Avigliano Lucania	€ 650.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Rinnovo armamento piazzale stazione Avigliano Lucania	€ 650.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	BCA Avigliano Lucania - Avigliano Città	€ 158.449,00

BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	BCA Genzano - Avigliano Lucania	€ 241.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Cavo fibra ottica Avigliano Lucania - Potenza	€ 247.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Interventi di modifica ACEI sulla linea Avigliano Lucania - Potenza	€ 152.938,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	PPLL km 3+370 e 54+176 V 301 Linea Avigliano Lucania - Avigliano Città	€ 71.642,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Realizzazione ACEI nella stazione di Avigliano Città - Linea Avigliano C. - Potenza	€ 770.283,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Sistema CTC Avigliano Lucania	€ 1.452.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP)	Telefonia Potenza - Genzano - Avigliano	€ 259.000,00
BASILICATA	Fondi Nazionali (ADP- Legge297/78)	Ripristino tratta Acerenza - Pietragalla km 66+822 e km 66+850	€ 830.819,28

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Gestione finanziaria

L'esercizio 2021 viene chiuso con il raggiungimento di un modesto margine di utile da destinare a patrimonializzazione della Società.

Il periodo in esame è stato fortemente interessato dalla permanenza di tutte le condizioni di emergenza dell'esercizio precedente, con la pandemia da corona virus ancora in atto e la prosecuzione degli interventi mitigativi delle Autorità finalizzati al contenimento della medesima.

Non può essere, tuttavia, tralasciata una comprovata tendenza alla graduale ripresa dell'intero sistema produttivo con il recupero di alcuni punti di PIL ed un seppur parziale rilancio di svariate attività.

Il comparto trasporti ha, però, beneficiato in misura minima di tale variato contesto socio-economico in ragione della impossibilità di incrementare gli introiti per via delle limitazioni imposte alla capienza dei mezzi e la disabitudine al loro utilizzo ,cui ha fatto riscontro un significativo aggravio di costi riveniente dalla necessità di applicazione dei protocolli COVID, dall' impennata del prezzo dei carburanti nonché dalla risalita dei processi inflazionistici con un sensibile generalizzato aumento dei prezzi alla fonte delle materie prime.

Appare chiara la difficoltà di gestione che ha interessato l'Azienda , pienamente coinvolta dalle dinamiche di mercato innanzi descritte, intervenute in una fase di profonda trasformazione che agli interventi infrastrutturali in atto (diffusamente descritti in altra parte del presente documento) somma la riorganizzazione funzionale ed operativa dovuta all'assoggettamento ad ANSFISA.

Il livello degli introiti , ancora lontani dai valori del passato, non hanno attenuato la crisi di liquidità collegata alla mancata riscossione del credito con Regione Basilicata per rate di corrispettivo arretrate (2°/3°/4° trim.2019) per un totale di € 16.871.670 .

Al proposito si segnala che la Regione Basilicata avendo trasmesso alla scrivente apposito documento di iscrizione di tale partita debitoria quale debito fuori bilancio da onorare entro il primo mese dell'anno 2022 ha poi effettivamente provveduto al relativo saldo nei tempi prospettati.

Proprio in considerazione di quanto innanzi ,nell'ultimo mese di esercizio ,si è reso necessario far ricorso ad una operazione di finanziamento esterno attraverso un Istituto di Credito per assolvere agli impegni con le maestranze ed i fornitori.

Inoltre , nell'ultimo trimestre dell'anno 2021 si è registrato un incremento del costo dell'energia e del gasolio.

Viene portato avanti con attenzione e solerzia il percorso formativo di tutte le categorie del personale di esercizio per adeguarne i requisiti e le competenze alle normative di riferimento.

D'altronde, con la sottoscrizione dei Contratti di Servizio e del PEF ferro con la regione Puglia ed in riferimento a quanto in essere con regione Basilicata si impone l'osservanza di una rigorosa contabilità separata per settore di attività esercita (Ferrogomma-infrastruttura) .Non sfugge l'importanza di accentuare la qualità e la quantità delle risorse dedicate.

Prosegue l'impegno rivolto a completare gli interventi di riqualificazione di rete e manufatti già messi in campo e che nel 2021 hanno riguardato : gli allestimenti degli archivi di Bari Scalo ; la pensilina secondo binario stazione di Bari Scalo; la stazione di Modugno ; la stazione di Altamura ; il fabbricato ex viaggiatori Matera; gli spogliatoi officine Bari scalo; la ristrutturazione uffici deposito automobilistico Bari Scalo; la stazione terminal Gallitello.

Le opere eseguite rispettano ,quale modus operandi ormai consolidato, ogni criterio di tipo ambientale e sono eseguite con l'obiettivo di elevare gli standard di qualità ed il miglioramento energetico. Il tenore di quanto già realizzato lo dimostra inequivocabilmente.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento) 27

La consistenza del fondo contenzioso del lavoro viene adeguata per € 228.689 sino alla concorrenza complessiva di € 773.080. La integrazione effettuata tiene conto dell'impegno che potranno comportare le sopravvenienti vertenze in atto, in particolare sul trattamento economico delle giornate di ferie.

Nell'esercizio 2021 viene, altresì, previsto accantonamento da destinarsi all'impegno riveniente dal CCNL (€ 364.428).

Nel corso dell'esercizio precedente si è dato corso ad apposito inventario di magazzino allo scopo di accertarne la correttezza in termini di quantità e valore. L'operazione si è rivelata necessaria anche alla luce del progressivo aumento delle quantità giacenti di materiale da destinare alle nuove tipologie delle flotte di treni e bus aziendali, indispensabili per la loro tempestiva manutenzione, come si può evincere dalla variazione delle rimanenze intervenuta.

E' presente ,in ogni caso, il relativo Fondo svalutazione per la permanenza di pezzi ormai prossimi alla demolizione , poiché riferiti a macchine non più circolanti.

La Società ha investito il Capitale Sociale in una operazione di deposito a breve termine di massima garanzia, esente da commissioni che per l'anno 2021 ha prodotto interessi per € 54.162.

E' in essere davanti alla competente Giustizia ordinaria il contenzioso per il recupero degli oneri di servizio pubblico per gli anni 2004 – 2007 con Regione Basilicata . Il giudizio è pendente in 1° grado.

Dal mese di Dic.2011 si è negoziato con il Ministero dei Trasporti il pagamento rateale del preesistente debito riguardante anticipazioni sgravi INPS anni precedenti, attraverso rate costanti di € 47.000.

Infine si evidenzia la trasmissione delle rendicontazioni richieste alle Regioni nonché all'Autorità Regolatoria dei Trasporti ai fini del ristoro afferente ai mancati ricavi negli esercizi 2020 e 2021 come previsto dagli specifici decreti legge emanati in materia.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Informazioni relative alle relazioni con il personale, con l'ambiente e sicurezza

Il costo del personale è risultato essere pari al 54% del totale dei costi aziendali.

La dotazione del fondo contenzioso del lavoro viene ricostituita in € 773.080 per le controversie in atto e che dovessero insorgere con le maestranze.

Tale disponibilità permette di fronteggiare in maniera opportuna i costi, non irrilevanti, rivenienti dalle vertenze con il personale.

Nel 2021 le cessazioni obbligatorie dal servizio per raggiunti limiti di età, unitamente a quelle per dimissioni, licenziamenti e decessi, sono risultate pari a 21 unità.

Vi sono state n. 17 assunzioni in organico. In esito a tanto, la consistenza numerica della Società, al 31 dicembre 2021, risulta essere pari a n. 518 unità.

Non si sono verificate morti sul lavoro e/o infortuni gravi del personale iscritto nel Libro matricola.

Vengono portate avanti con regolarità le attività di formazione necessarie per i vari settori operativi aziendali.

	31/12/2021	31/12/2020
	n.personale impiegato	n.personale impiegato
AREA BARI	248	249
AREA POTENZA	205	207
STAFF BARI	43	44
STAFF POTENZA	22	22
TOTALE	518	522

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Sicurezza

L’Azienda nell’arco dell’anno 2021 ha effettuato una serie di interventi sostenendo costi specifici per il miglioramento della sicurezza dei lavoratori (DPI), degli ambienti di lavoro e per il rispetto della normativa ambientale d.lgs 152/05.

Gli adeguamenti al D. Lgs. 152/06 si riferiscono essenzialmente a:

- monitoraggio della qualità dell’aria presso il deposito di Bari scalo e le stazioni della linea Bari-Matera per una cifra pari a € 16.599,93;
- manutenzione ordinaria degli impianti di depurazione di Bari, Potenza e Matera ed analisi delle acque di scarico per una cifra pari a € 20.861,34;
- smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi eseguiti presso gli impianti pugliesi e lucani e relativi adempimenti (quali ad esempio tenuta dei Registri di carico/scarico e l’invio del Modello Unico di Dichiarazione) per una cifra pari a € 239.200,70.

Inoltre, in riferimento alla sicurezza del lavoratore nello svolgimento delle mansioni ed in considerazione dell’emergenza sanitaria che ha caratterizzato l’interno anno, la Società ha messo in campo, al fine di minimizzare i Rischi anti infortunistici e sulla salute, quanto di seguito riportato:

- Fornitura di dispositivi di protezione individuale (Caschetti di protezione, guanti monouso, guanti per manovratori, vestiario da lavoro e di protezione, scarpe antinfortunistiche) per una cifra di circa € 13.000 per i dipendenti con sede lavorativa presso gli impianti pugliesi e circa € 9.000 per i dipendenti con sede lavorativa presso gli impianti potentini.

Negli ambienti di lavoro sono stati effettuati interventi di adeguamento e/o di manutenzione straordinaria al fine ridurre i rischi di infortunio e di malattie professionali, quali:

- Installazione di cartellonistica di sicurezza per circa € 1.000;

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Alimenti)

- manutenzione dei presidi antincendio degli impianti pugliesi e potentini (sostituzione e manutenzione degli estintori, manutenzione impianti antincendio) con costi pari a circa € 16.000.

Rispetto al rischio di trasmissione del Virus Sars Cov 2 si è provveduto a distribuire capillarmente alle maestranze mascherine di protezione delle vie respiratorie e disinfettanti, approvati dal ministero della Salute, per complessivi € 30. 600. Al proposito si evidenzia come inalterata permanga l'applicazione di tutti i protocolli aziendali, in ossequio alle Disposizioni Legislative in vigore, per gli interventi di pulizia e sanificazione supplementari già previsti nel 2020 con un impegno di spesa pari ad € 400.000 circa.

Vieppiù, per potenziare il livello di sanificazione degli ambienti ad alta rotazione si è provveduto al nolo di apparecchiature sanificanti sia le superfici che l'ambiente dedicato alla sale riunioni aziendali per complessivi € 22.500.

Preme evidenziare come la Società svolga ogni attività di esercizio nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e della sicurezza del lavoratore. E' , infatti , da sempre impegnata a mitigare l'impatto ambientale con l'adozione di tecnologie in grado di eliminare e/o limitare le emissioni inquinanti nell'atmosfera, la rumorosità, il consumo di materiali non ecologici, lo spreco di energia, gli scarichi delle acque non trattate nel sottosuolo, la produzione dei rifiuti, gli spostamenti non indispensabili ,rispettando il territorio ed il paesaggio.

Con tali specifiche finalità anche durante l'anno 2021 si è proceduto, ai sensi dell'articolo 19 delle Legge n°10/1991, alla formale nomina dell'Energy Manager, tecnico responsabile per la conservazione e l'uso razionale dell'energia

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Informazioni relative alla qualità del servizio

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Azienda ha consolidato i propri sistemi interni "informatico-gestionali" e di "info-mobilità", ha dato ulteriore seguito allo sviluppo delle procedure atte a garantire le misure di sicurezza informatica previste dal Regolamento Europeo GDPR 679/2016 in materia di Privacy. Si è provveduto , per quanto riguarda l'infomobilità locale nella stazione di Modugno, all'allestimento delle apparecchiature necessarie a regolare il flusso di viaggiatori, sia normodotati, sia a ridotta capacità motoria, con il conteggio, il recepimento dell'autorizzazione di accesso agli aventi titolo e la segnalazione di allarme per passaggio non autorizzato e relativi servizi connessi.

A seguito di specifica convenzione sottoscritta con REGIONE PUGLIA, FERROTRAMVIARIA S.p.A., FERROVIE DEL GARGANO S.r.l., TRENITALIA S.p.A., relativa al progetto denominato "Vendita combinata in Puglia" si è dato inizio alla vendita , da parte di Trenitalia, di abbonamenti e biglietti singoli (corsa semplice) relativi a servizi ferroviari delle precipate altre società unitamente ad abbonamenti e biglietti singoli(corsa semplice) dei propri servizi regionali.

Va detto che, allo scopo di garantire le misure di sicurezza informatica in materia di Privacy previste dal Regolamento Europeo GDPR 679/2016 e dall' AGID ed al fine di istituire un dominio unico di accesso alla piattaforma informatica aziendale, si è provveduto all'approvvigionamento di N. 2 server fisici HP Proliant DL560 Gen10, da installare a Bari e Potenza ed avviare i servizi necessari alla configurazione delle postazioni client-server di Dominio.

Inoltre , sono stati acquistati N. 2 server configurati in Cloud e relativi servizi Cloud service Provider per avviare il PROTOCOLLO ELETTRONICO ed i servizi necessari all'implementazione, personalizzazione, avviamento e mantenimento della piattaforma DIDOC - Orchestratore di processi e atti amministrativi.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Per quanto attiene al Sistema di Gestione per la Qualità, l'audit di sorveglianza riferito all'anno 2021 da svolgersi a cura dell'organismo di Certificazione TUV Italia è stato posticipato dall'Organismo stesso al mese di gennaio 2022.

Nell'anno in corso, sono state portate avanti le attività previste dalla norma di riferimento, la UNI EN ISO 9001:2015, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo: gli audit interni, il riesame della Direzione, incontri con i Responsabili dei processi per verificare lo stato di attuazione di attività calendarizzate, ecc.

Le verifiche hanno interessato tutti i processi mappati nel Sistema di Gestione Qualità e sono state svolte presso i siti di Bari scalo, Bari Centrale, Matera Serra Rifusa, Potenza e presso gli impianti dislocati lungo la linea ferroviaria.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati i principali rischi ed incertezze, trattando prima di quelli finanziari e poi di quelli non finanziari.

La Società, essendo avversa ai rischi finanziari, attua una politica di gestione e contenimento degli stessi attraverso un costante monitoraggio dei rischi finanziari connessi all'operatività, in modo da valutarne anticipatamente i potenziali effetti negativi ed intraprendere le opportune azioni per mitigarli.

L'Azienda non è in possesso di strumenti finanziari.

I principali **rischi di natura finanziaria** che possono incidere sulle future gestioni sono da riportare alla esigenza di disporre tempestivamente delle risorse rivenienti dai corrispettivi dei contratti di servizio la cui effettiva erogazione, pur in presenza dei trasferimenti regionali, subisce invece prolungati ritardi.

Ulteriori rischi che possono assumere rilevanza per la gestione della Società sono inerenti al trend di crescita dei costi delle materie prime tra cui in particolare quelli per l'approvvigionamento dei carburanti che dopo alcuni anni di contrazione hanno

registrato nel 2021 una consistente incidenza a causa del maggior prezzo del petrolio e dei suoi derivati.

Rischio di Liquidità

Il rischio di liquidità è il rischio che la Società, pur essendo solvibile, non sia in grado di far fronte tempestivamente ai propri impegni, o che sia in grado di farlo solo a condizioni sfavorevoli.

Le politiche di gestione del rischio garantiscono il mantenimento di disponibilità liquide sufficienti a far fronte agli impegni attesi per un ampio periodo temporale senza far ricorso ad alcuna fonte di finanziamento; pertanto attualmente questo rischio è valutato molto basso.

Rischio di Credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla controparte. Tale rischio è oggetto di continuo monitoraggio nell'ambito del normale svolgimento delle attività gestionali, sia in riferimento ai clienti istituzionali Regione Puglia e Regione Basilicata che rispetto ai crediti residui verso rivenditori di biglietti ed altri clienti.

Tenuto conto della solvibilità dei clienti istituzionali e della quota di credito verso altri debitori nonché della frammentazione di tali ultimi crediti, anche tale rischio è valutato molto basso ed ampiamente presidiato.

Permane in essere innanzi alla competente Giustizia ordinaria il contenzioso per il recupero degli oneri di servizio pubblico riferiti agli anni dal 2004 al 2007 con Regione Basilicata. Tale giudizio è attualmente pendente nel 1^o grado.

Rischio di Mercato (cambio, prezzo e tasso d'interesse)

Il rischio di mercato è generalmente definito come la possibilità che variazioni dei tassi di cambio, dei prezzi delle materie prime/merci, o dei tassi di interesse possano

influire negativamente sul valore delle attività, delle passività o dei flussi di cassa attesi.

Non avendo alcuna partita in soggetto a cambi e tenuto conto dell'assenza di indebitamento bancario non esiste alcun rischio mercato per la Società se non quello, valutato molto basso, legato alla volatilità del prezzo del carburante.

In sostanza, la Società è caratterizzata da una modesta esposizione ai rischi di liquidità, di credito e di mercato.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti

La Società non ha alcuna partecipazione in imprese controllate o collegate, e al contempo è controllata interamente dal Ministero dei Trasporti ed Infrastrutture.

Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

La Società non possiede né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona quote proprie. Nel corso dell'esercizio la Società non ha, peraltro, acquistato o alienato quote proprie.

La Società non ha mai posseduto azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Elenco delle sedi secondarie e uffici commerciali

La società ha una sede secondaria in Potenza alla via Vaccaro.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Privacy Data Protection

Con l'entrata in vigore del Regolamento UE 2016/679 definitivamente applicabile dal 25 maggio 2018, nonché del D.Lgs n°101/2018 di adeguamento della normativa italiana al Regolamento UE, la Società ha proceduto alla valutazione della conformità delle procedure aziendali al GDPR sia a livello organizzativo che a livello tecnologico, definendo gli ambiti di rischio derivanti dai trattamenti dei dati personali. Successivamente ha individuato ed implementato, ove già esistenti, adeguate misure di sicurezza che consentono di minimizzare i rischi sui trattamenti dei dati personali e di colmare i GAP individuati rispetto alla conformità al GDPR. È stato nominato il DPO, sono stati individuati i "Responsabili interni ed esterni" del "Trattamento dei dati personali", è stato istituito il Registro dei Trattamenti ed è stato redatto apposito Regolamento interno – codice di condotta – per la protezione dei dati personali, con la statuizione delle prescrizioni generali che ciascun operatore aziendale è tenuto a seguire nei trattamenti di dati personali con o senza uso di apparecchiature elettroniche.

Tra le attività all'uopo poste in essere dalla Società assume particolare rilievo il piano di sviluppo per l'integrazione del modello organizzativo privacy con altri sistemi di gestione aziendale, quali quelli di gestione della qualità (UNI EN ISO 9001 – 2015) e le altre certificazioni di qualità, ambientale e di sicurezza, il D.Lgs n°231/2001, nonché le misure per la prevenzione della corruzione e l'attuazione della trasparenza.

Al fine di operare per il raggiungimento di tale complessiva integrazione è stata svolta articolata e strategica attività di coordinamento ed integrazione tra i diversi sistemi citati per la cui realizzazione ha operato apposito gruppo di lavoro che ha garantito idonea pianificazione dei processi, obbligatori e complessi, secondo i termini fissati dalla normativa europea e nazionale.


IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Modello ex D.Lgs 231/2001 e Piano per la prevenzione della corruzione ex L.190/2012. Acquisti e Gare.

Nell'anno 2021 si è proceduto a consolidare il sistema aziendale di principi e regole per prevenire ogni rischio di corruzione, intesa in senso lato come cattiva amministrazione ossia come l'assunzione di decisioni devianti dalla cura dell'interesse generale a causa del condizionamento improprio da parte di interessi particolari. Si è avuta cura di creare contesti organizzativi fortemente orientati ai valori della trasparenza, dell'integrità e dell'etica e al servizio imparziale verso la cittadinanza e gli stakeholder.

Certificazione Qualità UNI EN ISO 9001:2015

La certificazione del Sistema di Gestione Qualità UNI EN ISO 9001:2015 è stata conferita ad 13. Certificazione UNI EN ISO 13816:2002

E' stato effettuato con esito positivo l'audit di mantenimento della certificazione ai sensi della norma UNI EN 13816:2002

La norma UNI EN 13816:2002 definisce i livelli di qualità ed individua gli obiettivi e la misurazione della qualità del servizio di trasporto pubblico al fine di focalizzare l'attenzione sulle esigenze ed aspettative del cliente quale elemento centrale ed imprescindibile del sistema di trasporto per fornire standard di qualità adeguati.

Certificazione Ambientale ISO 14001:2015

Con questa Certificazione la Società si impegna a garantire il rispetto della normativa ambientale applicabile alla propria organizzazione ed a seguire un complesso di procedure e verifiche finalizzate a tenere sotto controllo le attività che potrebbero generare effetti negativi nei comparti aria, acqua e suolo ed in particolare:

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento) 37

- emissioni in atmosfera;
- rumorosità;
- utilizzo delle risorse idriche ed energetiche;
- produzione di rifiuti.

I vantaggi immediati dell'adozione di un Sistema di Gestione Ambientale ISO 14001 sono:

- maggiore fiducia di clienti, investitori, pubblico e comunità grazie alla garanzia di affidabilità dell'impegno dimostrato;
- migliore controllo dei costi e risparmio di materie prime ed energia impiegate;
- chiarezza nella gestione e facilitazioni nelle richieste di permessi e autorizzazioni ambientali;
- riduzione dei premi assicurativi relativi alla possibilità di incidenti ambientali.

Per il Consiglio di Amministrazione

Avv. Rosario Almiento

Presidente del Consiglio di Amministrazione



IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Sul Rendiconto finanziario

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile dell'esercizio	463.414	325.761
Imposte sul reddito	135.057	569.882
Interessi passivi/(attivi)	57.973	75.777
1. Utile dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	666.458	971.420
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti al TFR, quietanza e simili	1.525.725	1.354.001
Accantonamenti ai fondi	593.117	394.603
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.575.525	4.454.724
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.795.466	6.213.328
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.461.925	7.184.748
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(207.625)	(568.205)
Decreimento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.591.144)	(5.510.779)
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori	1.224.533	3.248.297
Decreimento/(Incremento) ratei e risconti attivi	56.277	(153.945)
Incremento/(Decreimento) ratei e risconti passivi	(292.516)	(286.716)
Incremento/(Decreimento) netto altri crediti ed altri debiti		
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(5.585.988)	8.361.958
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.096.473)	5.080.500
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(634.548)	12.265.348
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(67.976)	(75.777)
Imposte sul reddito pagate	(135.057)	(569.882)
Dividendi incassati		
(Utilizzo del TFR, quietanza e simili)		
(Utilizzo dei fondi)	(403.542)	(60.637)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(506.586)	(1.753.506)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.241.135)	9.795.965
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(997.240)	(3.273.033)
Disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.579.181)	(2.592.053)
Disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(3.476.421)	(5.856.964)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)...	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e conti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	(4.717.556)	3.939.001
 Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	14.516.750	11.051.419
Denaro e valori in cassa	701	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.516.750	11.052.121
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
 Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.286.704	14.516.750
Denaro e valori in cassa	2.222	1.946
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.288.926	14.518.596
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Sulla relazione del Collegio Sindacale

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea dei soci della società Ferrovie Appulo Lucane S.r.l.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. sia quelle previste dall'art. 2409-bis codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Ferrovie Appulo Lucane S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (SA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e la adozione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (SA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (SA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale, sulla base anche delle risultanze dell'attività di revisione volontaria svolta dalla società di revisione Ria Grant Thornton Spa., ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (SA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della società Ferrovie Appulo Lucane S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B recependo anche le risultanze dell'attività di revisione volontaria svolta dalla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A Spa al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. codice civile

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni


IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Alimenti)

manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore delegato e dal Direttore generale durante le riunioni del consiglio di amministrazione, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 codice civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 15, del decreto-legge 24 agosto 2021, n. 118, convertito con modificazioni dalla legge 21 ottobre 2021, n. 147.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, codice civile.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa e come integrata con mail in data 5 aprile 2022 precisamente di destinare l'utile di 463.414,00 euro per 23.171,00 euro a riserva legale e per i restanti 440.243,00 euro a riserva per rinnovamento impianti.

Bari, 15 aprile 2021

Il Presidente del Collegio Sindacale

Dott. GALEOTA Antonio (Presidente)

Dott. DI MOLFETTA Michele (Sindaco)

Dott. TRAVERSA Gianluca (Sindaco)

ANTONIO GALEOTA
CORTE DEI
CONTI/80218670588
15.04.2022 11:44:24
GMT+01:00



DI MOLFETTA Firmato digitalmente da
MICHELE
Data: 2022-04-15 12:22:23
+02'00'

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Gianluca Traversa".

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Sulla relazione della Ria Grant Thornton

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Dante Alighieri, 25
70121 Bari
T +39 080 8498236
F +39 080 8755703

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INIDIPENDENTE

Al Socio Unico della
Ferrovie Appulo Lucane S.r.l.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ferrovie Appulo Lucane S.r.l. (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la revisione legale ex art. 2477 del Codice Civile è stata svolta da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Via Melchiorre Gioia n. 8 – 20124 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.0234240399 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato Uffici Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Rimini-Roma-Torino-Trento.

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spà is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.ria-grantthornton.it



IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bari, 15 aprile 2022

Ria Grant Thornton S.p.A.

Fabio Gallassi
Socio

IL PRESIDENTE
(avv. Rosario Almiento)