



**SOC. FERROVIE UDINE-CIVIDALE S.R.L.
SOCIETA'UNIPERSONALE**

Codice fiscale 02345670307 – Partita iva 02345670307

Sede legale: Via Peschiera 30 - 33100 UDINE UD

Numero R.E.A 253834

Registro Imprese di UDINE n. 02345670307

Capitale Sociale Euro € 119.000,00 i.v.

Società soggetta a direzione e coordinamento della Regione F.V.G.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2022

Premessa

La Società Ferrovie Udine Cividale s.r.l. è stata costituita dall'articolo 5, commi 99 e 100, della Legge Regionale 29 gennaio 2003, n. 1 ("Legge Finanziaria 2003"), confermata come partecipata dalla Regione dall'articolo 21, comma 1, lettera h) della Legge Regionale 4 maggio 2012, n. 10 ("Riordino e disciplina della partecipazione della Regione Friuli Venezia Giulia a società di capitali").

FUC s.r.l., quale Impresa Ferroviaria, fornisce servizi di trasporto ferroviario passeggeri nel contesto del TPL, lungo la linea sociale Udine - Cividale del Friuli, utilizzando due automotrici Stadler GTW/DMU, tre automotrici ALN 633 e due rimorchiare BP. Espleta in collaborazione con le ferrovie austriache ÖBB il servizio transfrontaliero Mi.Co.Tra. sulla tratta Trieste – Udine –Tarvisio B.V. (mentre la tratta dal confine fino a Villach è di competenza del partner), con le proprie Taurus E 190 Siemens e altro materiale rotabile di proprietà ÖBB. FUC è dotata inoltre di una propria muta merci, composta da n.52 carri (n.30 della dimensione di 60' e n.22 della dimensione di 90'), n.2 locomotori di manovra e trazione DE520 e n.2 E190 impiegati in servizi di trazione, quando non impegnate in servizi di trasporto passeggeri, nello svolgimento delle attività cargo e di trazione ferroviaria merci, in relazione alle richieste commerciali provenienti dal mercato.

La Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia esercita l'attività di controllo sulla Società in house FUC, secondo quanto disposto dalla Legge Regionale n. 10 e ne valuta la programmazione aziendale ed i piani che essa predispone.

In relazione al mutato quadro istituzionale nazionale, relativamente all'assetto degli Enti pubblici e alle regole per la gestione del settore ferroviario, quali nello specifico il Decreto Legislativo n. 175/2016, il Decreto 05/08/2016 del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti in attuazione del D.lgs. n. 112/2015-RECAST nonché le linee guida ANSF sui contenuti di applicazione del D.lgs. n. 112/2015, la Società nel corso dell'anno ha implementato una serie di azioni di carattere organizzativo, produttivo e formale, in modo da corrispondere ai dettami normativi previsti.

Permane ancora in vigore la disposizione ANSF (Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie), contenuta nella nota del 28/06/2018 n.10745 che, dall'agosto 2018, ha imposto la riduzione sia del numero delle corse (soppressione dei treni incrocianti) sia della velocità del servizio a 50 Km/h, comportando così il necessario ricorso a corse con bus, per il mantenimento dell'offerta commerciale.

Si attesta inoltre che l'Organo amministrativo aziendale ha agito nel pieno rispetto degli indirizzi specifici e generali assegnati alla Società e contenuti nel "Documento di economia e Finanza regionale 2022" e nella relativa "Nota di aggiornamento Documento di Economia e Finanza Regionale 2023".

Signori Soci,

anche nel 2022 gli effetti della pandemia da COVID-19 sono stati rilevanti, influenzando negativamente l'andamento socio-economico del Paese i cui fatturati, nei diversi settori economici, si attestano ancora sotto i livelli pre pandemici.

L'invasione russa dell'Ucraina ha poi inciso negativamente sull'andamento dei mercati finanziari e ha avuto pesanti influenze macroeconomiche, generando un forte incremento dei prezzi energetici, soprattutto in Europa, dove l'inflazione ha raggiunto un livello a doppia cifra nell'ultimo trimestre 2022.

Nel corso del 2022 è proseguita l'attività di distribuzione di presidi medici, quali gel disinfettante, prodotti di sanificazione e guanti protettivi monouso, oltre che nel mantenimento di una serie di misure organizzative atte a garantire il distanziamento del personale, attraverso una mirata gestione degli spazi comuni, una forte limitazione delle riunioni in presenza, a vantaggio della modalità on line ed il proseguimento dello smart working per le mansioni impiegate.

Si informa che, ai sensi dell'art. 2423 - bis comma 1 del Codice civile e all'OIC 11, in fase di predisposizione del bilancio, è stata attentamente verificata, in modo prospettico, la capacità dell'azienda di operare anche oltre il 31/12/2022. Tale continuità aziendale è infatti garantita dal prolungamento, fino al 31/12/2023, del Contratto sottoscritto con la Regione FVG, per la gestione dei servizi ferroviari regionali sulla linea Udine – Cividale e sulla relazione transfrontaliera Trieste - Udine - Villach (Austria), dalla firma, nel 2020, del contratto ottenale tra FUC - Regione - OBB per la gestione del servizio transfrontaliero Mi.Co.Tra., dall'art.3 dell'Allegato 1 alla DGR n. 422 del 25 marzo 2022, che prevede l'incarico a FUC di operatore per le attività di manovra a servizio sia del Porto e della Zona Industriale di Monfalcone, anche in prospettiva di futuri sviluppi in contesti di raccordi ferroviari a servizio delle aree produttive di interesse regionale.

Nell'esercizio 2022 l'incremento del valore della produzione, rispetto al periodo precedente, si è attestato a +6% mentre i costi hanno subito un aumento dell'1,1%.

TABELLA DI SINTESI	31/12/2022	31/12/2021	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 8.628	€ 8.133	€ 495
<i>di cui ricavi derivanti dai corrispettivi di vendita biglietti e abbonamenti linea sociale e servizio Mi.Co.Tra</i>	€ 596	€ 521	€ 75
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 8.442	€ 8.348	€ 94
<i>di cui costi per il personale (voce B9)</i>	€ 3.571	€ 3.196	€ 375
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 11	€ - 210	€ 221

Tab. 0. Sintesi su Valore della Produzione e Costi della Produzione (valori in migliaia). Esercizi 2022-2021

Nell'esercizio 2022 la Società ha provveduto alla separazione contabile sia per la parte economica che per la parte patrimoniale, in ottemperanza alla Delibera ART n. 120/2018 del 29 novembre 2018 - Allegato A.

Nella separazione economica, oltre alle linee guida ART, sono stati seguiti anche i criteri esplicitati nel proprio Regolamento contabile aziendale, attribuendo così alla Divisione "Impresa Ferroviaria - IF" le competenze di trasporto passeggeri sulla linea sociale, quelle relative al servizio transfrontaliero Mi.Co.Tra., cargo e manovre Monfalcone ex DGR n. 422 del 25 marzo 2022; mentre, in capo alla Divisione "Gestore infrastruttura - GI", rimangono le attività di gestione della manutenzione e sicurezza dell'infrastruttura ferroviaria.

La Società ha regolarmente provveduto alla trasmissione di report periodici all'Amministrazione Regionale, così come previsto dal contratto di servizio oltreché provveduto ad adempiere alla trasmissione dei dati aziendali sia di tipo quantitativo che qualitativo.

Ha dunque provveduto a fornire all'Amministrazione regionale i dati richiesti, sia ai fini dell'attestazione dei rapporti creditori e debitori con la Regione, sia ai fini della redazione del bilancio consolidato ai sensi del D.lgs. 118/2011 e s.m.i.; ha inoltre avviato l'attività di pubblicazione dei dati e delle informazioni previste, ai sensi della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, sul proprio sito internet aziendale.

FUC ha inoltre:

- ✓ elaborato il "*Piano Operativo degli interventi (POI)*" per l'esercizio 2023, per la sola Divisione Impresa ferroviaria, in considerazione dell'imminente passaggio dell'infrastruttura a RFI, i termini di tipologia d'intervento, di spesa preventivata, di timing di attivazione e di relativa priorità d'intervento;
- ✓ gestito con RFI sia i gruppi di lavoro (CVT) che la due diligence aziendale, finalizzati al passaggio dell'infrastruttura al gestore nazionale, così come previsto dal Decreto legge n. 50/2017;
- ✓ avviato, nel mese di aprile, l'attività di manovra a servizio del Porto e della Zona Industriale di Monfalcone ai sensi della DGR 422/2022.

Si evidenzia inoltre:

- ✓ il costante dialogo con il proprio Socio, che ha consentito la regolarità dei flussi finanziari e la condivisione di linee guida strategiche e gestionali;
- ✓ la gestione della vendita del titolo di viaggio agevolato sperimentale denominato "ABBONAMENTO SCOLASTICO RESIDENTI FVG", ai sensi della DGR n. 840 del 9/06/2022 e la relativa integrazione tariffaria con Arriva Udine;
- ✓ il mantenimento delle collaborazioni di marketing territoriale, già in essere, con enti ed associazioni, finalizzate alla promozione dei propri servizi ferroviari al fine di diffondere la cultura della mobilità dolce e sostenibile;

Attività

La Società si articola in differenti Aree di Business,

✓ Linea sociale Udine – Cividale del Friuli

Tale servizio di trasporto pubblico locale si sviluppa su 15 Km interamente gestiti da FUC s.r.l. tra Udine e Cividale del Friuli.

Il servizio collega due Stazioni (Udine e Cividale del Friuli) e quattro fermate, di cui due facoltative, Bottenicco Z.I. e Moimacco ed in Stazione ferroviaria di Udine è connesso con i servizi di Trenitalia S.p.A., garanzia questa di integrazione tra vettori, finalizzata all'accessibilità a tutta la linea ferroviaria nazionale.

La qualità del servizio si esplicita sia tramite il comfort dei mezzi impiegati che delle infrastrutture, recentemente ammodernate e mantenute costantemente. Lungo l'intera linea sono presenti pensiline, emettitrici automatiche, macchine obliteratrici per la convalida dei titoli di viaggio e marciapiedi rialzati allo standard metropolitano per l'accesso facilitato ai treni.

Nell'esercizio 2022 sono stati trasportati complessivamente n. 279.042, passeggeri registrando un incremento rispetto al 2021, del 34,6% ovvero in termini assoluti n. 71.763 passeggeri trasportati.

FUC, nel mese di agosto ha attivato la campagna di vendita degli abbonamenti scolastici residenti FVG e degli abbonamenti scolastici ordinari, anche integrati con Arriva Udine, conclusasi il 31/10/2022, oltreché gestito il "bonus trasporti" ai sensi dell'articolo 35 del Decreto legge 50/2022.

Nella tabella sottostante sono riportati i parametri gestionali maggiormente significativi, che forniscono il profilo caratteristico del servizio erogato sulla linea sociale.

LINEA SOCIALE UDINE CIVIDALE DEL FR.	
Treni/bus x km viaggiatori	227.267
Viaggiatori x km	3.627.546
Numero di corse annuo (treni+bus sostitutivi)	15.136
Posti x km offerti	43.117.885
Passeggeri trasportati (treni+bus)	279.042
lunghezza rete	15,015
velocità commerciale	37,5 Km/h

Tab. 1. Parametri gestionali - linea sociale Udine-Cividale del Friuli. Esercizio 2022

✓ Servizio transfrontaliero Mi.Co.Tra.

Il progetto Mi.Co.Tra. nasce nel giugno 2012 da una collaborazione tra Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e Land Carinzia, per l'istituzione di un collegamento ferroviario passeggeri transfrontaliero tra Italia e Austria.

Approvato nell'ambito del Programma operativo per il sostegno alla collaborazione transfrontaliera ha previsto l'attivazione di due coppie di treni per l'effettuazione di un collegamento ferroviario tra le Stazioni centrali di Udine e Villach, con fermate intermedie a Gemona del Friuli, Venzone, Carnia, Pontebba, Ugovizza-Valbruna.

La valenza del servizio si è ulteriormente consolidata tramite la partecipazione della Società Ferrovie Udine Cividale, in qualità di partner, al Progetto CONNECT2CE (Priority 4: Cooperating on transport to better connect CENTRAL EUROPE), attraverso l'attivazione di un'azione pilota (da giugno 2018 a giugno 2019), volta all'implementazione dell'estensione sperimentale del servizio Mi.Co.Tra. fino alla città di Trieste.

Il successo di tale servizio ha fatto sì che il prolungamento verso Trieste, nelle giornate di sabato, domenica e durante i giorni festivi, sia divenuto stabile così come le corse giornaliere Udine-Villach.

Il servizio Mi.Co.Tra. ha inoltre una connotazione bike friendly, che consente ai passeggeri di approcciare il territorio e la sua biodiversità in maniera slow. L'impatto positivo sul servizio Mi.Co.Tra deriva anche dall'esplosione, negli anni passati, della mobilità ciclabile sulle lunghe distanze, supportata da una struttura cicloviana di valenza europea come l'Alpe Adria.

Mi.Co.Tra si connota anche per la forte integrazione modale, a livello nazionale, con i vettori del TPL presenti sul territorio quali Trenitalia e Arriva-TPL FVG e, a livello internazionale, con le ferrovie austriache ÖBB.

Si evidenzia inoltre, che Mi.Co.Tra. è un treno che surroga, per una parte, l'esiguità di servizi di trasporto ferroviari internazionali e la cui fermata di Villach rappresenta un importante nodo di origine/destinazione verso le principali città europee.

L'esercizio 2022 registra rispetto al 2021, sulla tratta nazionale Udine -Tarvisio B.V.- Trieste un incremento dei viaggiatori pari a 32,4%, e del trasporto di biciclette paria a 11,2%, nonostante l'interruzione programmata di RFI, nel mese di luglio, per lavori all'infrastruttura ferroviaria, che FUC ha gestito effettuando il servizio sulla tratta Udine-Tarvisio, con bus sostitutivi dal lunedì alla domenica.

Sulla tratta Trieste-Villach sono stati trasportati oltre 100.000 passeggeri, con aumento del 36,4% rispetto al 2021 e del 16,5% delle biciclette caricate.

SERVIZIO Mi.Co.Tra.	
Treni x km viaggiatori	158.862
Viaggiatori x km	5.445.845
Numero di corse annuo	1.865
N. posti x km offerti	22.240.680
Passeggeri trasportati Trieste-Tarvisio	81.071
Biciclette caricate Trieste-Tarvisio	15.080
Lunghezza rete	Km 89 (Udine-Tarvisio B.V.) Km 161 (Trieste-Tarvisio B.V.)
Velocità commerciale	71 Km/h

Tab. 2. Parametri gestionali – servizio Mi.Co.Tra. Esercizio 2022

✓ Servizi merci a mercato

Nel corso dell'esercizio la Società, nonostante i limiti imposti dal Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, ha proseguito nell'ottimizzazione del proprio patrimonio rotabile. Si conferma l'utilizzo di una delle due locomotive Taurus E190 nello svolgimento di attività di manovra ferroviaria e di trazione nell'ambito delle richieste provenienti sia dal mercato che dal programma di collaborazione commerciale con operatori ferroviari regionali. Sono inoltre proseguiti i rapporti contrattuali per le attività di manutenzione e noleggio dell'intera flotta di 52 carri ferroviari EKK WAGON (Europejskie Konsorcjum Kolejowe Wagon sp. z o.o.) di proprietà di FUC definite nell'accordo con durata di sei anni con la RTI aggiudicataria della manifestazione d'interesse firmata nel 2019.

Di seguito alcuni indicatori significativi relativi al settore merci a mercato,

Tonnellate chilometro totali trasportate sulla rete sociale Udine – Cividale del Fr.	-
Tonnellate chilometro totali trasportate sulla rete RFI	14.196.655
TONNELLATE CHILOMETRO TOTALI	14.196.655

Tab. 3. Parametri gestionali merci a mercato. Esercizio 2022

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La situazione della Società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei paragrafi che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato, ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico, oltre che all'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

L'analisi tiene conto del fatto che la Società è interamente controllata dalla Regione Friuli Venezia Giulia ed opera in un settore di nicchia altamente specializzato e competitivo nonché in un contesto normativo sempre più complesso ed in costante evoluzione.

Andamento economico generale

La relazione annuale di Banca d'Italia riporta come l'invasione dell'Ucraina da parte della Russia abbia costituito un punto di svolta nelle relazioni internazionali e abbia condizionato pesantemente crescita, inflazione e scambi commerciali mondiali. Le tensioni tra Paesi hanno toccato livelli che non si raggiungevano dalla Guerra fredda; i prezzi dell'energia hanno subito straordinari rialzi, contribuendo a un netto e diffuso aumento dell'inflazione, cui ha corrisposto un rapido irrigidimento delle politiche monetarie in quasi tutte le maggiori economie avanzate; la crescita globale è rallentata in uno scenario di forte incertezza economica e politica. Le autorità di governo, specialmente quelle dei paesi avanzati, sono intervenute in sostegno di famiglie e imprese per attenuare l'impatto della crisi energetica. I rincari dell'energia hanno determinato un consistente trasferimento di ricchezza dagli Stati importatori a quelli esportatori di petrolio e gas e un rapido mutamento nella geografia degli scambi di queste

materie prime, associato a considerazioni di sicurezza energetica. Le tensioni hanno coinvolto anche le esportazioni di prodotti agricoli e di fertilizzanti, mettendo a rischio la sicurezza alimentare delle economie più povere e vulnerabili. In molti paesi a basso reddito l'aggravio della bilancia commerciale, unito a minori afflussi netti di capitale, ha acuito i problemi di gestione delle finanze pubbliche, richiedendo in diversi casi l'avvio di negoziati per la ristrutturazione del debito. In questo quadro di grave deterioramento delle relazioni internazionali sono proseguiti il dialogo e la ricomposizione delle divergenze nei luoghi della cooperazione internazionale; le iniziative diplomatiche hanno tuttavia incontrato ostacoli notevoli e talvolta insormontabili, anche per l'intensificarsi della contrapposizione strategica tra le due principali economie mondiali, Stati Uniti e Cina. Le previsioni per il 2023 sono di un rallentamento dell'economia mondiale, ma meno di quanto previsto lo scorso autunno; sono proseguite infatti, nei primi mesi, la debolezza dell'economia mondiale e quella del commercio internazionale, connesse con la perdurante incertezza geopolitica e con la persistenza dell'inflazione su livelli elevati nelle principali economie avanzate.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la Società

Anche nel 2022 la pandemia globale da COVID-19, ha influito in maniera pesante sul trasporto pubblico, nonostante la domanda sia ritornata a crescere, rimane ben lontana dai livelli pre-pandemici.

Un effetto long-Covid sul trasporto pubblico locale (Tpl), profondamente colpito dalla pandemia, con gli utenti in fuga da bus, metropolitane e treni. Ancora oggi, soprattutto tra i segmenti più maturi, permane una diffusa paura da contagio, mentre la quota di utenza più giovane (18-25 anni), per quanto minoritaria, è tornata a viaggiare sui mezzi pubblici.

A livello medio nazionale, la perdita dei passeggeri trasportati, e conseguentemente dei ricavi tariffari, è stata pari al -50% nel 2020 e al -42% nel 2021 rispetto al 2019 (ultimo anno prima del Covid). A pesare poi sui bilanci delle aziende c'è stata anche l'impennata dei costi spinta dal caro energia (carburanti ed energia elettrica), oltre alle mutate abitudini lavorative, eredità di pratiche e stili di vita consolidatesi in questi tre anni quali lo smart working.

Il servizio di trasporto passeggeri sulla linea sociale Udine – Cividale del Friuli si caratterizza per un'utenza perlopiù sistematica/consuetudinaria di tipo pendolare, essenzialmente per motivi di studio e di lavoro.

Il servizio Mi.Co.Tra. si caratterizza invece, per una Clientela che cambia in base alla stagione di riferimento, sulla tratta italiana e nel periodo invernale si viaggia soprattutto per ragioni di lavoro e di studio; mentre, nella stagione primaverile ed estiva, l'utenza ricorre al servizio per motivi di svago e tempo libero.

Il successo di Mi.Co.Tra., nei passati esercizi, ha premiato l'attenzione della Società nel cogliere, in primo luogo, le occasioni di mobilità determinate dai maggiori flussi generati lungo la direttrice Nord – Sud (dall'Europa verso il mare) e dagli eventi promossi dal territorio, quali manifestazione cicloturistiche, mercatini di Natale, promozione di prodotti enogastronomici, iniziative comunali e progetti transfrontalieri. Ciò ha richiesto, negli anni passati, la predisposizione di una serie coordinata di azioni di marketing, di comunicazione e di una rete di collaborazioni che hanno permesso di connettere al meglio la Regione Friuli Venezia Giulia e le città europee e di intercettare flussi crescenti di una domanda di mobilità non tradizionale, sia di scala europea sia locale. Tali azioni hanno concorso alla formazione di una Clientela consapevole in grado, cioè di cogliere ed apprezzare il cambiamento dell'offerta di trasporto e, di riflesso, a consolidare le abitudini all'uso del trasporto pubblico da parte delle persone e a muoversi, privilegiando l'approccio alla mobilità di tipo intermodale.

Già nel secondo semestre 2022 sono state avviate azioni di marketing e attività di promozione del servizio che, per il futuro, verranno ulteriormente implementate in diretta relazione con i progetti gestiti da soggetti territoriali, quali Comuni, musei, scuole e centri culturali, parchi, comitati, associazioni ciclistiche e sportive anche in termini di integrazioni tariffarie con altre Aziende di trasporto pubblico.

Comportamento della concorrenza

Il settore del trasporto delle persone è caratterizzato dalla produzione di servizi paralleli, effettuati da soggetti diversi, in alcuni casi assai concorrenziali e poco integrati fra loro, oppure privi di logica di risultato, capaci cioè di rispondere agli obiettivi della migliore accessibilità ai luoghi e dell'ottimizzazione delle attività.

La Società, grazie al coordinamento della Regione Friuli Venezia Giulia, ha garantito l'attivazione degli abbonamenti scolastici FVG e l'integrazione tariffaria con l'operatore su gomma Arriva Udine, al fine di agevolare la Clientela che, dalle Valli del Natisone raggiunge Udine, e applicare così la piena intermodalità.

Inoltre, sul servizio Mi.Co.Tra. viene garantita la possibilità di viaggiare ai titolari di abbonamento Trenitalia con tariffe del gruppo 39/40/41.

La situazione di mercato è la seguente:

- ✓ **sulla direttrice Udine - Cividale del Friuli** *dove operano:*
 - FUC s.r.l. con l'erogazione di servizi ferroviari (ferro e gomma) con una copertura oraria dalle ore 06:00 alle ore 21:33.
 - TPL FVG – Arriva Udine in applicazione del Contratto di Servizio per il TPL gomma regionale.
- ✓ **sulla direttrice Udine – Tarvisio B.V. - Villach**, *dove operano:*
 - FUC s.r.l. con l'erogazione del servizio ferroviario giornaliero annuale transfrontaliero treno + bici in partnership con ÖBB, che nei fine settimana è prolungato fino a Trieste.
 - Trenitalia S.p.A. con l'erogazione di servizi ferroviari tra Trieste e Tarvisio, anche mediante l'utilizzo di nuovo materiale rotabile, attrezzato anche per il trasporto delle biciclette, in applicazione del Contratto di Servizio per il TPL ferro regionale.
 - TPL FVG - Arriva Udine con l'erogazione di servizi sia sulla tratta Udine – Tarvisio, sia sulla tratta Udine-Grado, durante il periodo estivo, con mezzi adibiti al trasporto di biciclette.

Clima sociale, politico e sindacale

FUC s.r.l. opera in un clima esterno sociale, politico e sindacale, piuttosto stabile.

La gestione dell'emergenza pandemica, la mission aziendale, l'evoluzione dei modelli organizzativi ed il raggiungimento di certi obiettivi hanno richiesto una costante interlocuzione con le RSA, che la Società ha perseguito informando costantemente rispetto alle situazioni in corso e contrattando impegni e scadenze.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società

Di seguito viene fornita una breve analisi dei dati di bilancio della Società relativamente all'esercizio 2021 e precedenti.

Anno	Valore della produzione	Margine operativo lordo	Risultato ante imposte	Risultato d'esercizio
2022	8.628.486	245.615	165.376	11.494
2021	8.132.884	-102.718	-241.956	-209.761
2020	10.473.358	327.034	257.519	174.443

Tab. 4. Andamento della gestione. Esercizi 2022-2021-2020

La Tabella evidenzia il confronto del Conto Economico riclassificato a valore aggiunto con quello dell'esercizio precedente.

CONTTO ECONOMICO	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	6.715.888	5.669.497	1.046.391
+ Incrementi immobilizzazioni materiali	218.683	359.812	-141.129
+ Contributi in conto esercizio	931.620	947.402	-15.782
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.866.191	6.976.711	889.480
Acquisti netti	432.765	246.451	186.314
Variazioni rimanenze	8.360	58.054	-49.694
CONSUMI NETTI	441.125	304.505	136.620
- Costi per servizi	3.608.862	3.579.059	29.803
VALORE AGGIUNTO	3.816.204	3.093.147	723.057

- Costo del lavoro	3.570.589	3.195.865	374.724
MARGINE OPERATIVO LORDO	245.615	-102.718	348.333
+ Contributi in c/impianti	464.784	914.523	-449.740
- Ammortamenti immobilizzazioni materiali	589.587	1.039.421	-449.834
- Svalutazioni del circolante	36.675	36.675	0
- Accantonamenti operativi per rischi e oneri	77.156	84.473	-7.317
MARGINE OPERATIVO NETTO	6.981	-348.764	355.744
+ Saldo ricavi/oneri diversi	94.992	27.609	67.383
+ Capitalizzazioni immobilizzazioni immateriali	0	0	0
- Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	24.350	18.375	5.975
UTILE CORRENTE ANTE GESTIONE FINANZIARIA	77.623	-339.530	417.152
+ Proventi finanziari	1.475	51	1.424
- Perdite finanziarie	0	0	0
- Oneri finanziari	22.366	27.152	-4.786
UTILE CORRENTE	56.732	-366.631	423.363
+/- Plus/minusvalenze realizzo	0	0	0
+/- Ripristini di valore/svalutazioni di attività	0	0	0
+/- Saldo proventi/oneri straordinari	108.644	124.675	-16.032
RISULTATO RETTIFICATO ANTE IMPOSTE	165.375	-241.956	407.331
- Imposte nette sul reddito	110.265	19.053	91.212
+/- Imposte anticipate/differite	43.617	-51.248	94.865
RISULTATO NETTO RETTIFICATO	11.494	-209.761	221.254
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	11.494	-209.761	221.254

Tab. 5. Conto economico riclassificato a valore aggiunto. Esercizi 2022-2021

Per la riclassificazione del conto economico si è scelto uno schema in grado di fornire dei risultati intermedi a partire dal risultato che deriva dalla attività caratteristica dell'azienda, senza le variazioni dipendenti da fattori esterni o di gestione aziendale.

E' necessario tenere presente che la Società, svolgendo attività di trasporto pubblico locale e avendo in corso degli accordi con l'unico socio, la Regione Friuli Venezia Giulia, iscrive tra i ricavi, sia i corrispettivi derivanti dal contratto di servizio sottoscritto con la controllante, sia i contributi in conto esercizio di competenza, derivanti dagli enti pubblici ed iscritti in tale voce, come previsto dai documenti OIC. Inoltre, la Società effettua, rimanendo nei limiti imposti dalla Legge Madia per le società in house, anche prestazioni "sul mercato", generando ricavi di vendita "puri". Nell'esercizio in corso, pur subendo ancora le conseguenze negative della pandemia, e del conflitto russo-ucraino, si è potuto verificare un incremento dei corrispettivi per il TPL sia per la tratta tradizionale, Udine-Cividale, sia per la tratta transfrontaliera denominata Mi.Co.Tra, che ha aumentato il valore dei ricavi derivanti dall'attività caratteristica dell'impresa. I contributi in c/esercizio si sono mantenuti sostanzialmente invariati, mentre, nel corso dell'esercizio, sono stati rilevati i primi ricavi derivanti dall'avvio del progetto nell'area monfalconese del comparto ferroviario relativo ad operazioni di manovra. Come riportato nella tabella che segue, nel 2022, l'incidenza del servizio trasporto-merci sul totale del volume d'affari è ulteriormente diminuito rispetto all'esercizio precedente. Sul fronte dei costi, gli incrementi sono registrabili nelle voci legate alle aree critiche esogene: in particolare, il costo dei carburanti per trazione e l'aumento del canone per il noleggio delle carrozze per il servizio transfrontaliero.

ESERCIZIO DI RIFERIMENTO	VOLUME D'AFFARI IVA MERCI A MERCATO	VOLUME D'AFFARI IVA COMPLESSIVO (FONTE DICHIARAZIONE IVA)	% VOLUME DI AFFARI MERCI A MERCATO SUL VOLUME D'AFFARI COMPLESSIVO
2022	€ 386.511,00	€ 7.094.175,00	6,87%
2021	€ 561.552,00	€ 5.923.131,00	9,48%
2020	€ 705.490,00	€ 5.903.885,00	11,95%

Tab. 6. Volume d'affari merci a mercato. Esercizi 2022-2021-2020

La riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio finanziario è la tecnica comunemente utilizzata per procedere all'analisi di bilancio di un'azienda, in quanto si presenta più semplice ed immediata rispetto a quella basata sul criterio funzionale.

La riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio finanziario implica che i valori patrimoniali siano classificati secondo la tempistica di trasformazione in liquidità per gli elementi dell'attivo e di assorbimento di liquidità per estinzione degli elementi del passivo. Generalmente il periodo preso come riferimento è di 12 mesi.

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO FISSO	9.221.237	9.466.186
Immobilizzazioni immateriali	377.978	221.663
Immobilizzazioni materiali	8.839.497	9.242.653
Immobilizzazioni finanziarie	3.762	1.870
ATTIVO CIRCOLANTE	9.409.073	9.634.752
Magazzino	277.277	285.637
Liquidità differite	8.191.397	8.598.252
Liquidità immediate	940.399	750.863
CAPITALE INVESTITO	18.630.310	19.100.938
MEZZI PROPRI	1.342.007	1.330.513
Capitale Sociale	119.000	119.000
Riserve	1.223.007	1.211.513
PASSIVITA' CONSOLIDATE	11.663.878	12.060.173
PASSIVITA' CORRENTI	5.624.425	5.710.252
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	18.630.310	19.100.938

Tab. 7. Stato patrimoniale finanziario. Esercizi 2022-2021

Principali indicatori

L'art. 2428, comma 2, c.c. richiede l'analisi di alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della Società. Si ribadisce che la società, interamente partecipata dalla Regione Friuli Venezia Giulia, è sottoposta alla disciplina ed ai limiti previsti dal DLgs. 175/16 per le società in House: per gli affidamenti diretti ricevuti dalla controllante Regione, riceve sovvenzioni pubbliche, oltre ad altri contributi di diversa natura oltre ad essere soggetta ad una limitazione per il ricorso al mercato: per tale ragione, non si propongono gli indici di bilancio, in quanto, non si ritiene possano essere significativi.

Un indice che può comunque fornire utili indicazioni è il Costo del Lavoro su Ricavi: esso è un indice che rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con le vendite. Vista la struttura e l'attività della Società, tale indice è importante poiché permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale: minore è la percentuale, maggiore è la produttività dimostrata: nell'esercizio in corso esso è pari al 53%.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La Società ha svolto la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

La Società adotta il CCNL Autoferrotranvieri ed Internavigatori che regola gli istituti propri della contrattazione nazionale e fissa, nei limiti specificatamente previsti, l'area di competenza aziendale, allo scopo di consentire una maggiore aderenza della disciplina contrattuale a talune caratteristiche aziendali proprie della Società; adotta altresì accordi di secondo livello, stipulati per la gestione di specifiche problematiche.

A chiarimento della composizione del personale impiegato in FUC srl, si segnala che la Società si occupa di eseguire sia le attività proprie dell'Impresa Ferroviaria (IF), sia quelle del Gestore dell'Infrastruttura (GI), così a partire dal 15 gennaio 2017.

Risorse umane

La Società occupa al 31/12/2022 n. 75 addetti, così distinti:

- n. 69 diretti, di cui:
 - n. 1 dirigente;
 - n. 68 agenti diretti a tempo indeterminato;
- n. 1 agente "distaccato" da altra impresa ferroviaria;
- n. 5 addetti in somministrazione.

L'adozione di un'organizzazione di tipo divisionale deriva dall'applicazione di norme UE e nazionali, che impongono una rigida separazione tra infrastruttura e servizi e la conseguente e necessaria definizione di nuove funzioni e posizioni (rif. Decreto Legislativo 15 luglio 2015, n. 112 "Attuazione della direttiva 2012/34/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 21 novembre 2012, che istituisce uno spazio ferroviario europeo unico (Rifusione)". (15G00126) (GU n.170 del 24.07.2015)).

COMPOSIZIONE RISORSE UMANE	ADDETTI al 31/12/2022	ADDETTI al 31/12/2021
personale effettivo - compreso Dirigente*	69	56
personale in formazione lavoro - PIPOL	0	1
personale somministrato	5	11
personale distaccato da altra impresa ferroviaria	1	1
formatori - istruttori e supporto tecnico SCMT con contratto co.co.co**	0	1
TOTALE	75	70

Tab. 8. Composizione delle Risorse Umane. Esercizi 2022-2021

* il Responsabile di Esercizio (Dirigente) ricopre anche il ruolo di Responsabile della Divisione Gestore infrastruttura (GI).

n.69 diretti sono inseriti con contratto a tempo indeterminato.

** n° 1 figura di supporto tecnico per la realizzazione del Sistema di sicurezza SCMT.

Formazione delle risorse umane

Anche durante l'esercizio 2022 la Società si è adoperata al fine di ottemperare alle necessità formative aziendali, sia di carattere cogente (es: salute e sicurezza dei lavoratori, aggiornamento delle competenze del personale operante nel settore del trasporto ferroviario), sia per favorire la crescita professionale individuale.

Le modalità nell'erogazione degli interventi formativi sono state pienamente rispettose delle normative previste per il contenimento del contagio da COVID-19 e si sono svolte prevalentemente on line.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, Altre Informazioni, Dati sull'occupazione, si precisa che, Il turnover nell'anno è stato di 5 cessazioni e 18 nuove assunzioni.

Indicatori sul personale

Nel corso del 2022:

- ✓ è cessato il rapporto di lavoro con 5 agenti (di cui 2 pensionamenti);
- ✓ sono stati assunti 18 nuovi agenti;
- ✓ l'anzianità media del personale anno 2022 risulta essere di 11,86 anni (considerando l'anzianità convenzionale che alcuni dipendenti si trascinano dalle precedenti gestioni);
- ✓ gg di assenza per malattia nell'anno 872
- ✓ gg di assenza per infortunio 11
- ✓ gg di assenza per maternità obbligatoria 0
- ✓ gg di assenza per congedo parentale 65
- ✓ gg di assenza congedo obbligatorio padre 0
- ✓ gg di assenza per permesso malattia figli 0
- ✓ gg di assenza per donazione sangue 21
- ✓ gg di assenza per congedo matrimoniale 0
- ✓ gg di assenza per permesso L104/94 65
- ✓ gg di assenza per sciopero 12,49
- ✓ permessi legge 53/2000 (lutto) 0
- ✓ gg di assenza per sospensione disciplinare 10
- ✓ gg di assenza non retribuita 2

Nelle tabelle seguenti sono rappresentati il costo aziendale e la composizione delle risorse umane relative all'esercizio 2022, comparati con quelli sostenuti nell'anno precedente:

COSTO AZIENDALE DELLE RISORSE UMANE

DESCRIZIONE	RACCORDO CON SCHEMI DI BILANCIO	2022		2021		Variaz. % 2022-2021	
		COSTO AZIENDA 2022 in €	N° ADDETTI al 31/12/22	COSTO AZIENDA 2021 in €	N° ADDETTI al 31/12/21	Su Costo	Su N° Addetti
DIRIGENTE	B9, lett. a,b,c	96.672,51	1	97.317,21	1	-0,66%	0,00%
PERSONALE FUC DIRETTO	B9, lett. a,b,c	2.971.981,71	68	2.585.217,92	55	14,96%	23,64%
FORMATORI-ISTRUTTORI	B7	14.677,44	0	29.490,79	1	-50,23%	-100,00%
PERSONALE SOMMINISTRATO	B9, lett. a,b	289.736,86	5	261.906,52	11	10,63%	-54,55%
PERSONALE DISTACCATO	B7(costo) - B9(Inail)	59.722,04	1	69.120,65	1	-13,60%	0,00%
FORMAZIONE LAVORO (PROG. PIPOL)	B7	1.149,85	0	11.457,77	1	-89,96%	-100,00%
A) TOTALE COSTO AZIENDA DEL PERSONALE		3.433.940,41	75	3.054.510,86	70	12,42%	7,14%
B) CONTRIBUTI A CREDITO SU COSTI DIPENDENTI	A5, lett. a	-290.088,43	//	-291.180,03	//	-0,37%	//
GRANTOTALE A) - B)		3.143.851,98		2.763.330,83	70	13,77%	

AVVERTENZE

In conformità agli schemi forniti dalla Regione FVG, relativi alle comunicazioni periodiche di monitoraggio della spesa del personale, il costo relativo al personale, rappresentato in tabella, non è comprensivo degli oneri relativi alle "missioni".

NOTE

Nell'esercizio 2022 si rileva un incremento del 13,77%, rispetto all'esercizio 2021, del costo aziendale relativo all'utilizzo di risorse umane, al netto dei contributi (+ € 380.521).

Si evidenzia che nell'esercizio 2022 è entrato a regime il servizio di manovra allo scalo di Monfalcone, avviato nel corso del 2021. L'attività, impostata su due turni giornalieri, ha comportato l'inserimento in azienda di nuove figure operative, quali macchinisti, manovratori, addetti al presidio dei passaggi a livello.

Dirigente: il costo è rimasto sostanzialmente invariato rispetto agli anni precedenti.

Personale FUC-Diretto: il costo complessivo del personale assunto direttamente da FUC ha subito un aumento pari al 14,96% (€ 386.764), per effetto dell'aumento in termini di ULA pari a circa 7 unità e dell'aumento del costo medio aziendale da 47.601 €/ULA (2021) a 48.570 €/ULA (2022).

Formatori-Istruttori: il costo 2022 è riferito all'incarico affidato ad un collaboratore per prestazioni svolte da gennaio a settembre.

Personale Somministrato: la categoria vede un incremento nelle ULA di 1 unità. Il costo medio aziendale è diminuito da 36.376 €/ULA (2022) a 35.726 €/ULA (2022).

Personale Distaccato: il costo del personale in distacco è da imputare ad una unità impiegata per 12 mesi con funzione di macchinista.

Formazione lavoro (PROG. PIPOL): nel corso del 2022 un'unità di personale è stata impiegata per circa due mesi in attività di customer satisfaction.

COSTO AZIENDALE DEGLI ORGANI SOCIALI

DESCRIZIONE	RACCORDO CON SCHEMI DI BILANCIO	2022		2021		Variaz. % 2022-2021	
		COSTO AZIENDA 2022 in €	N° ADDETTI al 31/12/22	COSTO AZIENDA 2021 in €	N° ADDETTI al 31/12/21	Su Costo	Su N° Addetti
AMMINISTRATORE UNICO	//	32.000,00	1	32.000,00	1	0,00%	0,00%
SINDACO UNICO	//	4.160,00	1	4.160,00	1	0,00%	0,00%

NOTE

Con riferimento alla voce "Amministratore", si specifica che l'importo rappresentato in tabella è comprensivo del compenso lordo e dei relativi oneri sociali (non sono state quindi considerate le "missioni").

Tab. 9. Costo aziendale delle risorse umane. Esercizi 2022-2021

Il totale delle maestranze, occupate nel corso del 2022, è stato pari a 94 ed è suddiviso nella tabella seguente:

ESERCIZIO 2022	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre tipologie
N. Uomini	1	1	18	39	1 co.co.co. 1 distaccato 12 interinali
N. Donne	0	2	6	6	1 PIPOL 6 interinali
Età media	46,17	47,87	49,38	53,42	
Anni di anzianità media lavorativa	14,58	14,28	14,46	10,15	
N. contratti a tempo indeterminato	1	3	24	45	
N. contratti a tempo determinato	0	0	0	0	
Titolo di studio: laurea	1	3	4	3	
Titolo di studio: diploma	0	0	20	41	
Titolo di studio: licenza media	0	0	0	1	

MODALITÀ RETRIBUTIVE	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre tipologie
<i>Retribuzione media lorda annua *</i>	€ 69.169,97	€ 47.079,87	€ 32.447,27	€ 33.746,86	
<i>Retribuzione media lorda annua altre tipologie – Co.Co.Co</i>					€ 12.611,20
<i>Retribuzione media lorda annua altre tipologie -Libero professionista Amministratore Unico</i>					€ 30.769,23

(*) inclusi una tantum, PDR, rinnovi contrattuali ed elementi accessori

NUMERO MEDIO DIPENDENTI						
QUALIFICA	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	TOTALE
Numero medio	0	38,33	20,05	2,81	1	62,19

Tab 10. Numero medio dipendenti. Esercizio 2022

Certificazioni UNI EN 13816:2002

Nel corso dell'anno sono state effettuate le indagini di "Mystery Audit" e di Customer Satisfaction sia per la tratta sociale che per il servizio Mi.Co.Tra..

Nel mese di dicembre si è svolto l'audit di sorveglianza sul Sistema aziendale "Qualità del servizio di trasporto pubblico passeggeri" che ha consentito il rinnovo della validità del certificato.

Modello organizzativo ai sensi del d.lgs. 231/2001, ex L.190/2012 "disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione", regolamento europeo sulla privacy (GDPR)

Nel corso dell'anno sono proseguite regolarmente le attività in ottemperanza alla normativa vigente.

Investimenti

La Società ha provveduto alla manutenzione e ammodernamento degli impianti e delle strutture relative all'Impresa Ferroviaria e al Gestore Infrastruttura, sulla base dei "Programmi Operativi degli Investimenti" e delle risorse rese disponibili dalla Amministrazione regionale, regolarmente rendicontati.

FUC ha inoltre proseguito nell'attività di allineamento del proprio sistema alle più recenti tecnologie informatiche, al fine di aumentare la garanzia di sicurezza degli "intangibile data", si è impegnata nel miglioramento delle performance e nello sviluppo della multimedialità aziendale dei processi di comunicazione, sia verso l'esterno che verso l'interno.

Manutenzione del materiale rotabile

La Società è costantemente impegnata nel fornire un servizio di trasporto rispettoso dei più rigidi standard di sicurezza che si esplicita nell'attuazione dei progetti previsti, di miglioramento e monitoraggio della sicurezza, nell'applicazione di piani di manutenzione ordinaria e straordinaria del materiale rotabile, nell'elaborazione di istruzioni operative e procedure, che garantiscano gli interventi proattivi e l'immediata risoluzione di eventuali criticità.

Ai fini del rispetto dei requisiti per il mantenimento del Certificato di Sicurezza e del Certificato ECM, la Società FUC srl attua i dettami del proprio Sistema Integrato di Gestione della Sicurezza e Manutenzione, in ossequio ai principi legislativi vigenti e alla normativa ANSF.

Manutenzione linea Udine – Cividale – interventi relativi alla sicurezza ferroviaria

La Società, al fine del mantenimento in efficienza della propria infrastruttura, ha regolarmente eseguito le visite periodiche in linea ed i controlli geometrici del binario e degli scambi, così come previsto dalla normativa vigente.

Il personale specializzato aziendale ha inoltre eseguito lavori di piccola manutenzione preventiva e su condizione, allo scopo di garantire la regolarità e la sicurezza dell'esercizio ferroviario.

Nel corso dell'anno sono proseguite le attività relative all'attrezzaggio tecnologico della linea ferroviaria e le interlocuzioni, con il gestore nazionale RFI, per il passaggio dell'infrastruttura.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1), c.c. si informa che non vi è stata specifica attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle (cioè sottoposte al controllo della stessa impresa controllante)

La Società è sottoposta alla Direzione e Coordinamento della Regione Friuli Venezia Giulia, che è detentrica del 100% del capitale sociale.

In ottemperanza al "controllo analogo" la Società, attraverso una puntuale reportistica periodica di tipo qualitativo e quantitativo, ha regolarmente informato l'Amministrazione Regionale sui principali aspetti che attengono la situazione economico – finanziaria, l'organizzazione, la propria strategia commerciale e i piani di investimento.

I rapporti tra la Società e l'Amministrazione regionale sono già puntualmente specificati in Nota integrativa.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia esercita sulla Società l'attività di Direzione e di Coordinamento, come da art. 2497 c.c.. Per ogni altra informazione, a questo proposito, si rinvia a quanto già esplicitato in Nota Integrativa.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis), c.c. si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari non sono stati cambiati rispetto allo scorso esercizio.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3, ai punti 3 e 4, del Codice civile

Si rende noto che la Società non detiene azioni o quote di società controllanti nemmeno per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Inoltre, nel corso dell'esercizio non sono state acquisite o alienate azioni o quote di società controllanti nemmeno per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La Società non detiene azioni proprie in virtù del fatto che si tratta di una società a responsabilità limitata.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della Società abbiano una buona qualità creditizia.

Viste le tipologie dei servizi, non si ritiene vi siano rischi di credito.

Rischio di liquidità

Oltre a quanto emerso in precedenza dagli indici finanziari, non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Evoluzione prevedibile della gestione

Le linee strategiche dettate dalla Regione FVG prevedono, per il prossimo esercizio, la definizione di uno scenario di evoluzione della Società, sia relativamente ai servizi passeggeri, sia in riferimento ai servizi merci e di manovra da sviluppare nel contesto dei raccordi ferroviari a servizio delle aree produttive di interesse regionale, correlato anche al futuro trasferimento alla stessa RFI della gestione dell'infrastruttura ferroviaria della linea Udine-Cividale. Inoltre, la Società proseguirà le azioni utili ad incrementare ulteriormente il contesto di collaborazione con gli altri vettori del trasporto ferroviario e con il nuovo gestore dei servizi di TPL automobilistico, finalizzate a un miglioramento dell'attrattività del sistema di TPL nel suo complesso.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore Unico
Dott. Gianpaolo Graberi