



# ENTE AUTONOMO VOLTURNO S.R.L.

SOCIÒ UNICO REGIONE CAMPANIA

DIREZIONE E COORDINAMENTO EX 1° COMMA ART. 2497 BIS C.C. REGIONE CAMPANIA

Sede Legale Corso Giuseppe Garibaldi n. 387 – 80142 Napoli - tel. +39 081 7722111 fax + 39 081 200991

PEC: enteautonomovolturmo@legalmail.it

C.C.I.A.A. Napoli N. 4980 – C.F. e P. IVA 00292210630 – CAPITALE SOCIALE € 12.621.917,00

## PIANO PROGRAMMA DELLE ATTIVITA' 2018

Il Piano Programma 2018, che viene presentato all'Assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 8 bis dello Statuto sociale, ha ad oggetto le seguenti attività aziendali:

1. l'esercizio del servizio di trasporto a mezzo ferrovie, autolinee e funivia;
2. la conservazione e la manutenzione della rete, nonché la messa in sicurezza degli impianti e della circolazione dei treni;
3. l'acquisto, la progettazione, la costruzione, la gestione e la valorizzazione di infrastrutture di trasporto, di reti, di tecnologie e di materiale rotabile in qualità di soggetto attuatore di interventi finanziati per conto della Regione Campania.

Il budget economico per l'anno 2018 (*Allegato 1*) presenta un risultato prima delle imposte pari ad Euro milioni 13,8; la previsione è stata formulata considerando un valore del corrispettivo pari a 153,8 milioni di Euro per il settore ferrovie, di cui 1,4 milioni di Euro per i servizi di supporto, e pari a 39,3 milioni di Euro per il settore autolinee.

Nella predisposizione del budget, considerati gli effetti derivanti dall'applicazione dell'art. 11 della Legge n. 225 del 1 dicembre 2016 e le attività in essere sul contenzioso passivo, non è stata effettuata alcuna previsione in merito alle poste "Accantonamenti per Rischi" e "Svalutazione Crediti".

Anche dal punto di vista finanziario si prevede un andamento in sostanziale equilibrio, così come rappresentato nei prospetti di previsione dei flussi di cassa mensili per l'anno 2018 (*Allegati 2 e 3*).

Per maggiori informazioni sulle modalità di predisposizione dei suddetti documenti si rinvia ai successivi paragrafi.

### 1) Stipula Contratto di Programma e Contratto di Servizio

Come noto, il Contratto di Servizio - sottoscritto con la Regione Campania per l'esercizio del trasporto ferroviario e per la manutenzione della rete - è scaduto il 31 marzo 2013 e, al fine di non compromettere il diritto alla mobilità dei cittadini, la Regione ha proceduto all'imposizione degli obblighi di servizio pubblico secondo quanto previsto dall'art. 5 del Regolamento CE 1370/2007. Attualmente, si sono concluse le attività per la stipula dei nuovi contratti che prevedono la separazione tra le attività di gestione dell'infrastruttura e quelle relative all'esercizio del trasporto viaggiatori.

In particolare:

- in data 27 luglio 2017, con DGR n. 489, è stato approvato lo schema dell'atto di rinnovo del Disciplinare di Concessione che reca disposizioni di carattere generale e definisce le regole per la



realizzazione degli interventi, di cui all'Accordo di Programma sottoscritto tra il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti (MIT) e la Regione Campania in data 17 dicembre 2002 ed il successivo Atto Integrativo del 23 ottobre 2016;

- in data 29 settembre 2017, con decorrenza 1 gennaio 2017 e per la durata di due anni, è stato sottoscritto il Contratto di Servizio per la gestione dei servizi di trasporto ferroviari e funiviari;
- in data 23 ottobre 2017, con decorrenza 1 gennaio 2017 e per la durata di 6 anni, è stato sottoscritto il Contratto di Programma per la gestione delle attività di manutenzione degli impianti e della rete.

Ai citati contratti sono stati allegati, fra l'altro, i Piani Economico Finanziari (PEF) dove, in continuità con le prescrizioni del D.L. 83/2012 ed in base a quanto dettato dall'art. 11 del D.L. n. 193 del 2016 che stabilisce che *"le misure necessarie al raggiungimento dell'equilibrio economico della società di trasporto regionale ferroviario, EAV s.r.l., di cui allo schema di atto aggiuntivo approvato con delibera della Giunta regionale della Campania n. 143 del 5 aprile 2016, devono essere attuate in regime di ordinarietà dalla predetta società di gestione, sotto la vigilanza della Regione Campania e del Ministero dell'economia e delle finanze, dalla data di scadenza del Commissario ad acta di cui all'articolo 16, comma 5, del decreto-legge del 22 giugno 2012, n. 83"*, sono riprese ed aggiornate le azioni di efficientamento del Piano di rientro.

In base a quanto indicato nel Contratto di Servizio (art. 8) e nel Contratto di Programma (art. 9), al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario dei contratti, ovvero che tutte le voci di ricavo siano sostanzialmente uguali a quelle di costo, le Parti, all'esito della relativa istruttoria, procedono a confrontare i risultati previsionali (PEF) con i consuntivi dell'esercizio in questione (Conto Economico) al fine di registrare eventuali scostamenti in più o in meno rispetto alle stime.

Nel caso di scostamento negativo (Risultato netto PEF < Risultato Netto CE), si registrerà un credito a favore della Regione, mentre in caso di scostamento positivo (Risultato netto PEF > Risultato Netto CE) si registrerà un credito a favore di EAV. Il suddetto scostamento determinerà, in relazione al segno registrato, una modifica in diminuzione oppure in aumento del corrispondente valore del corrispettivo inserito nel PEF del secondo anno di contratto.

A tal fine, le Parti, provvederanno alla sottoscrizione di un apposito Atto aggiuntivo che adegui il corrispettivo annuale e modifichi il PEF. Tuttavia, in caso di scostamento positivo la Regione, prima dell'autorizzazione alle modifiche che comportino in via previsionale uno scostamento rispetto al corrispettivo determinato con il presente contratto, verifica e rinviene all'interno del bilancio regionale le relative coperture finanziarie.

Si evidenzia che per le attività relative ai diversi settori (settore ferrovie, distinto in Infrastruttura, Trasporto ed Investimenti e settore autolinee) sussiste la separazione contabile economico – gestionale; nel 2018 si prevede l'implementazione della separazione contabile anche dal punto di vista patrimoniale.

## **2) Relazione Investimenti**

Per le attività previste per il 2018 in qualità di soggetto attuatore di interventi finanziati dalla Regione Campania si rinvia alla relazione allegata (*Allegato 4*).



### **3) Situazione gestionale settembre 2017 – andamento economico e finanziario**

Il 27 settembre 2017 il CdA ha esaminato la situazione gestionale di EAV al 30 giugno 2017 e la proiezione della stessa a fine anno; la situazione è stata corredata anche dai flussi finanziari. I relativi documenti, comprensivi del parere del Collegio Sindacale, sono stati trasmessi, secondo quanto indicato nello stesso art. 8bis dello Statuto, all'Assemblea dei Soci che ha provveduto ad approvare i citati documenti nella seduta del 23 ottobre 2017.

I dati previsionali per il 2017 evidenziano un margine operativo sostanzialmente a pareggio per la società nel suo complesso, mentre il settore autolinee presenta un risultato negativo della gestione caratteristica che verrà coperto mediante il ricorso alle risorse della DGR n. 116/2017.

Il risultato gestionale previsto per il 2017 non tiene conto delle attività di valutazione delle passività potenziali derivanti dai contenziosi in essere, né tiene conto degli eventuali effetti delle attività di verifica da parte della Regione Campania sulle rendicontazioni dei costi sostenuti nell'anno 2016; a tale proposito, si evidenzia che, con riferimento al settore autolinee, la Regione ha di fatto riconosciuto, ma non ancora liquidato, il disavanzo emerso, mentre con riferimento al ramo ferrovie, la società ha presentato apposita rendicontazione, ai sensi del Regolamento CE n. 1370/2007, che è stata oggetto di esame da parte del Gruppo di Lavoro istituito presso gli uffici della Direzione Generale per la Mobilità della Regione Campania. Le recenti determinazioni del Gruppo saranno oggetto di esame congiunto con i Vertici della società.

Rispetto alla situazione gestionale in argomento, si evidenzia che, a seguito dei primi incontri del Comitato tecnico di gestione del Contratto di Servizio, è stata rilevata l'applicazione di penali relative ai mancati servizi svolti sulla linea Piscinola - Aversa e relative ai vari ritardi e soppressioni. Tuttavia, pur erodendo margini, le predette penali non pregiudicano il sostanziale equilibrio economico e finanziario dell'azienda.

### **4) Adeguamento Organizzativo**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, al fine di migliorare ulteriormente l'efficienza dei processi operativi e gestionali, ha ravvisato la necessità di intervenire sull'assetto organizzativo dell'azienda. In allegato si riporta il nuovo organigramma aziendale con le missioni e le responsabilità/funzioni attribuite a ciascuna Unità Organizzativa di I livello (*Allegato 5*), di cui l'Assemblea dei Soci ha preso atto in data 23 ottobre 2017.

Inoltre, nel corso della citata assemblea, il Presidente del CdA ha informato il Socio della volontà di avviare le attività propedeutiche alla procedura di reclutamento di nuovo personale; il Socio, nel rispetto di quanto previsto in materia dal D. Lgs. n. 175/2016 e della sostenibilità economica, ha preso atto.

### **5) Budget 2018**

#### **a. Linee guida contenute nella lettera di budget**

Come previsto dalla procedura di budget, nel corso del mese di ottobre è stata inviata a tutti i Dirigenti la lettera di budget contenente le linee guida per la predisposizione dello stesso, questo al fine di individuare e di indirizzare le attività che le varie Unità Organizzative prevedono di sviluppare nel 2018.



In particolare, tali linee si possono così riassumere:

- applicazione delle strategiche e delle azioni di efficientamento contenute nel piano di risanamento e nei PEF allegati ai nuovi contratti;
- un rinnovato impegno ad aumentare l'offerta e la qualità del servizio.

Alla luce di quanto innanzi, le azioni su cui fondare il budget sono:

1. lo sviluppo delle attività mirate all'incremento dei ricavi da traffico;
2. la riorganizzazione della gestione dei turni e l'ottimizzazione dei carichi di lavoro finalizzata a sopperire alla mancanza di risorse umane e a ridurre il ricorso allo straordinario;
3. il completamento delle trattative sindacali in corso, con il preciso intento di sviluppare una nuova organizzazione del lavoro ed un miglioramento della stessa;
4. l'efficientamento dei processi manutentivi e delle relative spese; in particolare, la pianificazione delle attività manutentive deve essere effettuata distinguendo tra quelle che per loro natura trovano compensazione con il corrispettivo erogato dalla Regione per il servizio di trasporto (ordinarie e cicliche) e quelle che, invece, sono riconducibili alla manutenzione di tipo straordinaria di competenza del Proprietario/Concedente (Regione) che, per loro natura, dovranno essere finanziate dalla stessa Regione con fonti alternative al predetto corrispettivo;
5. tutte le attività che è possibile e doveroso mettere in campo ai fini dell'incremento dei ricavi, del continuo contenimento e monitoraggio dei costi per servizi e del miglioramento della produttività.

## **b. Il budget 2018**

Di seguito si riportano i commenti alle situazioni economiche gestionali, predisposte per il settore ferroviario e per il settore autolinee.

### ➤ Budget settore ferrovie

- **Ricavi da contratto di servizio:** il valore stimato per il 2018 è quello risultante dai contratti sottoscritti con la Regione Campania, in particolare, € mgl 97.690 per la gestione e la manutenzione della rete e degli impianti, compresi quelli della funivia, ed € mgl 56.120 per l'esercizio del servizio viaggiatori, compreso il servizio funiviario ed i servizi di supporto.
- **Ricavi da traffico:** rispetto all'incremento delle vendite di titoli di viaggio rilevato a settembre si fissa per il 2018 l'obiettivo di incrementare ulteriormente le vendite e tendere al valore indicato nel Piano di rientro. Nell'ambito della previsione fornita, pari ad euro migliaia 39.000, è compresa la previsione della vendita dei ticket turistici (€ mgl 500) e dei biglietti della funivia (€ mgl 160).
- **Altri Ricavi e Proventi:** nell'ambito di questo aggregato ritroviamo i rimborsi spese per oneri malattia e per personale distaccato pari ad € mgl 2.200 ed il valore stimato del 2% riconosciuto quale compenso per le attività di gestione tecnico – amministrativa degli interventi rientranti nel disciplinare di concessione per € mgl 2.501.



- **Costo del personale:** la previsione, pari ad € mgl 122.396, è stata determinata proiettando per il 2018 il costo del personale in forza ad ottobre 2017; pertanto, il valore stimato non tiene conto di eventuali azioni di efficientamento, mentre considera le uscite previste per anzianità di servizio e l'effetto pieno dell'incremento del CCNL.  
La diminuzione della spesa in argomento, rispetto al preconsuntivo 2017, è da attribuirsi all'uscita nel corso dell'anno di 71 unità.  
Infine, con riferimento alle misure di efficientamento previste nel Piano di Rientro, sono in corso le azioni tese a pervenire ad una razionalizzazione/rimodulazione dei servizi e dei turni i cui effetti sono ritenuti apprezzabili a partire dalla fine del 2018.
- **Manutenzioni:** l'ammontare dei materiali e dei lavori relativi alla manutenzione ordinaria della rete e del materiale rotabile è stato contenuto in un costo complessivo pari a circa 23 milioni di euro (*Allegati 6 e 7*). Le attività previste sono state dettagliatamente individuate dalle singole Unità Organizzative che saranno responsabili di documentare trimestralmente lo stato di avanzamento lavori per ciascuna attività prevista.
- **Prestazioni di Servizio:** le principali voci che compongono l'aggregato in argomento, pari ad € mgl 25.935, sono:
  - spese per pulizia, la stima fa riferimento al valore offerto dalla ditta aggiudicatrice della gara, integrata con attività non previste all'epoca della stesura del capitolato tecnico per circa 100 mila euro;
  - utenze, si riferiscono ai consumi gas, di acqua e di energia elettrica diversa da quella di trazione;
  - assicurazioni;
  - spese Consorzio UnicoCampania;
  - spese per vigilanza.
- **Energia elettrica:** dal 1 agosto 2017 la società è rientrata nel mercato libero, questo ha determinato un ulteriore risparmio nei costi dell'energia che si aggiunge a quello derivante dalla diminuzione dei prezzi già rilevata nel corso del 2017 rispetto ai periodi precedenti.  
Con riferimento alla previsione per il prossimo anno, fino al 30 luglio 2018 l'acquisto dell'energia avverrà tramite convenzione Consip con Enel Energia in regime di mercato libero, contemporaneamente, è in corso l'assegnazione della gara per l'affidamento della concessione in "Project Financing" del costo dell'energia e della manutenzione degli impianti elettrici.  
Pertanto, nelle more della definizione della gara, la previsione è stata formulata considerando i Kw consumati storicamente e le tariffe attualmente pagate tramite Consip per i primi sette mesi dell'anno e il canone mensile da pagare alla ditta esterna per il periodo successivo, separando i quantitativi per trazione da quelli per altri usi (uffici, depositi, impianti, etc), questi ultimi sono stati inseriti nell'ambito del costo delle utenze.  
Sarà compito dell'Energy Manager monitorare costantemente i prezzi e i volumi consumati e produrre mensilmente una specifica reportistica sull'andamento degli stessi. Rientra in tale compito l'attività di efficientamento di tutte le utenze di EAV.
- **Godimento beni di Terzi,** la voce principale è rappresentata dal canone di pedaggio pagato ad RFI sulle linee Napoli – Piedimonte e Napoli – Benevento pari ad € mgl 2.028.



- **Oneri diversi di gestione**, l'aggregato si riferisce per la maggioranza delle previsioni delle imposte e tasse, diverse da IRAP ed IRES, e relative multe, ammende e penali.
- **Proventi Straordinari**, la posta si riferisce all'annualità 2018 della L.R. n. 1/2009.

➤ Budget settore autolinee

- **Ricavi da contratto di servizio**, sono stati determinati in funzione dei bus/Km da contratto e dell'applicazione della Delibera di Giunta n. 193/2015.
- **Ricavi da traffico**, è previsto un incremento del 6% rispetto alle proiezioni del 2017, in quanto si stimano maggiori percorrenze per l'arrivo di nuovi autobus e si confida in un rafforzamento della lotta all'evasione tariffaria.
- **Altri Ricavi e Proventi**: nell'ambito di questo aggregato ritroviamo i rimborsi spese per oneri malattia, le accise sul carburante, i servizi di supporto prestati al ramo ferrovia e la pubblicità; le previsioni sono state formulate in funzione delle percorrenze, della forza, dei mezzi e dei servizi previsti.
- **Costo del personale**: la previsione, pari ad € mgl 38.372, è stata determinata proiettando per il 2018 il costo del personale in forza a ottobre 2017 e considerando le uscite per anzianità di servizio e l'effetto pieno dell'incremento del CCNL.
- **Manutenzioni**: alla manutenzione programmata, che da contratto prevede un costo unitario di 0,3 €/Km, è stata aggiunta una previsione della manutenzione su guasto.
- **Prestazioni di Servizio**: le principali voci che compongono l'aggregato in argomento, pari ad € mgl 6.792, sono:
  - spese per pulizia;
  - utenze, si riferiscono ai consumi gas, di acqua e di energia elettrica diversa da quella di trazione;
  - assicurazioni;
  - spese Consorzio UnicoCampania;
  - spese per vigilanza;
  - spese per lavoro interinale, si riferisce al costo delle prestazioni aggiuntive nei periodi di maggior traffico, quali il periodo estivo, che non riescono ad essere coperte con il personale in organico.
- **Trazione**: la stima ha previsto un costo unitario del carburante costante nell'intero 2018 e pari a quello del 2017, e un incremento dei consumi in ragione delle maggiori percorrenze.
- **Costi per Godimento Beni di Terzi**, sono compresi circa 1,2 milioni di euro quale canoni da corrispondere alla Regione per l'usufrutto oneroso degli autobus di proprietà regionale.



- **Proventi Straordinari**, si prevede che la perdita gestionale del 2018 troverà copertura, come per gli esercizi 2016 e 2017, con l'emanazione della delibera regionale sui servizi minimi, in particolare, con lo stanziamento di risorse aggiuntive per i servizi di avviamento alla gomma.

## 6) Prospetto dei flussi di cassa: previsioni

Dal punto delle previsioni finanziarie, sono stati predisposti i documenti denominati "Flussi di cassa previsionali - anno 2018" e "Flussi di cassa previsionali - anno 2018 – settore autolinee".

Considerando le disponibilità di inizio periodo, il prospetto generale, contenente anche i movimenti del settore autolinee, presenta un sostanziale equilibrio mensile tra le entrate e le uscite prevedendo un regolare flusso dei pagamenti ai diversi creditori.

In sintesi, partendo da un saldo di cassa iniziale positivo di € mgl 25.000 e producendo un avanzo dell'anno di € mgl 6.474, si prevede di registrare un saldo finale di cassa per € mgl 31.474.

Tuttavia, tale risultato positivo risulta condizionato per i motivi di seguito indicati:

- incasso del residuo importo delle ritenute a garanzia relative ai corrispettivi ferroviari 2016;
- liquidazione dell'annualità 2018 relativa alla legge regionale n. 1/2009;
- incasso dell'importo relativo ai servizi di avviamento alla gomma, ai sensi della DGR n. 164/2017;
- incasso del residuo importo delle ritenute a garanzia relative ai corrispettivi ferroviari 2017;
- Incasso integrale delle ritenute a garanzia 2018 del settore ferrovie (gennaio – settembre).

Al fine di una corretta lettura dei dati contenuti nei prospetti in argomento, si precisa che in essi sono riportate le movimentazioni dei soli conti correnti utilizzati per la gestione ordinaria; pertanto, sono escluse le movimentazioni dei conti correnti vincolati o destinati ad investimenti, inoltre, non viene rappresentata nei flussi la quota di IVA versata direttamente dalla Regione all'Erario (split payment).

Di seguito si riporta una descrizione sintetica delle principali voci contenute nei documenti:

### 1) ENTRATE:

- **Contratto di servizio e di programma ferrovie ed autolinee:** tale voce riporta i flussi in entrata relativi alla liquidazione mensile dei corrispettivi; per il settore ferrovie i corrispettivi delle ultime tre mensilità del 2017 e delle prime mensilità del 2018 sono stati nettati delle penali previste per il 2017;
- **Integrazione Contratto di Servizio autolinee:** si riferisce alle somme riconosciute in virtù della DGR n. 193/2015;
- **Ritenute a garanzia:** si riferiscono all'incasso delle somme ritenute dalla Regione sui corrispettivi mensili;
- **Supporto a titolo di avviamento gomma:** si riferisce all'incasso delle somme previste dalla delibera n. 164/2017;



- **Altre somme L.R. 1/2009:** importo di Euro 10 milioni relativo all'art. 15 della Legge Regionale n. 1/2009 (impegno pluriennale per 10 anni).

## 2) **USCITE:**

- **Stipendi e contributi:** sono riportate le previsioni di pagamento, inclusi gli importi concordati in sede sindacale, con atto sottoscritto il 26 febbraio 2016, relativi alle festività soppresse (maggio), la 14° (luglio) e la 13° mensilità (dicembre); inoltre, i pagamenti tengono conto di una stima degli importi relativi alle anticipazioni ed alle liquidazioni del TFR, per la quota in conto azienda.
- **Fornitori:** il pagamento dei fornitori è stato ipotizzato sulla base dello scaduto medio mensile storico e dei piani di rientro in essere, principalmente con ENEL; inoltre, è previsto il pagamento di tutto lo scaduto arretrato dei fornitori non strategici.

### *Allegati:*

1. *Situazione Economico – Gestionale anno 2018*
2. *Andamento Flussi di cassa anno 2018*
3. *Andamento Flussi di cassa anno 2018- settore autolinee*
4. *Relazione Investimenti*
5. *Organigramma aziendale - OdS n. 686 del 25 ottobre 2017*
6. *Relazione Divisione Infrastruttura*
7. *Relazione Divisione Trasporto*
8. *Relazione Divisione Trasporto Automobilistico*