



BILANCIO 2020

Bilancio Esercizio 2020

- **Relazione sulla gestione**
- **Bilancio al 31/12/2020**
 - **Stato Patrimoniale**
 - **Conto Economico**
 - **Rendiconto Finanziario**
 - **Nota Integrativa**

Allegati

- **Relazioni D.LGS 175/2016**
- **Relazione del Collegio Sindacale**
- **Relazione del Revisore Legale**

CARICHE SOCIALI

- **Consiglio di Amministrazione**

<i>Presidente</i>	GRANDI Marco
<i>Consiglieri</i>	MASSARO Pako
	BAGATIN Benedetta

- **Collegio Sindacale**

<i>Presidente</i>	BURLINI Andrea
<i>Sindaci effettivi</i>	BARBIERI Luigi
	MASSARO Anna

<i>Sindaco supplente</i>	FAVARO Enrica
--------------------------	---------------

- **Revisore Legale**

<i>Revisore legale</i>	SALOMONI RIGON Maurizio
------------------------	-------------------------

BILANCIO
al
31/12/2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

Signor Azionista,

secondo quanto stabilito dalle disposizioni previste dall'art. 2428 del c.c., sottoponiamo alla Vs. attenzione la Relazione sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2020, sottoposto alla Vostra approvazione, riporta un risultato netto pari a euro 3.655.080,38 dopo ammortamenti per euro 1.290.306,34 ed imposte per euro 1.480.734,00.

1. DINAMICA SOCIETARIA E GESTIONALE

Per effetto dell'atto notarile di scissione parziale e proporzionale del 24/10/2019 con efficacia dal 1.01.2020 la società Sistemi Territoriali SpA ha trasferito alla società Infrastrutture Venete Srl il ramo aziendale "infrastrutture ferroviarie e di navigazione interna", in esecuzione a quanto stabilito dalla L.R. n. 40 del 14.11.2018, restringendo di fatto l'attività alla gestione del trasporto ferroviario.

Nell'anno 2020 è continuato il servizio di trasporto passeggeri sulle linee Adria-Mestre, Rovigo-Verona e Rovigo-Chioggia con un decremento del traffico passeggeri trasportati di oltre il 50,00% dovuto all'effetto della pandemia Covid scoppiata a febbraio e alla quale hanno fatto seguito restrizioni sul trasporto dettate dai vari DPCM succeduti in corso d'anno.

A fronte dei ridotti ricavi da traffico passeggeri a seguito Covid-19, la Società ha ricevuto contributi per euro 428.303,04 che beneficiano dello sgravio fiscale e come tale non concorrono a formare reddito. Poichè nel corso del 2020 si è avuta una riduzione dell'offerta commerciale che non ha prodotto minori ricavi da Contratto di Servizio in forza di provvedimento legislativo, ma ha generato dei costi cessanti (carburante, manutenzioni, pedaggi) oltre ai ridotti costi del personale dovuti all'utilizzo degli ammortizzatori sociali, prudentemente l'importo della contribuzione non è stato inserito a ricavi per non avere sovracontribuzione. Gli importi come sopra indicati andranno a formare contribuzione per i mancati ricavi dell'esercizio 2021 o qualora anche in tale contesto generassero sovracontribuzione dovranno essere restituiti.

Per quanto riguarda i servizi cargo e manovre merci, l'attività si è conclusa al 31.03.2020 e successivamente si è proceduto alla vendita di tutto il materiale rotabile e scorte dedicato alle merci, realizzando una significativa plusvalenza.

I servizi commissionati da Trenitalia SpA relativi alle manovre e rifornimento presso la stazione di Rovigo e trasporto passeggeri sulla prosecuzione Mestre – Venezia S.L. si sono svolti regolarmente per l'intero esercizio.

Di seguito l'analisi dei settori in cui opera la società, suddivisa per business unit.

2. ANDAMENTO E DINAMICHE SOCIETARIE

La società con l'ultimo riesame e conversione della licenza ferroviaria detiene:

- Licenza Nazionale Trasporto Ferroviario con Passeggeri n. 19 del 21/03/2019;
- Certificato di Sicurezza Unico n. I E IT 10202000055 rilasciato il 22/09/2020

Il parco rotabile a disposizione della Società al 31/12/2020 è composto da:

SERVIZI PASSEGGERI:

- n. 4 automotrici Fiat serie Ad 668 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 11 automotrici Fiat serie Ad 668 diesel (a nolo da Trenitalia)
- n. 5 automotrici Fiat serie Ad 663 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 3 rimorciate semipilota Fiat serie Bp 663 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 2 convogli Stadler GTW a 4 casse ATR 120 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 2 convogli Stadler GTW a 2 casse ATR 110 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 3 convogli Stadler GTW a 4 casse ATR 126 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 1 convogli Stadler GTW a 2 casse ATR 116 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)

SERVIZI FERROVIARI PASSEGGERI

Contratto di Servizio in vigore con Infrastrutture Venete Srl

Il nuovo Contratto di Servizio, approvato con DGR 1590 del 29.10.2019 e sottoscritto in data 5.02.2020 con Infrastrutture Venete Srl subentrata alla regione Veneto dal 1.1.2020 riguarda il trasporto sulle tratte ferroviarie Adria-Mestre, Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona per il periodo 1/1/2020 – 31/12/2022.

SERVIZI FERROVIARI

		Corrispettivo
Servizio T.P.L.	linea Adria - Mestre	5.767.382
Servizio T.P.L.	linea Rovigo - Chioggia	3.301.415
Servizio T.P.L.	linea Rovigo - Verona	6.131.199
Totale		15.199.996

Nell'esercizio 2020 si verifica una forte contrazione del traffico passeggeri della linea ferroviaria Adria-Mestre e relativa riduzione dei ricavi dovuta agli effetti della pandemia Covid e conseguenti restrizioni sociali.

dati del traffico ferrovia Adria-Mestre			2019	2020	%
ricavi da traffico viaggiatori (al netto sanzioni)	€		949.398	467.251	-50,78%
passeggeri trasportati	n°		1.031.906	491.471	-52,37%
treni*Km passeggeri	n°		496.353	400.105	-19,39%
passeggeri*km	n°		27.322.943	12.410.422	-54,58%
titoli di viaggio venduti:					
biglietti	n°		162.379	77.116	-52,51%
abbonamenti	n°		17.919	8.715	-51,36%

Le tariffe dei titoli di viaggio non hanno subito incrementi per l'anno 2021.

Per il servizio svolto sulle linee Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona sono stati incassati titoli di viaggio rilasciati a bordo treno per € 49.445,03 relativi a n.14.123 passeggeri trasportati.

Per i titoli di viaggio venduti direttamente da Trenitalia, precisiamo che sarà siglato nelle prossime settimane il verbale di intesa per la quantificazione definitiva relativa all'anno 2020; con riferimento all'andamento storico delle vendite, è stato stimato e iscritto nel presente bilancio 2020 un importo da riconoscere ad S.T complessivamente pari a circa 500.000 Euro.

dati del traffico	ricavi da traffico viaggiatori (al netto sanzioni)	
	treni*Km	Euro
linea Rovigo – Chioggia	221.588	110.151
linea Rovigo – Verona	553.434	439.294
Totale	775.022	549.445

Vengono accantonate, come già eseguito negli anni precedenti, le sanzioni incassate dagli utenti in attesa di indicazioni da parte della Regione Veneto

Fondo sanzioni utenti (art.37 bis p.11 L.R. 11/1998)	2019	2020	%
quota accantonata linea Adria-Mestre	10.786,64	6.011,56	-44,27%
quota accantonata linee Rovigo-Chioggia, Rovigo-Verona	5.210,76	3.391,54	-34,91%
Totale	15.997,40	9.403,10	

SERVIZI PER CONTO TRENITALIA: PASSEGGERI - CARGO - MANOVRE – NOLEGGI

Analisi dei servizi che la società ha effettuato nel 2020 per conto di Trenitalia/Mercitalia Rail:

Servizio passeggeri su tratte Trenitalia		2019	2020	%
Mestre – Venezia	Treni/Km	63.449	51.996	-18,05%
	ricavi	136.307	111.791	-17,99%

Decremento sempre per effetto della Pandemia anche se più contenuto rispetto l'attività principale.

Servizio trazione cargo		2019	2020	%
	treni*KM	91.541	-	%
	ricavi	748.127	-	%

Non sono stati effettuati servizi di trazione Cargo nel 2020. Successivamente al 31 marzo è stata dismessa l'attività, chiuso il certificato di sicurezza e venduto l'intero asset composto da n.5 mezzi oltre alle scorte tecniche.

Servizi terminalizzazione stazione Rovigo	2019	2020	%
treni*KM	3.969	3.030	-23,66%
ricavi	238.000	62.000	-73,95%

L'attività relativa alla fase di manovra per la terminalizzazione dei treni merci dalla stazione di Rovigo si è conclusa al 31.03.2020 a seguito vendita del ramo ferroviario delle merci.

Servizi di manovra treni viaggiatori	2019	2020	%
c/o Stazione Rovigo	47.564	44.640	-6,15%

Servizi di manovra e rifornimento di gasolio stazione Rovigo

La società, con il proprio personale, ha proseguito, nella stazione ferroviaria di Rovigo, il servizio di manovra (sgancio e aggancio) del materiale rotabile passeggeri e rifornimento di gasolio per conto di Trenitalia Divisione Passeggeri Regionale.

Gestione materiale rotabile

Interventi sul materiale rotabile

In merito agli interventi eseguiti nell'anno 2020 sul parco rotabile in gestione alla società si precisa che per le automotrici ALn668.609 e ALn668.1237, e per la rimorchiata Bp663.375, sono stati eseguiti interventi manutentivi straordinari di revamping generale, attraverso il Soggetto Responsabile della Manutenzione (SRM) "Ma.Fer. S.r.l."

Tali interventi si riferiscono, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, alle seguenti parti:

- Sistema di Trazione (impianto motoristico e sistema di trasmissione);
- Rodiggio (revisione generale dei carrelli);
- Cassa;
- Sistema centralizzato di sicurezza apertura/chiusura porte;
- Interni (con particolare attenzione ai sedili e tende parasole).

Questo per rispettare tutti gli interventi manutentivi di secondo livello previsti dai piani di manutenzione validati da ANSFISA al fine di garantire la sicurezza della circolazione ferroviaria, oltre ad avere una maggiore regolarità dell'esercizio e un miglior confort per i viaggiatori.

PROGETTI IN CORSO FINANZIATI CON FONDI COMUNITARI

- **CONNECT2CE - Improved rail connections and smart mobility in Central Europe**

Programma di riferimento: Interreg Central Europe

Potenziamento ed integrazione dell'offerta dei servizi di trasporto pubblico ferro/gomma nell'area Central Europe attraverso: integrazione delle tabelle orarie, rimodulazione del servizio, potenziamento dei collegamenti transazionali, creazione nuovi strumenti di governance e pilot action

Attività specifiche in carico a Sistemi Territoriali riferita in particolare al CORE OUTPUT del progetto:

Progetto di prefattibilità per l'ammodernamento delle linee ferroviarie Verona-Rovigo, Rovigo-Chioggia, con focus sulla possibile armonizzazione del timetable con l'orario cadenzato SFMR e implementazione del sistema di bigliettazione unica Regionale in fase di sviluppo.

L'attività è stata suddivisa in due fasi:

Fase 1: valutazione le linee ferroviarie: Verona-Rovigo, Rovigo-Chioggia, Mestre-Adria (gestita da Sistemi Territoriali spa), definendo, nell'ambito dello studio:

- Bacino d'utenza potenziale (domanda);
- Qualità e livello del servizio (orari, materiale rotabile, fascicoli di linea, ecc);
- Tassi di riempimento dei treni;
- Indagine all'utenza sulla qualità del servizio

Fase 2: Progetto di prefattibilità per ammodernamento delle linee ferroviarie:

- Valutazione dei possibili interventi per il miglioramento del servizio: orari, aumento corse, ecc;
- Armonizzazione con l'orario cadenzato;
- Valutazione tecnica sulla possibile implementazione del biglietto unico Regionale sulle linee ferroviarie gestite da ST.

Budget generale del progetto a disposizione di Sistemi Territoriali Spa: 196.518,00 Euro

Macro suddivisione per Work Package:

WP M	WP T1	WP T2	WP T3	WP C	TOTAL
21.500,00	142.475,00	5.685,60	11.357,40	15.500,00	196.518,00

Tempistiche:

Formalmente il progetto è stato preso in carico da Sistemi Territoriali Spa nel dicembre 2017 e si è concluso a maggio 2020, per un totale di 30 mesi.

1. PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente
(in Euro)

SITUAZIONE PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2020	variazione
Immobilizzazioni Immateriali nette	444.917	2.708.123	2.263.206
Immobilizzazioni Materiali nette	53.880.081	235.401	(53.644.680)
CAPITALE IMMOBILIZZATO (a)	54.324.998	2.943.524	(51.381.474)
Rimanenze magazzino e lavori	6.612.625	3.091.249	(3.521.376)
Crediti clienti	7.222.938	5.087.980	(2.134.958)
Altri Crediti	1.130.105	551.276	(578.829)
Crediti tributari	139.703	304.892	165.189
Attività Finanziarie non Immobilizzazioni	3.295.221	0	(3.295.221)
Ratei e Risconti attivi	3.094.440	397.056	(2.697.384)
ATTIVITA'D'ESERCIZIO A BREVE (b)	21.495.032	9.432.453	(12.062.579)
Debiti verso fornitori	(5.331.502)	(3.711.236)	1.620.266
Acconti	(3.411.006)	0	3.411.006
Debiti tributari e previdenziali	(888.474)	(732.077)	156.397
Altri debiti	(4.047.043)	(1.290.362)	2.756.681
Ratei e risconti passivi	(50.291.466)	(170.707)	50.120.759
PASSIVITA'D'ESERCIZIO A BREVE (c)	(63.969.491)	(5.904.382)	58.065.109
CAPITALE DI ESERCIZIO NETTO (d)=(b)+(c)	(42.474.459)	3.528.071	46.002.530
Fondi rischi e oneri	(680.832)	(932.563)	(251.731)
Trattamento di fine rapporto	(1.271.827)	(588.800)	683.027
PASSIVITA' A MEDIO LUNGO (e)	(1.952.659)	(1.521.363)	431.296
CAPITALE INVESTITO (a)+(d)+(e)	9.897.880	4.950.232	(4.947.648)
Patrimonio netto	(17.265.875)	(17.120.955)	144.920
Posizione finanziaria netta a breve	7.367.995	12.170.723	4.802.728
MEZZI PROPRI	(9.897.880)	(4.950.232)	4.947.648

Non vengono esposti gli indici di struttura in considerazione del particolare regime di contributi cui la Società è beneficiaria che influenzano significativamente la leggibilità e l'interpretazione dei dati patrimoniali.

Indice di indebitamento	anno 2019	anno 2020
capitali di terzi / patr. netto	0,87	0,37

L'indice di indebitamento evidenzia una situazione sempre più consolidata di indipendenza finanziaria e scarso ricorso a finanziamenti di terzi.

2. PRINCIPALI DATI FINANZIARI

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, è la seguente (in Euro):

LIQUIDITA'	anno 2019	anno 2020	Variazione
C.IV.1 - Depositi bancari	7.360.432	12.169.140	4.808.708
C.IV.3 - Denaro e altri valori in cassa	7.563	1.582	(5.981)
Totale liquidità	7.367.995	12.170.723	4.802.727
DEBITI			
D - Debiti v/banche (mutui) al netto crediti finanziari (mutui)	0	0	
D - Debiti v/banche (anticipi)	0	0	
totale debiti	0	0	
Posizione finanziaria netta	7.637.995	12.170.723	4.802.727

La posizione finanziaria evidenzia un notevole margine di liquidità derivante anche dalla vendita dell'asset relativo alle merci. Risulta inoltre influenzato dalla progressiva regolarizzazione nell'incasso dei crediti maturati per i servizi resi alla Regione del Veneto per il tramite di Infrastrutture Venete S.r.l. ed a Trenitalia S.p.A..

3. PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:
(in Euro)

Conto Economico Riclassificato	2019			2020
	gestione corrente	attività finanziate	totale	gestione corrente
Valore della produzione	25.767.206	9.761.259	35.528.465	20.746.140
Costi della produzione	(12.625.876)	(3.577.690)	(16.203.566)	(8.466.432)
Valore Aggiunto	13.141.330	6.183.569	19.324.899	12.279.708
Costi del personale	(10.412.903)	-	(10.412.903)	(4.998.249)
Oneri diversi di gestione	(395.082)	(163)	(395.245)	(683.035)
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	2.333.345	6.183.406	8.516.751	7.598.424
Ammortamenti	(1.215.082)	(6.183.406)	(7.398.488)	(1.290.306)
Svalutaz. crediti e immobilizzazioni	-	-	-	-
Accantonamenti	-	-	-	(150.000)
Margine Operativo Netto (EBIT)	1.118.263	-	1.118.263	5.158.118
Proventi e oneri gestione finanziaria	817.317	-	817.317	(22.304)
Rettifica di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
Utile Lordo	1.935.580	-	1.932.580	5.135.814
Imposte dell'esercizio	(509.231)	-	(509.231)	(1.480.734)
Utile Netto	1.426.349	-	1.426.349	3.655.080

Analisi del conto economico riclassificato per le attività di gestione corrente al netto plusvalenza vendita ramo merci

	anno 2019		anno 2020	
A - Valore produzione	25.767.206	100%	16.897.453	100%
B6 - Acquisti	(1.915.055)	7,43%	(950.659)	5,63%
B7 - Prestazioni servizi	(7.619.335)	29,57%	(4.605.816)	27,26%
B8 - Godimento beni terzi	(3.091.486)	12,00%	(2.909.956)	17,22%
B9 - Costo del lavoro	(10.412.903)	40,41%	(4.998.249)	29,58%
B14 - Oneri diversi gestione	(395.082)	1,53%	(683.035)	4,04%
EBITDA Margine Operativo Lordo	2.333.345	9,06%	2.749.738	16,27%
B10 - Ammortamenti e svalutazioni	(1.215.082)	4,73%	(848.418)	5,02%
B12 - Accantonamenti	-		(150.000)	0,89%
EBIT (Risultato Operativo)	1.118.263	4,35%	1.751.320	10,36%
C - Proventi/Oneri Finanziari	817.317	3,18%	(22.304)	0,13%
D - Rettifiche Attività Finanz.	-		-	
Risultato prima delle imposte	1.935.580	7,53%	1.729.016	10,23%
22 - Imposte dell'esercizio	(509.231)	1,98%	(532.134)	3,15%
Utile (Perdita) dell'esercizio	1.426.349	5,55%	1.196.882	7,08%

PRINCIPALI INDICATORI

	anno 2018	anno 2019	anno 2020
ROE (utile / patrimonio netto)	6,42%	8,26%	21,35%
ROI (ris. oper. / totale attivo)	1,62%	1,42%	7,13%
ROS (ris. oper. / ricavi Vendite)	7,05%	5,12%	10,66%

Gli indicatori di natura economica evidenziano un aumento di marginalità operativa derivante dalla riduzione di costi caratteristici a seguito minori treni km effettuati a causa epidemia (gasolio, tracce, ecc).

Il ROE risulta influenzato dalla plusvalenza derivante dalla vendita del ramo merci.

attività gestione corrente	anno 2018	% ricavi vendite	var. es. prec %	anno 2019	% ricavi vendite	var. es. prec %	anno 2020	% ricavi vendite	var. es. prec %
andamento E.B.I.T.D.A.	2.878.254	13,77%	-30,33	2.333.345	10,11%	-18,93%	2.749.738	16,73%	17,85%

L' E.B.I.T.D.A. quale parametro della redditività gestionale si attesta al 16,73% sui ricavi da vendita e prestazioni, mentre rispetto l'anno precedente si incrementa del 17,85%. Oltre che all'effetto già detto della pandemia, tale marginalità è legata anche al consolidamento pluriennale dell'attività e a politiche di contenimento dei costi.

	anno 2018	anno 2019	anno 2020
andamento spese generali	6,99%	6,75%	5,54%

La riduzione delle spese generali è conseguente al service prestato dalla società scissa Infrastrutture Venete che ha consentito il contenimento di talune spese comuni.

EVENTI ECCEZIONALI OIC 12

Si rilevano i seguenti eventi eccezionali che hanno influenzato il risultato d'esercizio:

- Per effetto dell'atto di scissione parziale e proporzionale, in neutralità fiscale, del 24/10/2019, a rogito del Notaio Nicola Cassano di Padova, repertorio n. 194.120 e Raccolta n. 49.583, registrato a Padova il 21 novembre 2019 al n. 18197 serie 1T, la società Sistemi Territoriali SpA ha trasferito alla società Infrastrutture Venete Srl il ramo aziendale "infrastrutture ferroviarie e di navigazione interna" con efficacia dal 1.01.2020, in esecuzione a quanto stabilito dalla L.R. n. 40 del 14.11.2018, originando un trasferimento capitale sociale e di liquidità in corso d'anno.
- In data 31.03.2020 la Società ha dismesso il servizio merci e si è proceduto quindi ad indire un avviso pubblico per la vendita dei 3 locomotori D753 e i 2 locomotori E483 destinati al suddetto servizio. Tale gara è stata vinta dalla Società GTS Rail S.p.A. con la quale si è stipulato in data 30.06.2020 il contratto relativo all'alienazione di materiale rotabile – n.2 locomotive E483 Traxx Bombardier, matricola E483.025 e E483.026 – n.3 locomotive D753.710, matricola D753.001, D753.003 e D753.004 – e scorte tecniche. Il valore complessivo di vendita è stato di € 4.050.000,00 generando una plusvalenza di € 3.406.734 al lordo della vendita delle scorte di magazzino e della chiusura anticipata di ammortamenti e relativi contributi riscontati.
Con perizia di stima del 28.12.2020 da parte dello Studio Tecnico Cangelosi si è provveduto a svalutare le scorte tecniche non cedute relative ai Bombardier per un valore di € 273.491,00.
- La pandemia Covid nel 2020 ha provocato una rilevante diminuzione dell'attività con conseguente diminuzione degli introiti da titoli di viaggio. Tale decremento è stato compensato dai costi cessanti conseguenti alla minore offerta commerciale, che in forza di disposizioni legislative non ha prodotto riduzione di ricavi da contratto di servizio.

4. INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

composizione numerica del personale		al 31/12/2020			al 31/12/2019		
		maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
Personale suddiviso per sesso		105	9	114	186	35	221
Personale per fasce d'età:	fino a 30 anni	12	1	13	20	3	23
	da 31 a 40 anni	37	4	41	56	12	68
	da 41 a 50 anni	35	4	39	57	11	68
	oltre 50 anni	21	0	21	53	9	62
	totale	105	9	114	186	35	221
Personale per fasce di anzianità aziendale:	Fino a 10 anni	44	6	50	63	13	76
	da 11 a 20 anni	45	3	48	100	17	117
	da 21 a 30 anni	8	0	8	10	2	12
	oltre 30 anni	8	0	8	13	3	16
	totale	105	9	114	186	35	221
Personale per area geografica	Mira	0	0	0	0	3	3
	Padova	1	0	1	4	15	19
	Pieve di Sacco	104	9	113	134	13	147
	Rovigo	0	0	0	48	4	52
	totale	105	9	114	186	35	221
Personale per tipologia contrattuale	Tempo indeterminato	105	9	114	186	35	221
	Tempo determinato	0	0	0	0	0	0
	totale	105	9	114	186	35	221
Personale suddiviso in base all'impiego orario	Tempo pieno	105	9	114	186	29	215
	Part-time	0	0	0	0	6	6
	totale	105	9	114	18	35	221
N° assunzioni	nell'anno	0	0	0	11	2	13
N° cessazioni	nell'anno	7	0	7	13	2	15
Tasso di turnover nell'anno		5,96%			12,49%		
ore assenza media per dipendente **totale**		464			369		
ore assenza media per dipendente **escluse ferie**		222			179		

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

Stato delle relazioni industriali	Anno 2020			Anno 2019		
	maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
% dipend. iscritti al sindacato	44,76%	55,56%	45,61%	46,77%	42,86%	46,15%
N° ore permesso sindacale	162,5	32,5	195,00	214,50	114,73	329,23
N° ore sciopero	0	0	0	123,50	0	123,50

Tutela sociale sul lavoro	Anno 2020			Anno 2019		
	maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
N° dipendenti che hanno usufruito di congedi per maternità o paternità	26	5	31	22	7	29
Totale ore di congedo	1.762	1.268	3.029	2.308	2.516	4.824
Ore di permessi per esigenze familiari e sociali	6.361	42	6.403	5.704	976	6.680
N° dipendenti che hanno beneficiato dei permessi previsti da L. 104/92	10	1	11	15	3	18
N° dipendenti in servizio previsti dalla legge 68/99	0			0		

Fondo pensione	al 31/12/2020	al 31/12/2019
N° adesioni	78	158
Ammontare complessivo dei versamenti	€ 226.477,95	€ 493.733

Sicurezza sul lavoro	al 31/12/2020	al 31/12/2019
N° infortuni sul lavoro	da 1 a 3 giorni	0
	da 4 a 30 giorni	2
	superiore a 30 giorni	5
	totale	7

Personale somministrato		Anno 2020			Anno 2019		
		maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
per area geografica	Mira	0	0	0	-	-	0
	Padova	0	0	0	-	1	1
	Piove di Sacco	2	0	2	2	-	2
	Rovigo	0	0	0	-	-	0
	totale	2	0	2	2	1	3

5. INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

I volumi e la natura dei servizi ferroviari della Società non hanno una particolare incidenza ambientale. La Società ha comunque da sempre adottato, per lo smaltimento dei rifiuti risultanti dalle attività di manutenzione dell'officina meccanica, sistemi di smaltimento affidati a ditte autorizzate.

6. INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono illustrati nella nota integrativa fra le immobilizzazioni.

7. ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nell'esercizio la Società non ha sostenuto costi per lo svolgimento di attività di ricerca e sviluppo.

8. INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DIRETTIVE RIVOLTE ALLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE REGIONALE

Affidamento di lavori, forniture e servizi.

La Società applica il “Codice dei contratti pubblici” (D.lgs. 50/2016).
Utilizza nel proprio sito internet l’Albo Fornitori.

Personale dipendente

N° dipendenti a tempo indeterminato al 1° gennaio 2019	N° dipendenti a tempo indeterminato al 1° gennaio 2020	N° dipendenti a tempo indeterminato al 31 dicembre 2020
224	121	114
Costo del personale a tempo indeterminato nel 2019	Costo del personale a tempo indeterminato cessato nel 2019	Costo del personale a tempo indeterminato nel 2020
10.385.175	519.939	4.692.436
Costo del personale a tempo determinato con convenzioni co.co.co. o contratti di lavoro a progetto nel 2009	Costo del personale a tempo determinato con convenzioni co.co.co. o contratti di lavoro a progetto nel 2020	Costo del personale a tempo indeterminato assunto nel 2020
395.196	305.813	0

La Società ha adottato il “*regolamento per la disciplina delle modalità di assunzione, dei requisiti di accesso, e delle procedure selettive*” in adempimento art. 18 D.L. 112/2008 convertito con L.133/2008 con delibera del C.D.A. del 27/09/2010.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DIRETTIVE RIVOLTE ALLE SOCIETA' A PARTECIPAZIONE REGIONALE

Contenimento della spesa

In merito alle direttive in materia di contenimento di alcune tipologie di spesa si evidenziano i seguenti valori:

Costo per studi ed incarichi di consulenza nell'anno 2009 (1)	Costo per studi ed incarichi di consulenza nell'anno 2020	Costi per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza nell'anno 2009	Costi per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza nell'anno 2020	Costi per sponsorizzazioni nell'anno 2020
€ 318.468	€ 34.890	€ 8.474	-	-

- (1) I costi sono rappresentati dai servizi di consulenza legale e sicurezza ferroviaria. Tali servizi sono affidati a studi e professionisti esterni in quanto l'azienda non dispone di risorse interne con le necessarie competenze professionali.

La riduzione di tali costi è il risultato del servizio di service prestato dalla società Infrastrutture Venete, regolamentato da specifiche Convenzioni onerose che prevedono al loro interno l'espletamento di tutte le funzioni di tipo amministrativo, fiscale e contrattuali, necessarie alla continuità aziendale della società.

Il suddetto modello operativo è conseguente alla scissione avvenuta con efficacia 01/01/2020 e dal fatto che con il 31/12/2022 la società Sistemi Territoriali SpA cesserà l'attività ferroviaria ed è in corso un progetto per la fusione per incorporazione a far data dal 01/01/2023 nella Società Infrastrutture Venete Srl.

9. INFORMAZIONI IN MATERIA DI GESTIONE DEI RISCHI

Rischio di credito

In osservanza a quanto disposto dall'art. 2428 n.6 bis) del Codice Civile si segnala che il rischio rappresentato dall'esposizione della Società a potenziali perdite che possono derivare dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla clientela, appare contenuto grazie alla comprovata qualità della clientela rappresentata quasi esclusivamente da enti pubblici istituzionali.

Rischio di liquidità e di variazione dei flussi

Viene costantemente monitorato, con il mantenimento dell'equilibrio fra i finanziamenti, i flussi in entrata e le uscite a fronte dei pagamenti.

Rischi di mercato

a. Rischio di cambio

la Società non ha rischi a tale titolo

b. Rischio di prezzo

non sussistono particolari rischi di prezzo in quanto gli approvvigionamenti ed in generale i processi di fornitura sono programmati in modo quanto più scrupoloso possibile e comunque ricorrendo ad indagini di mercato.

Rischio di crisi aziendale (D.Lgs 175/2016 art. 6 c. 2)

Si rimanda alla relazione allegata al Bilancio

Relazione sul governo societario (D.Lgs 175/2016 art. 6 c. 4)

Si rimanda alla relazione allegata al Bilancio

10. INFORMAZIONI IN MATERIA DI QUALITÀ

Certificazione Sistema di Gestione per la Qualità

norma ISO 9001:2015 certif. n. IT 18/1199

- *Progettazione ed erogazione del servizio di trasporto pubblico locale su rete ferroviaria. Erogazione e servizio di manovra e formazione treni per conto terzi.*

A febbraio 2021 la Società ha effettuato con esito positivo l'audit di sorveglianza, di competenza 2020, che non è stato possibile effettuare ad ottobre 2020 a causa del notevole peggioramento della situazione epidemiologica da Covid-19. A seguito dell'audit è stato confermato il nuovo certificato per il Sistema di Gestione per la Qualità con riduzione dello scopo a seguito degli effetti della scissione societaria ed il trasferimento delle competenze inerenti la gestione delle infrastrutture fluviali e ferroviarie ad Infrastrutture Venete Srl.

Certificazione Sistema di Gestione della Sicurezza e Salute sul lavoro

norma OHSAS 45001:2018 certif. n. IT 19/0750

- *Progettazione ed erogazione del servizio di trasporto pubblico locale su rete ferroviaria. Erogazione e servizio di manovra e formazione treni per conto terzi.*

A febbraio 2021 la Società ha effettuato con esito positivo l'audit di sorveglianza, di competenza 2020, che non è stato possibile effettuare ad ottobre 2020 a causa del notevole peggioramento della situazione epidemiologica da Covid-19. A seguito dell'audit è stato confermato il nuovo certificato per il Sistema di Gestione per la Salute e Sicurezza sul Lavoro con riduzione dello scopo a seguito gli effetti della scissione societaria ed il trasferimento delle competenze inerenti la gestione delle infrastrutture fluviali e ferroviarie ad Infrastrutture Venete Srl.

11. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'evoluzione prevedibile della gestione si ritiene sufficientemente stabile anche se condizionata anche quest'anno dagli effetti della pandemia Covid. Si confermano comunque a livello generale tutti gli standard.

Emergenza sanitaria COVID-19

Tenuto conto delle difficoltà operative per il completamento delle proprie attività da parte degli organi di controllo societari, nonché delle previsioni della Legge 21/2021 di conversione del D.L. 183/2020 cd. "Decreto Milleproroghe" che estende fino a 180 giorni il termine di convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio, l'organo amministrativo intende avvalersi di tale possibilità e procederà a convocare il Socio Unico per le determinazioni attinenti il bilancio d'esercizio entro tale maggior termine.

Gara per cessione servizio TPL

In data 05/02/2020 - in applicazione delle Linee Guida indicate dalla Regione con le Delibere DGR n. 2002 del 21/12/2018 e DGR n. 806 del 11/06/2019 e con atto approvato dalla Regione stessa con DGR n. 1590 del 29/10/2019 – la Società ha proceduto alla sottoscrizione di una proroga, valida a partire dal 01/01/2020, del Contratto per i servizi ferroviari svolti sulla linea Adria-Mestre (di proprietà regionale) nonché sulle linee Chioggia-Rovigo e Rovigo-Verona (di gestione RFI). Detta proroga è stata prevista della durata massima di 3 anni, ovvero sino al termine massimo del 31/12/2022, in maniera tale da poter predisporre, in tempi adeguati, il bando di una successiva procedura di gara per l'affidamento di detti servizi ad altro gestore.

In merito alla procedura di Gara per il servizio ferroviario, è stato pubblicato, sulla base dei principi regolatori della Delibera ART n. 154/2019, specifico Avviso di pre-informazione sul Supplemento alla Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea n. 2019/S 125-307116 e successivamente è stata effettuata apposita Consultazione dei soggetti portatori di interesse.

Fusione per incorporazione di Sistemi Territoriali spa in Infrastrutture Venete srl

A seguito della scissione di Sistemi Territoriali spa con conferimento del ramo scisso a Infrastrutture Venete srl come previsto dalla L.R. 11/10/2018 e successiva D.G.R. n.828/2019 a quest'ultima è stato delegato, tra l'altro, l'acquisto di nuovo materiale rotabile che prevede un investimento complessivo di € 42.840.000 parzialmente finanziato con Delibere CIPE nn. 54/2016 e 12/2018 per € 24.000.000 e con quote di finanziamento a carico di Infrastrutture Venete srl per € 18.840.000.

Considerato che necessita capitalizzare Infrastrutture Venete srl, anche per far fronte al citato investimento, che Sistemi Territoriali spa con l'approvazione del presente bilancio ha un patrimonio netto di € 17.120.956 e che al 01/01/2023, con l'affidamento dei servizi ferroviari ad altro gestore, la società Sistemi Territoriali spa avrebbe eseguito il proprio oggetto sociale, con D.G.R. n.195 del 24/02/2021 sono state impartite le direttive a Sistemi Territoriali spa e Infrastrutture Venete srl a predisporre un progetto di fattibilità avente come obiettivo la fusione per incorporazione di Sistemi Territoriali spa in Infrastrutture Venete srl con efficacia 01/01/2023.

12. SEDI DELLA SOCIETA'

Sistemi Territoriali S.p.A.

Registro Imprese di Padova n. 06070650582

Codice Fiscale 06070650582

p.e.c.: sistemiterritorialispa@legalmail.it

Sede Legale e Direzione Generale

Piazza Giacomo Zanellato n°5 – 35131 Padova

Divisione Ferroviaria Direzione di Esercizio

Viale Degli Alpini n°23 – 35028 Piove di Sacco (PD)

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Signor Azionista,

a conclusione della relazione sulla gestione a corredo del Bilancio chiuso al 31.12.2020, nel confermarvi che il progetto di Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'esercizio, Vi invitiamo a voler deliberare in merito alla destinazione dell'utile di € 3.655.080,38 che Vi proponiamo di destinare e ripartire come segue:

a Fondo Riserva Legale (5%)	182.754,02
a riserva straordinaria	3.472.326,36
totale	3.655.080,38

Signor Azionista,

il Consiglio di Amministrazione, esprime un ringraziamento alla Regione del Veneto, per la fiducia accordata nell'attribuire risorse ed attività alla Vostra Società, al Collegio Sindacale ed al Revisore Legale per l'attività di controllo e supporto, ai dipendenti della Società per il loro lavoro svolto con impegno e dedizione.

Signor Azionista,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 unitamente al Rendiconto Finanziario, alla Nota Integrativa e alla relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, nonché a deliberare sulla destinazione dell'utile conseguito come sopra proposto.

Padova, 29 aprile 2021

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Dott. Marco Grandi)

SISTEMI TERRITORIALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	35121 PADOVA (PD) PIAZZA G.ZANELATO 5
Codice Fiscale	06070650582
Numero Rea	PD 332977
P.I.	03075600274
Capitale Sociale Euro	6.141.995 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO FERROVIARIO DI PASSEGGERI (INTERURBANO) (491000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	191.205	196.327
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.926	71.471
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	155.998
7) altre	2.472.992	21.122
Totale immobilizzazioni immateriali	2.708.123	444.918
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.154	31.781.039
2) impianti e macchinario	126.556	21.559.694
4) altri beni	104.691	492.636
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	46.712
Totale immobilizzazioni materiali	235.401	53.880.081
Totale immobilizzazioni (B)	2.943.524	54.324.999
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.091.249	4.058.124
3) lavori in corso su ordinazione	-	2.554.500
Totale rimanenze	3.091.249	6.612.624
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	990.858	7.127.998
Totale crediti verso clienti	990.858	7.127.998
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	94.940
Totale crediti verso imprese controllate	-	94.940
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.317	-
Totale crediti verso controllanti	30.317	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.066.805	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.066.805	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.367	81.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.221	58.497
Totale crediti tributari	192.588	139.703
5-ter) imposte anticipate	112.304	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.276	1.130.105
Totale crediti verso altri	551.276	1.130.105
Totale crediti	5.944.148	8.492.746
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	481.447
2) partecipazioni in imprese collegate	-	2.813.774
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	3.295.221

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.169.140	7.360.432
3) danaro e valori in cassa	1.582	7.563
Totale disponibilità liquide	12.170.722	7.367.995
Totale attivo circolante (C)	21.206.119	25.768.586
D) Ratei e risconti	397.056	3.094.441
Totale attivo	24.546.699	83.188.026
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.141.995	6.141.995
IV - Riserva legale	733.836	662.518
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.590.045	9.035.013
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	6.590.043	9.035.013
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.655.080	1.426.349
Totale patrimonio netto	17.120.954	17.265.875
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	677.066	101.738
4) altri	255.497	579.094
Totale fondi per rischi ed oneri	932.563	680.832
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	588.800	1.271.827
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3.411.006
Totale acconti	-	3.411.006
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.075.904	5.331.502
Totale debiti verso fornitori	3.075.904	5.331.502
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	635.331	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	635.331	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	520.657	455.319
Totale debiti tributari	520.657	455.319
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.421	433.155
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.421	433.155
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.198.936	1.556.804
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.426	2.490.240
Totale altri debiti	1.290.362	4.047.044
Totale debiti	5.733.675	13.678.026
E) Ratei e risconti	170.707	50.291.466
Totale passivo	24.546.699	83.188.026

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.435.123	23.081.113
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(632.967)	(38.640)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	(2.449.596)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	813.371	13.692.263
altri	4.130.612	1.243.326
Totale altri ricavi e proventi	4.943.983	14.935.589
Totale valore della produzione	20.746.139	35.528.466
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	950.660	1.920.787
7) per servizi	4.605.816	10.529.242
8) per godimento di beni di terzi	2.909.955	3.753.537
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.505.449	7.280.748
b) oneri sociali	1.011.488	2.265.196
c) trattamento di fine rapporto	241.312	472.259
e) altri costi	240.000	394.700
Totale costi per il personale	4.998.249	10.412.903
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	767.826	251.563
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	522.481	7.146.925
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.290.307	7.398.488
13) altri accantonamenti	150.000	-
14) oneri diversi di gestione	683.035	395.246
Totale costi della produzione	15.588.022	34.410.203
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.158.117	1.118.263
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	839.919
Totale proventi da partecipazioni	-	839.919
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.679	12.496
Totale proventi diversi dai precedenti	5.679	12.496
Totale altri proventi finanziari	5.679	12.496
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.982	35.098
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.982	35.098
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.303)	817.317
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.135.814	1.935.580
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.017.710	560.100
imposte differite e anticipate	463.024	(50.869)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.480.734	509.231
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.655.080	1.426.349

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.655.080	1.426.349
Imposte sul reddito	1.480.734	509.231
Interessi passivi/(attivi)	22.303	22.602
(Dividendi)	-	(39.919)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.261.442)	(800.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.896.675	1.118.263
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	159.403	15.997
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.290.307	7.398.488
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.449.710	7.414.485
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.346.385	8.532.748
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.521.375	2.488.237
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.550.532	587.085
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.620.267)	(706.690)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.697.385	(1.648.386)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(50.120.759)	(5.733.297)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.387.134)	353.865
Totale variazioni del capitale circolante netto	(45.358.868)	(4.659.186)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(42.012.483)	3.873.562
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.303)	(22.602)
(Imposte sul reddito pagate)	(620.308)	(519.945)
Dividendi incassati	-	39.919
Totale altre rettifiche	(642.611)	(502.628)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(42.655.094)	3.370.934
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.200)	(1.796.244)
Disinvestimenti	3.900.000	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(183.080)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	1.450.000
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	43.562.021	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	47.457.821	(529.324)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(205.564)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(200.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(405.564)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.802.727	2.436.046

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.360.432	4.922.594
Danaro e valori in cassa	7.563	9.355
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.367.995	4.931.949
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.169.140	7.360.432
Danaro e valori in cassa	1.582	7.563
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.170.722	7.367.995

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.655.080.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione chiara oltre che veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato di esercizio come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2427, primo comma, C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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 rilevano necessari ed opportuni, se tali cambiamenti hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Impegni, garanzie, beni di terzi e rischi e passività potenziali (rif. art. 2427, primo comma, n.9 C.c.)

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente con riferimento ai singoli beni.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

- **garanzie fideiussorie:**

a) da terzi a nostro favore

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Contratti per lavori, forniture e servizi	46.073.033	37.007.514

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati in nota integrativa quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.

Ai sensi di quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 22-quater, del Codice Civile, non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2020.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.708.123	444.918	2.263.205

Sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione inclusivo degli oneri accessori. Tale valore può essere oggetto di rivalutazione ai sensi di specifiche normative. Il valore di iscrizione viene sistematicamente ammortizzato a quote costanti in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzo futuro di tali beni. I piani di ammortamento hanno diversa durata a seconda delle prospettive di impiego economico stimate con riferimento a tali immobilizzazioni. I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	196.327	71.471	155.998	21.122	444.918
Valore di bilancio	196.327	71.471	155.998	21.122	444.918
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	76.238	-	-	3.131.544	3.207.782
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.382	155.998	15.372	176.752
Ammortamento dell'esercizio	81.360	22.163	-	664.302	767.826
Totale variazioni	(5.122)	(27.545)	(155.998)	2.451.870	2.263.205
Valore di fine esercizio					
Costo	191.205	43.926	-	2.472.992	2.708.123
Valore di bilancio	191.205	43.926	-	2.472.992	2.708.123

L'incremento di valore rispetto al precedente esercizio alla voce "altre immobilizzazioni immateriali" è dovuto sostanzialmente allo spostamento, dalle immobilizzazioni materiali alle immobilizzazioni immateriali, delle manutenzioni cicliche effettuate sul materiale rotabile migrato ad Infrastrutture Venete S.r.l e quindi di proprietà o in gestione di quest'ultima.

Per quanto riguarda la voce "costi di impianto e di ampliamento", l'importo rilevato ad incremento riguarda il giroconto del personale in formazione (formazione terminata nel corso dell'anno) dalla voce "immobilizzazioni in corso", la quale presenta un saldo a zero poiché in data 01/01/2020 per effetto della scissione l'importo relativo alla formazione riferito ai dipendenti trasferiti alla società beneficiaria è migrato nella nuova società.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
235.401	53.880.081	(53.644.680)

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Nell'esercizio sono stati calcolati ammortamenti secondo le aliquote ordinarie massime previste dalla normativa fiscale che sono considerate rappresentative della residua possibilità di utilizzazione delle relative immobilizzazioni materiali.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

aliquote ammortamento	aliquota		aliquota
edifici	3%	mobili e attrezzature varie	12%
fabbricati industriali	4%	macchine elettroniche	20%
costruzioni leggere	10%	autoveicoli	25%
M.R. trazione	10%	comunicaz. / segnalamento	25%
M.R. trainato	7,5%	impianti tecnologici	15%
officina meccanica	10%		

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	37.256.340
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.475.301)
Saldo al 31/12/2019	31.781.039
Decrementi	(31.776.410)
Ammortamenti dell'esercizio	(475)
Saldo al 31/12/2020	4.154

A seguito dell'operazione di scissione societaria si rileva una sostanziale diminuzione dovuta al trasferimento di parte del patrimonio della società scissa alla società beneficiaria, tra i quali sono ricompresi terreni e fabbricati.

Nella voce di conto "costruzioni leggere" si evidenzia l'importo residuo di Euro 4.154 riferito all'acquisto di un container ad uso mensa effettuato nell'esercizio 2019 al netto del fondo di ammortamento.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	91.033.563
Ammortamenti esercizi precedenti	(69.473.869)
Saldo al 31/12/2019	21.559.694
Decrementi	(20.955.076)
Ammortamenti dell'esercizio	(478.062)
Saldo al 31/12/2020	126.556

Le principali variazioni sono conseguenza dell'effetto dell'operazione di scissione, in quanto parte degli impianti con i relativi fondi sono stati trasferiti alla società beneficiaria. Si rileva una diminuzione alla voce "Impianti su materiale rotabile" a causa della vendita dei locomotori merci ed un incremento di Euro 6.021,00 alla voce "macchinari di officina" per l'acquisto di mezzi necessari all'officina.

Inoltre si evidenzia che le manutenzioni cicliche effettuate sui convogli ferroviari sono state girocontate alle immobilizzazioni immateriali per via del trasferimento del materiale rotabile ad Infrastrutture Venete S.r.l. dal 01.01.2020.

Si rileva inoltre una sostanziale riduzione alla voce impianti tecnologici e sul fondo ammortamento ad essi collegato, sempre per effetto della scissione societaria.

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	2.472.791
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.980.155)
Saldo al 31/12/2019	492.636
Acquisizione dell'esercizio	4.200
Decrementi	(348.201)
Ammortamenti dell'esercizio	(43.944)
Saldo al 31/12/2020	104.691

A causa dell'operazione di scissione gli importi delle voci alla categoria "Altri beni" sono diminuiti ulteriormente con i relativi fondi di ammortamento. La categoria "obliteratrici/emettitrici" ha subito un lieve aumento di Euro 4.200,00 perché nel corso dell'esercizio si è proceduto all'acquisto di una nuova oblitteratrice.

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2019	46.712
Decrementi	(46.712)
Saldo al 31/12/2020	0

La voce immobilizzazioni in corso e acconti che rileva gli importi relativi ai sistemi sulla sicurezza ferroviaria, nello specifico il sistema controllo traffico centralizzato (CTC), il sistema di rilevazione della temperatura boccole (RTB) e il sistema di protezione automatica integrativa del P.L (PAI PL), al 31.12.2020 presenta un saldo a zero perché per effetto della scissione societaria tutti i sistemi di sicurezza sono stati trasferiti interamente alla società beneficiaria Infrastrutture Venete S.r.l.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	37.256.340	89.836.294	2.390.063	46.712	129.529.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.475.301	68.276.600	1.897.427	-	75.649.328
Valore di bilancio	31.781.039	21.559.694	492.636	46.712	53.880.081
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.200	-	4.200

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	31.776.410	20.995.076	348.201	46.712	53.126.399
Ammortamento dell'esercizio	475	478.062	43.944	-	522.481
Totale variazioni	(31.776.885)	(21.433.138)	(387.945)	(46.712)	(53.644.680)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.750	683.401	818.180	-	1.506.331
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	596	556.845	713.489	-	1.270.930
Valore di bilancio	4.154	126.556	104.691	-	235.401

Operazioni di locazione finanziaria

Prospetto dei dati richiesti dal n. 22 dell'art. 2427 del C.C relativo al bilancio chiuso in data 31/12/2020.

Per effetto dell'operazione di scissione societaria, tutti i contratti di leasing sono migrati alla società beneficiaria Infrastrutture Venete Srl con effetto dal 01/01/2020.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.091.249	6.612.624	(3.521.375)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.058.124	(966.875)	3.091.249
Lavori in corso su ordinazione	2.554.500	(2.554.500)	-
Totale rimanenze	6.612.624	(3.521.375)	3.091.249

C I 1 Rimanenze materie prime sussidiarie e di consumo	31/12/2020	31/12/2019
Rimanenze materie prime e di consumo: ferrovia Adria-Mestre	3.364.740	3.974.709
Rimanenze materie prime e di consumo: cantiere Cavanella d'Adige	0	83.415
Fondo sval. scorte merci Bombardier	(273.491)	0
Totale	3.091.249	4.058.124

Le scorte di magazzino sono costituite da materiali di ricambio per la dotazione del materiale rotabile. La variazione negativa deriva in parte dalla vendita delle scorte relative ai locomotori merci, in parte dalla svalutazione delle scorte tecniche Bombardier e infine al trasferimento delle rimanenze relative all'infrastruttura ferroviaria alla società beneficiaria per effetto della scissione societaria.

Si conferma che per quanto riguarda la parte relativa al materiale rotabile la valorizzazione del magazzino è stata effettuata alla data del passaggio della gestione a terzi, ossia al 31 agosto 2018. Tale valore, come concordato contrattualmente, costituirà l'importo di confronto col valore del magazzino che verrà restituito al termine di tale gestione esterna e ne determinerà una variazione positiva o negativa di reddito.

Rimanenze lavori

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto e delle ore lavorate.

Tale metodo è stato adottato trattandosi di lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale (ossia con un contratto di esecuzione che investe un periodo superiore a dodici mesi) e sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile nazionale OIC 23.

C I 3 Rimanenze lavori in corso su ordinazione	31/12/2020	31/12/2019
Intervento ponte ferroviario Rosolina	0	763.428
Ponte Rantin	0	87.430
Completamento sottopasso SP14 Bojon ADP	0	1.703.642
totale	0	2.554.500

Il saldo al 31/12/2020 è pari a zero poiché tutti gli importi dettagliati in tabella sono stati trasferiti alla società beneficiaria in data 01/01/2020.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.944.148	8.492.746	(2.548.598)

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto la variazione che si sarebbe rilevata non presenta valori significativi e poiché, in massima parte non esistono crediti con durata superiore ai 12 mesi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere importi di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi e sono valutati secondo il valore presumibile di realizzazione.

La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti, con determinazione delle perdite presunte per ciascuna situazione di anomalia già manifesta o ragionevolmente prevedibile, e la stima, in base all'esperienza e ad ogni altro elemento utile, delle ulteriori perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio. L'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti assistiti da garanzie tiene conto degli effetti relativi all'escussione di tali garanzie, ove esistenti.

Le rettifiche di fatturazione sono tenute in considerazione nel rispetto del principio della competenza e della prudenza. Gli sconti e abbuoni di natura finanziaria sono rilevati al momento dell'incasso. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Non viene esposta la ripartizione geografica dei crediti in quanto tutte le attività sono svolte completamente nel territorio italiano in particolare nella Regione del Veneto.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.127.998	(6.137.140)	990.858	990.858	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	94.940	(94.940)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	30.317	30.317	30.317	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	4.066.805	4.066.805	4.066.805	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.703	52.885	192.588	171.367	21.221
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	112.304	112.304		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.130.105	(578.829)	551.276	551.276	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.492.746	(2.548.598)	5.944.148	5.810.623	21.221

L'analisi della voce è la seguente:

C II 1 – Crediti clienti	31/12/2020	31/12/2019
crediti clienti - Divisione Ferroviaria	987.358	6.135.210
crediti clienti - Divisione Navigazione Interna	3.500	992.788
Totale Azienda	990.858	7.127.998

I crediti verso clienti sono principalmente rappresentati da crediti verso Trenitalia per i servizi di trasporto passeggeri sulla tratta V.Mestre – Venezia S.L., servizi di manovra e rifornimento treni passeggeri presso impianto di Rovigo e servizi di bigliettazione tratte RO-CHI e RO-VR,

Sebbene la divisione navigazione interna sia stata interamente trasferita alla società Infrastrutture Venete S.r.l (società beneficiaria post scissione), resta un credito residuale di Euro 3.499,69 riferito ad una fattura emessa nel 2020, I crediti verso clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione di Euro 10.000,00 stanziato in precedenti esercizi.

C II 2 Crediti verso imprese controllate	31/12/2020	31/12/2019
Crediti verso imprese controllate	0	94.940
Totale	0	94.940

A seguito dell'operazione straordinaria di scissione si è verificata la cessione delle partecipazioni dell'unica società controllata Veneto Logistica Srl alla società Infrastrutture Venete S.r.l. e di conseguenza tutti i crediti derivanti dal servizio di “service amministrativo” svolto annualmente sulla base di Convenzioni sottoscritte sono stati trasferiti alla società beneficiaria.

C II 4 Crediti verso controllante Regione Veneto	31/12/2020
Crediti per abbonamenti a dipendenti	317
Componente del Comitato Tecnico Regionale (Presidente CDA)	30.000
Totale	30.317

I crediti verso la Regione Veneto sono oggetto di asseverazione da parte dell'organo di revisione e conciliazione con la controllante stessa ai sensi dell'art.11 comma 6 lett.j) del D.Lgs. 118/2011.

C II 5 Crediti verso imprese sottoposte ctl c.ante	31/12/2020
Credito verso AIPO – interventi di ripristino del sistema di comunicazione del sistema RIS	1.000
Credito verso Infrastrutture Venete S.r.l – riaddebito costi anticipati III trim.2020 e rettifica errata fatturazione costi anticipati del I semestre 2020	(12.946)
Fattura da emettere verso società Infrastrutture Venete Srl – ultima trancia IV rata IV trimestre del contratto di servizio (C.D.S)	3.799.999
Fattura da emettere verso società Infrastrutture Venete Srl – costi anticipati IV trim. 2020	11.275
Credito verso Infrastrutture Venete Srl post scissione – utenze non volturate, TFR personale dipendente trasferito, progetto INIWAS trasferito	114.520
Credito v.Infrastrutture Venete Srl minor biglietti.Covid	152.957
Totale	4.066.805

C II 5 BIS Crediti tributari (entro dodici mesi)	31/12/2020	31/12/2019
crediti tributari (IVA)	123.235	
credito imposta Irap	0	74.765
credito imposta Covid	18.479	0
credito imposta investimenti	1.229	0
Tr.int.art.1 DL 03/2020	22.300	0
Addiz.com.Irpef lav.dipend.	53	0
Irpef imp.sostitutiva 11% su rivalutaz.TFR	274	0
Bonus art.66 cod.1655	5.797	6.441
Totale	171.367	81.206

C II 5 BIS Crediti tributari (oltre dodici mesi)	31/12/2020	31/12/2019
credito per rimborso IRES mancata deduzione IRAP	21.221	58.497
totale	21.221	58.497

Incassato parte del credito Ires per mancata deducibilità Irap relativa alle dichiarazioni dei redditi degli anni dal 2007 al 2011 richiesto con istanza di rimborso nell'anno 2012.

C II 5 ter Imposte anticipate	31/12/2020
Credito imposte anticipate Ires	101.638,00
Credito imposte anticipate Irap	10.666,00
Totale	112.304,00

Fiscalità per imposte anticipate correlate alla svalutazione di magazzino e all'accantonamento degli oneri legati al rinnovo del CCNL.

C II 5 quat Crediti verso altri (entro 12 mesi)	31/12/2020	31/12/2019
verso Regione - Divisione ferroviaria	0	15.000
diversi - Divisione ferroviaria	551.276	1.040.638
diversi - Divisione Navigazione Interna	0	74.467
Totale	551.276	1.130.105

I crediti diversi riguardano principalmente:

- Le biglietterie per i versamenti della vendita dei titoli di viaggio (€ 28.230);

- Credito v/Min. Lav. Prev. Soc. per gli oneri di malattia (€ 273.931);
- Comune di Campolongo M. per l'intervento sulla S.P. 14 (€ 150.000);
- Crediti v/Inps (€ 67.377)

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
0	3.295.221	(3.295.221)

Il saldo al 31/12/2020 è pari a zero poiché non sono presenti imprese controllate e collegate, a seguito dell'operazione straordinaria di scissione. La società controllata Veneto Logistica S.r.l e la società collegata Interporto di Rovigo S.p.a sono state trasferite alla società beneficiaria Infrastrutture Venete S.r.l.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	481.447	(481.447)
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	2.813.774	(2.813.774)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.295.221	(3.295.221)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.170.722	7.367.995	4.802.727

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.360.432	4.808.708	12.169.140
Denaro e altri valori in cassa	7.563	(5.981)	1.582
Totale disponibilità liquide	7.367.995	4.802.727	12.170.722

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio.

I depositi bancari e postali sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale.

Per la movimentazione intervenuta nell'esercizio si rinvia all'allegato rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
397.056	3.094.441	(2.697.385)

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	286	286
Risconti attivi	3.094.441	(2.697.671)	396.770
Totale ratei e risconti attivi	3.094.441	(2.697.385)	397.056

La composizione della voce è così dettagliata (art. 2427 1° comma n.7)

D - Ratei e Risconti attivi	31/12/2020	31/12/2019
Divisione Ferroviaria – conto esercizio		
ratei attivi	286	0
risconti attivi (entro esercizio successivo)	268.248	869.661
Interventi con contributo CEE (CONNECT 2CE)	128.522	144.218
Interventi con contributi ministeriali rifinanziamento ADP	0	1.028.982
totale	397.056	2.042.861
Divisone Navigazione Interna – conto esercizio		
risconti attivi (diversi entro esercizio successivo)	0	7.003
Interventi L. 380/90 (interventi sistema idroviario padano veneto e litoranea veneta)	0	1.044.577
totale	0	1.051.580
Totale Azienda	397.056	3.094.441

I ratei attivi rappresentano la quota di proventi di competenza dell'esercizio in corso, ma per il quale la liquidazione avverrà nell'esercizio successivo, nello specifico riguardano interessi su conti correnti bancari.

I risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti nel corrente esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo (abbonamenti, canoni, premi assicurativi, ecc.). Sono rilevate anche le spese sostenute a fronte d'interventi di manutenzione ordinaria, non conclusi al 31/12, per i quali sono previsti contributi CEE.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.120.954	17.265.875	(144.921)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A seguito dell'operazione di scissione societaria parte delle riserve straordinarie Euro 3.800.000,00 è stata trasferita alla società beneficiaria in data 01/01/2020. Il saldo contabile a seguito di somma algebrica tra quanto migrato ad Infrastrutture Venete S.r.l e quanto imputato dal risultato del precedente esercizio, riporta una variazione negativa di Euro 2.444.969.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	6.141.995	-	-		6.141.995
Riserva legale	662.518	71.318	-		733.836
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.035.013	1.355.032	3.800.000		6.590.045
Varie altre riserve	-	-	2		(2)
Totale altre riserve	9.035.013	1.355.032	3.800.002		6.590.043
Utile (perdita) dell'esercizio	1.426.349	(1.426.349)	-	3.655.080	3.655.080
Totale patrimonio netto	17.265.875	-	3.800.002	3.655.080	17.120.954

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	6.141.995	B	-		-
Riserva legale	733.836	A,B	733.836		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.590.045	A,B,C,D	6.590.045		4.084.589
Varie altre riserve	(2)		-		-
Totale altre riserve	6.590.043		6.590.043		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-
Totale	13.465.874		7.323.879	4.084.589
Residua quota distribuibile			6.781.248	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
932.563	680.832	251.731

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	101.738	579.094	680.832
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(575.328)	323.597	(251.731)
Totale variazioni	575.328	(323.597)	251.731
Valore di fine esercizio	677.066	255.497	932.563

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinati 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 ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, 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 e non è oggetto di attualizzazione.

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 Fondo imposte differite Ires riporta un saldo di Euro 677.066, l'incremento di Euro 575.328 è legato alla rateizzazione quinquennale di plusvalenze patrimoniali emerse dalla vendita dei locomotori merci.

La voce "Altri fondi" ha subito un decremento pari a Euro 323.597 dovuto al trasferimento dell'accantonamento rischi per la causa in corso con Banco BPM e risulta attualmente così composta:

- € 87.897 rappresenta il valore delle sanzioni applicate ai passeggeri sulla linee ferroviarie Adria-Mestre e dal 2016 Rovigo-Chioggia Rovigo-Verona che a norma della L.R. 25/1998 sono state accantonate in attesa di indicazioni circa il loro utilizzo da parte della Regione Veneto, di cui Euro 9.403,10 accantonati nell'esercizio;
- € 150.000 Fondo oneri diversi personale, corrisponde all'accantonamento per l'adeguamento al contratto collettivo relativo agli anni 2018-2020;
- € 17.600,00 rappresenta il valore delle sanzioni applicate dalla Regione Veneto sul contratto di servizio. Sono state accantonate in attesa di definire la pratica circa la loro restituzione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
588.800	1.271.827	(683.027)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.271.827
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	683.027
Totale variazioni	(683.027)
Valore di fine esercizio	588.800

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'importo iscritto corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2020 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il valore del TFR relativo a rapporti di lavoro già cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

Tale valore non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs.n.252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Le variazioni intervenute nell'anno 2020 si possono così sintetizzare:

Valore al 31/12/2019	Trasferimento a IV per scissione	Cessati nell'anno rivalutazione) (al netto	31/12/2020
1.271.827	(529.693)	(153.334)	588.800

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.733.675	13.678.026	(7.944.351)

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto la variazione che si sarebbe rilevata non presenta valori significativi.

I debiti di natura commerciale sono inizialmente iscritti quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti.

I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi.

I debiti finanziari e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione della società verso la controparte. In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra l'ammontare residuo del debito e l'esborso complessivo relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Non vi sono debiti con durata residua superiore ai cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	3.411.006	(3.411.006)	-	-	-
Debiti verso fornitori	5.331.502	(2.255.598)	3.075.904	3.075.904	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	635.331	635.331	635.331	-
Debiti tributari	455.319	65.338	520.657	520.657	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	433.155	(221.734)	211.421	211.421	-
Altri debiti	4.047.044	(2.756.682)	1.290.362	1.198.936	91.426
Totale debiti	13.678.026	(7.944.351)	5.733.675	5.642.249	91.426

I debiti al 31/12/2020 confrontati con l'esercizio precedente risultano così costituiti:

DEBITI		
D 6 – Acconti (entro dodici mesi)	31/12/2020	31/12/2019
- Ponti Ferroviari	-	629.675
- Ponte Rantin	-	11.833
- Bacino di Evoluzione	-	-
- ADP Accordo Integrativo interventi ferrovia AM	-	2.769.498
totale	0	3.411.006
D 7 - Debiti v/fornitori (entro dodici mesi)	31/12/2020	31/12/2019
- per funzionamento	3.075.904	4.765.246
- per investimenti	0	566.256
totale	3.075.904	5.331.502
D 11 – Debiti v/imprese sottoposte controllo della controllante	31/12/2020	31/12/2019
- debito verso società Infrastrutture Venete Srl – service IV trim.2020 e pers. distaccato mese novembre 2020	102.317	-
- fatture da ricevere verso società Infrastrutture Venete Srl – costi personale distaccato mese dicembre 2020, conguaglio saldo pedaggio, costi comuni uffici Piove di Sacco	177.583	-
- verso Infrastrutture Venete per scissione – telefonia, personale trasferito	24.652	-
- verso Infrastrutture Venete per penali di cui alla DGR 1649 del 01/12/2020	330.779	-
totale	635.331	-
D 12 - Debiti tributari (entro dodici mesi)	31/12/2020	31/12/2019
- IVA a debito dell'anno	-	140.229
- ritenute d'acconto IRPEF (lavoro dipendente, autonomo. ecc.)	96.806	232.064
- debito per IRES	287.812	83.890
- debito per IRAP	136.039	-
- dedotto credito IRPEF imposta sostitutiva 11% TFR	-	(864)
totale	520.657	455.319

DEBITI		
D 13 - Debiti v/l.s. di prev. e s. sociale (entro dodici mesi)		31/12/2019
- I.N.P.S.	180.007	325.621
- I.N.P.D.A.P	-	37.875
- I.N.A.I.L.	-	(734)
- PREVINDAPI	-	4.694
- F.do PRIAMO	29.278	62.343
- Mediolamun Vita	504	489
- Alleata Previdenza	1.374	1.622
- Poste Vita S.p.A.	258	250
- Solidarietà Veneto Fondo Pensioni	-	995
totale	211.421	433.155
D 14 - Altri debiti		31/12/2019
- personale dipendente (c/stipendi - ferie maturate – premio risultato ecc.)	692.870	1.187.248
- F.S. – Trenitalia (servizio cumulativo V.B.M.)	-	392
- depositi cauzionali di terzi	-	35.022
- debiti verso partners RIS 2	56.443	180.000
- debiti contenzioso sentenza Penna	-	80.322
- debiti vs AIPO per mantenimento in funzione sistema RIS	-	33.502
- debiti per contributo Covid	428.303	-
- diversi	21.320	40.318
totale	1.198.936	1.556.804
D 14 - Altri debiti oltre i dodici mesi	31/12/2020	31/12/2019
- Contrib. CEE Recovery Ten - IT33	-	2.398.814
- Contrib. CEE Iniwac Bacino di Evoluzione Recovery Ten - IT33	91.426	91.426
totale	91.426	2.490.240

Nei “debiti verso altri” oltre i 12 mesi rimane il residuo del contributo CEE progetto Iniwac destinato alla realizzazione di un Bacino di Evoluzione presso Porto Levante. Per effetto della scissione societaria, il debito per contributo CEE Recovery Ten è stato trasferito alla società beneficiaria Infrastrutture Venete S.r.l alla divisione navigazione.

Alla voce “Altri debiti” si evidenzia un debito per contributo Covid di Euro 427.303,04. Il contributo è stato erogato dalla Regione del Veneto, in data 10/11/2020 e 31/12/2020, per il tramite della società Infrastrutture Venete S.r.l, a fronte dei ridotti ricavi da traffico passeggeri verificatisi a seguito dell'emergenza Covid-19. Il contributo beneficia dello sgravio fiscale e non concorre a formare reddito. Per il principio di prudenza, non è stato iscritto tra i ricavi e rinviato all'anno successivo, in attesa della definizione dei criteri di calcolo e assegnazione in base alle indicazioni ministeriali con riferimento ai nuovi quadri emergenziali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
170.707	50.291.466	(50.120.759)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	9.795	9.795
Risconti passivi	50.291.466	(50.130.554)	160.912
Totale ratei e risconti passivi	50.291.466	(50.120.759)	170.707

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione delle voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

	31/12/2020	31/12/2019
Ratei Passivi		
Ratei passivi finanziari	9.795	-
TOTALE	9.795	0

I ratei passivi riguardano le spese e le competenze bancarie maturate nell'esercizio ma rimosse in quello successivo.

	31/12/2020	31/12/2019
Risconti Passivi: C/Esercizio		
Risconti Passivi Diversi	-	9.243
Risconti Passivi Abbonamenti Annuali	18.209	49.619
Risconti Passivi Credito imposta per investimenti	1.163	-
RP:FC 2012: Sottopasso Cavarzere	-	185.936
RP:FC 2014	-	61.080
RP:FC 2015	-	70.000
RP: FC 2018	-	55.599
RP: FC 2019	-	- 157.305
RP:RV Contr. Leasing 126.001	-	188.813
RP:RV Contr. Leasing 126.002	-	188.813
RP:RV Contr. Leasing motori	-	14.325
RP:RV Contr. Leasing carrelli	-	25.881
RP:RV Contr. Attivazione gara TPL	-	733
TOTALE	19.372	692.737
Risconti Passivi: C/Impianti	31/12/2020	31/12/2019
RP:FC 2007:SCMT MR	-	4.244
RP:FC 2009:SCMT GTW201 Testa	-	66.250
RP:FC RES: Fabbricati Uffici Piove	-	512.191
RP: FC 2017 Cespiti telefonia	-	166.628
RP:ADP: C.T.C.	-	1.505.218
RP:ADP: Impianti Sicurezza PL V300	-	733.622
RP:RV Contributo Treni Flirt	-	598.810

	31/12/2020	31/12/2019
RP:RV Contributo n.2 Locomotori. Bombardier	-	286.037
RP:RV Contributo Nuovo Deposito Pieve	-	907.922
RP:RV Direttive 81T	-	533.125
RP: Contr. F.U.C. direttive 81T	-	306.000
RP:RV Contr. 2 M.R. Opzione Stadler	-	3.254.529
RIS 2 Cespiti	-	5.809
N4038043621B Nuova .Conca Cavanella 2%	-	-392.598
VE41P004 Attrezzaggio FAM	-	7.442.666
Connect2CE	141.539	50.977
FSC - CTC RTB Protezione PL	-	302.400
TOTALE	141.539	16.283.830
TOTALE	160.911	16.976.567

DIVISIONE NAVIGAZIONE	31/12/2020	31/12/2019
risconti passivi: c/impianti	-	
N4038043621B Nuova .Conca Cavanella.	-	18.428.843
N4038043621A Nuova Conca Brondolo	-	13.523.151
N6038025271K Nuovo .Bacino Evoluzione Po Levante	-	9.356
N101121465B Armatura Laguna .Barbamarco	-	915.150
N6038025271EA Pontile V.Vecchia	-	28.349
N6038025271D Manut.str.ponte mobile Chieppara	-	30.046
N173802084C2 1.2 Adeguamento Cabine Elettriche	-	111.283
N173802084C3 1.3 Impianti Video Sorveglianza	-	97.800
N173802084C4 1.4 sw Scada	-	51.500
RP:UNI C/FUNZ.2007 Cespiti	-	-
RP:UNI C/FUNZ.2009 Cespiti	-	110
RP:UNI C/FUNZ.2010 Cespiti	-	288
RP:UNI C/FUNZ.2011 Cespiti	-	298
RP:UNI C/FUNZ.2012 Cespiti	-	1.463
RP:UNI C/FUNZ.2013 Cespiti	-	11.746
RP:UNI C/FUNZ.2014 Cespiti	-	4.196
RP:UNI C/FUNZ.2015 Cespiti	-	5.329
RP:UNI C/FUNZ.2016 Cespiti	-	10.165
RP:UNI C/FUNZ.2017 Cespiti	-	18.955
RP: UNI C/FUNZ.2018 Cespiti	-	34.490
RP: UNI C/FUNZ.2019 Cespiti	-	32.379
TOTALE DIVISIONE NAVIGAZIONE	0	33.314.898
TOTALE AZIENDALE RISCONTI	160.911	50.291.465

I risconti passivi oltre a riguardare le quote degli abbonamenti ferroviari annuali riscossi nell'anno in corso, ma di competenza dell'esercizio successivo, comprendono anche i crediti di imposta maturati per gli investimenti nell'anno 2020.

Per effetto della scissione societaria si evidenzia che non sono più rilevati i contributi statali, regionali e comunitari a copertura sia di spese di gestione infrannuale di competenza dell'anno successivo (c/esercizio), sia di quote di ammortamento per cespiti acquistati con tali contributi (c/impianti), trasferiti alla società beneficiaria.

Come anticipato nella Relazione sulla Gestione l'unico progetto che resta in capo alla società scissa è il Connect2CE che riporta un saldo di Euro 141.538,92 per il quale si rileva un incremento di Euro 90.651,92 dovuto a due incassi ricevuti in data 25/02/2020 e 22/06/2020.

Tutti i contributi riferiti ai progetti comunitari afferenti al ramo della navigazione interna sono stati trasferiti alla società beneficiaria.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.746.139	35.528.466	(14.782.327)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.435.123	23.081.113	(6.645.990)
Variazioni rimanenze prodotti	(632.967)	(38.640)	(594.327)
Variazioni lavori in corso su ordinazione		(2.449.596)	2.449.596
Altri ricavi e proventi	4.943.983	14.935.589	(9.991.606)
Totale	20.746.139	35.528.466	(14.782.327)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

L'analisi della voce è la seguente:

A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
servizi viaggiatori:		
- titoli di viaggio: ferrovia Adria – Mestre	467.251	949.398
- titoli di viaggio: Rovigo-Chioggia / Rovigo-Verona	549.445	1.385.444
- servizi trasporto passeggeri per conto di Trenitalia	111.791	136.307
Totale servizi viaggiatori	1.128.487	2.471.149
Servizi merci, manovre e noleggi:		
- servizio merci cargo (trazione e manovra)	62.000	986.127
- servizi merci raccordo AIA/noleggio locotratte Fresia	-	12.000
- servizi in stazione RFI Rovigo	44.640	47.564
- noleggio MR	-	200.000
Totale merci e manovre	106.640	1.245.691
Corrispettivo contratto di servizio IV (ex RV)		
corrispettivo contratto di servizio con Infrastrutture Venete S.r.l per la gestione dei servizi di trasporto della ferrovia Adria-Mestre	5.767.382	5.374.215
corrispettivo contratto di servizio con Infrastrutture Venete S.r.l per la gestione dei servizi di trasporto della ferrovia Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona	9.432.614	8.807.699

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
corrispettivo contratto di servizio con Infrastrutture Venete per la gestione della rete e dei beni	-	2.172.105
Totale C.D.S.	15.199.996	16.354.018
Altri:		
lavori c/terzi – chiusura lavori in corso su ordinazione Bacino di Evoluzione	-	2.942.353
altri ricavi e prestazioni di servizi conto terzi	-	67.902
Totale altri	0	3.010.255
Totale A1/Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.435.123	23.081.113

A 2 – Variazione delle rimanenze di materie prime e sussidiarie

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
variazione delle rimanenze del magazzino di Piove di Sacco (vendita scorte merci)	(359.476)	(50.408)
variazione delle rimanenze del magazzino di Cavanella D'Adige	-	11.768
Acc.to svalutazione scorte Bombardier	(273.491)	
totale	(632.967)	(38.640)

Gli importi rappresentano la differenza fra il valore delle scorte dell'esercizio precedente con quello attuale.

A 3 – Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
lavori ADP SP14	-	432.603
lavori Ponte Rantin	-	31.363
bacino di evoluzione	-	(2.913.561)
totale	0	(2.449.596)

A 5 - Altri ricavi e proventi

descrizione	31/12/2020	31/12/2019
- concessioni e canoni diversi	-	37.546
- vendita materiale fuori uso	1.000	3.432
- vendita materiale (scorte merci)	161.000	-
- addebito costo personale in distacco alla MAFER	493.815	467.978
- risarcimenti danni da sinistri attivi e indennizzi	5.882	5.810
- rimborsi oneri diversi (costi operativi Mafer, costi di pubblicazione gare, personale ecc.)	42.290	77.569
- partite straordinarie	165.180	63.018
- plusvalenze da cespiti	3.261.442	-
- debiti prescritti e/o accertati erroneamente	-	52.262
- contributi CEE a saldo lavori Conche di Cavanella, Conca di Brondolo e Telecontrollo Conche	-	360.325
- altri (arrotondamenti)	2	4.252
- rimborso spese contrassegni LV	-	171.133
totale	4.130.612	1.243.325

Tali ricavi riguardano in particolare l'addebito del costo del personale distaccato presso la ditta Mafer (€ 493.815) e la plusvalenza da cespiti (€ 3.261.442) che si è generata perché in data 31.03.2020 la Società ha dismesso il servizio merci e ha proceduto alla vendita dei 3 locomotori D753 e dei 2 locomotori E483 destinati al servizio suddetto. Il valore complessivo della vendita è stato di € 4.050.000,00 generando la plusvalenza sopra menzionata, al lordo della vendita delle scorte di magazzino, della chiusura anticipata degli ammortamenti e dei contributi relativi.

Le partite straordinarie fanno riferimento per la maggior parte a ricavi derivanti da introiti tariffari sulla linea RO-VR e RO-CHI incassati p/o le rivendite di Trenitalia, il cui conguaglio per l'anno 2020 è stato trasmesso alla Società successivamente all'approvazione del bilancio.

A5* altri ricavi contributi - DIVISIONE FERROVIARIA	31/12/2020	31/12/2019
A5* - altri ricavi Contributi c/esercizio		
CONTR.C/ES: Leasing 126.002	-	303.329
CONTR.C/ES: Leasing 126.001	-	303.329
CONTR.C/ES: Leasing motori	-	19.484
CONTR.C/ES: Leasing carrelli	-	35.909
CONTR. Fiscale per Covid	27.650	-
CONTR. Investimenti	66	-
CONTR.FC 2016: Manut. ord.	-	205.863
CONTR.FC 2017: Manut. ord.	-	156.426
CONTR.FC 2018: Manut. ord.	-	122.015
CONTR.FC 2019: Manut. ord.	-	575.705
Totale contributi c/esercizio	27.716	1.722.059
A5* - altri ricavi Contributi c/impianti		
CONTR.C/IMP:ADP	-	937.001
CONTR.C/IMP:FONDO COMUNE	-	120.121
CONTR.C/IMP: Flirt	-	1.241.850
CONTR.C/IMP: Bombardier	286.037	527.429
CONTR.C/IMP: ATR Stadler	-	476.265
CONTR.:81T Attrezzaggio linea Adria-Mestre	499.619	364.537
CONTR: Attrezzaggio AM	-	881.206
CONTR. CESPITI RIS II	-	2.368
CONTR. SEA WAY: sito web	-	17.223
Totale contributi c/impianti	785.656	4.568.000
TOTALE contributi Divisione Ferroviaria	813.372	6.290.059

A5*altri ricavi contributi – DIV.NAVIGAZIONE	31/12/2020	31/12/2019
A5* - altri ricavi Contributi c/esercizio		
UNI:Contr.C/Personale	-	3.193.713
UNI:Contr.C/Funzionamento	-	1.197.612
UNI:C/C/Eser. Aree portuali	-	165.154
UNI:C/C/Eser. Idrovia Po Brondolo	-	602.550
UNI:C/C/Eser. Man. Ponte mobile Chieppara	-	395.465
UNI:C/C/Eser. Drag.uscite a mare	-	82.918
UNI:C/C/Eser. Man. Pontili	-	80.672
UNI:C/C/Eser. Sicurezza Impianti	-	30.389
Totale contributi c/esercizio	0	5.748.473
A5* - altri ricavi Contributi c/impianti		

A5*altri ricavi contribuiti – DIV.NAVIGAZIONE	31/12/2020	31/12/2019
UNI:C/C/Imp.Cespiti (ammortamenti)	-	38.324
UNI:Contr. Amm.to Moli Barbamarco	-	20.568
Contr. Amm.to Strumentazione bacino evoluzione	-	1.867
Contr.Amm.to Conche Cavanella	-	926.517
Contr. Amm.to Conca Di Brondolo	-	662.761
Contr. Amm.to Pontile Valle Vecchia	-	3.693
Totale contributi c/impianti	0	1.653.730
TOTALE contributi Divisione Navigazione	0	7.402.203
TOTALE CONTRIBUTI AZIENDA	813.372	13.692.262

Come già evidenziato il ramo della navigazione interna è stato trasferito integralmente e quindi tutti i contributi sono in capo alla società beneficiaria.

Si rileva un credito di imposta come contributo fiscale Covid-19 di Euro 27.650,00 a fronte degli acquisti e servizi effettuati per la sanificazione straordinaria legata alla pandemia..

Si evidenziano i residui contributi dalla Regione Veneto di Euro 499.618,75 per attrezzaggio locomotore D753 e di Euro 286.036,88 per i convogli Bombardier a copertura degli ammortamenti annuali fino alla data dello spin off merci.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.588.022	34.410.203	(18.822.181)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	950.660	1.920.787	(970.127)
Servizi	4.605.816	10.529.242	(5.923.426)
Godimento di beni di terzi	2.909.955	3.753.537	(843.582)
Salari e stipendi	3.505.449	7.280.748	(3.775.299)
Oneri sociali	1.011.488	2.265.196	(1.253.708)
Trattamento di fine rapporto	241.312	472.259	(230.947)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	240.000	394.700	(154.700)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	767.826	251.563	516.263
Ammortamento immobilizzazioni materiali	522.481	7.146.925	(6.624.444)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	150.000		150.000
Oneri diversi di gestione	683.035	395.246	287.789
Totale	15.588.022	34.410.203	(18.822.181)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

B 6 - Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
Divisione Ferroviaria	31/12/2020	31/12/2019
- carburanti/lubrificanti per la trazione	855.350	1.338.587
- beni per manutenzione linea, fabbricati e impianti	-	93.029
- pietrisco	-	39.083
- beni per ACEI, PL	-	39.112
- ricambi per materiale rotabile	20.520	80.137
- carburanti/lubrificanti per automezzi	5.552	16.807
- ricambi attrezzature	4.550	15.466
- materiali di consumo e vari	64.688	73.051
totale	950.660	1.695.272
Divisione Navigazione		
- carburanti/lubrificanti per la trazione natanti	-	13.005
- carburanti/lubrificanti per automezzi e attrezzature	-	37.636
- beni per manutenzione Conche, vie navigabili e natanti	-	44.632
- beni diversi (officina)		31.556
- gasolio e g.p.l. per riscaldamento	-	18.634
- materiali di consumo e vari	-	19.047
- stampati	-	23.328
- beni in comodato Regione Veneto	-	37.678
totale	950.660	225.515
TOTALE AZIENDA	950.660	1.920.787

Come per le voci di ricavo si evidenzia che la divisione navigazione riporta un saldo pari a 0 poiché non più di competenza della società scissa.

La diminuzione del valore riferito al gasolio per trazione materiale rotabile è imputabile alle minori corse effettuate a causa dell'emergenza epidemiologica Covid 19.

B 7 – Servizi		
Divisione Ferroviaria prestazioni servizio ordinarie	31/12/2020	31/12/2019
servizi e appalti per manutenzione (linea, impianti, attrezzature)	126.144	804.579
servizi per manutenzioni M.R.	2.544.401	2.836.988
servizi per riparazione M.R.		361.927
RFI servizi e sistema comunicazione terra/treno	65.401	144.520
servizi appaltati pulizia e vigilanza materiale rotabile e impianti	369.453	303.742
oneri per smaltimento rifiuti speciali e monitoraggio igiene ambientale	31.402	80.929
utenze diverse (telefonia, energia elettrica, acqua, gas, ecc.)	119.824	288.033
assicurazioni	349.585	458.045
rivendite titoli di viaggio/provvigioni Trenitalia	51.255	124.635
sistema informativo aziendale	85.790	183.973
servizi diversi per il personale	295.947	353.663
servizi autonoleggio trasporto personale di macchina	1.062	2.355
organi societari amministrativi e di controllo	112.865	88.636
consulenze e studi	34.890	108.711
service da terzi	310.000	-

B 7 – Servizi		
prestazioni professionali diverse	23.003	231.364
prestazioni LL.81-231	47.463	92.600
compensi difese contenzioni in essere	6.523	27.296
prestazioni diverse e altri servizi generali	32.340	79.722
totale	4.605.816	6.571.718
Divisione Ferroviaria prestazioni con contributo c/esercizio		
FC L.297/78 servizi linea, armamento e impianti	-	1.057.048
Servizi progetti RIS	-	-
totale	0	1.057.048
Divisione ferroviaria – prestazioni p/commesse c/terzi		
SP 14 Bojon Rifinanziamento	-	435.719
totale	0	435.719
totale Divisione ferroviaria		8.064.485

Divisione navigazione – spese di funzionamento	31/12/2020	31/12/2019
servizi ed appalti per manutenzione fabbricati, impianti, conche, ecc.	-	125.491
servizi per manutenzioni altri beni	-	59.115
utenze diverse (telefonata, energia elettrica, acqua, gas, ecc.)	-	221.649
servizi diversi per il personale (ticket restaurant, spese viaggi)	-	94.569
sistema informativo aziendale	-	66.009
consulenze e studi	-	66.405
prestazioni professionali diverse		53.414
prestazioni LL.81-231	-	27.152
difese contenziosi in essere	-	20.316
servizio integrativo apertura conche	-	156.894
servizi appaltati pulizia e vigilanza	-	36.325
assicurazioni	-	58.573
organi societari amministrativi e di controllo	-	36.302
prestazioni diverse e altri servizi generali	-	25.403
totale	0	1.047.617
Divisione navigazione – prestazioni con contributi c/esercizio		
L. 380/1990 - manutenzione argini, ponti, impianti	-	1.191.995
D.lgs 112/1998 - sistemazione moli e argini	-	165.154
totale	0	1.357.149
Divisione navigazione – prestazioni p/commesse c/terzi		
Ponte Rantin	-	31.202
Bacino di Evoluzione	-	28.790
totale	0	59.992
totale Divisione Navigazione Interna	0	2.464.757
TOTALE AZIENDA	4.605.816	10.529.242

La scissione societaria ha comportato una drastica riduzione dei costi per servizi, ora riservati alla sola divisione ferroviaria del trasporto.

Un ulteriore decremento, in particolare per i costi di manutenzione del materiale ferroviario per Euro 292.587, è la conseguenza dei minori servizi di trasporto effettuati, legati alle restrizioni anti Covid-19 succedute in corso d'anno.

A partire dal 1.01.2020 la Società si avvale dell'assistenza da parte del personale della società scissa Infrastrutture Venete in campo amministrativo, contabile, contrattuale, societario e del personale, in forza di Convenzioni sottoscritte tra le parti in data 18.12.2019. L'importo totale annuale risulta di Euro 310.000.

B 8 - Godimento beni di terzi		
Divisione Ferroviaria	31/12/2020	31/12/2019
canoni per uso locali e strutture ferroviarie	5.116	11.116
oneri condominiali	-	22.203
noli materiale rotabile	189.200	170.000
noli altri beni di terzi (stampanti, carrello elevatore)	9.828	19.882
canoni noleggio auto	29.083	39.527
tracce R.F.I.	1.547.614	2.069.389
tracce I.V	748.488	-
servizi sostitutivi autobus	380.625	709.341
canoni leasing convogli Stadler ATR 126.001 126.002	-	662.052
totale	2.909.955	3.703.509
Divisione Navigazione		
noli altri beni di terzi (stampanti, ecc)	-	24.286
canoni noleggio auto	-	23.951
canone ormeggio natante	-	1.792
totale	0	50.028
TOTALE AZIENDA	2.909.955	3.753.537

L'importo riguardante le tracce RFI di Euro 1.547.614 ha subito un decremento causato anch'esso dall'emergenza pandemica che ha provocato una riduzione delle corse e un ricalcolo dell'importo del pedaggio.

Le altre voci hanno subito una riduzione a causa della scissione societaria, in particolare i costi per noleggio auto sono diminuiti per il trasferimento di alcuni contratti alla società beneficiaria, riducendo il parco auto della società scissa.

I servizi sostitutivi autobus hanno subito un decremento di Euro 328.715,77 a causa della riduzione delle corse dovuta al Covid 19.

La variazione più rilevante è il nuovo costo per l'utilizzo delle tracce sulla linea Adria Mestre, ora in gestione a Infrastrutture Venete per effetto della scissione, pari ad Euro 748.488 minore rispetto al programmato e così risultante:

PEDAGGIO TRACCE TRENO _ LINEA ADRIA-MESTRE				
PERIODO dal 01/01/2020 al 12/12/2020				
Classificazione Treno	Periodicità	TrKm Effettivi	Costo traccia €/Km	Pedaggio
REGIONALE	gg feriali	335.785,744	1,890 €	€ 634.635,06
REGIONALE	gg Festivi	19.928,604	1,626 €	€ 32.403,91
INVIO	gg feriali	23.163,855	1,589 €	€ 36.807,37
INVIO	gg Festivi	3.683,484	1,589 €	€ 5.853,06
			TOTALE	€ 709.699,39
PERIODO dal 13/12/2020 al 31/12/2020				
Classificazione Treno	Periodicità	TrKm Effettivi	Costo traccia €/Km	Pedaggio
REGIONALE	gg feriali	17.741,664	1,894 €	€ 33.602,71
REGIONALE	gg Festivi	1.892,540	1,630 €	€ 3.084,84
INVIO	gg feriali	1.311,142	1,603 €	€ 2.101,76
INVIO	gg Festivi	-	1,603 €	€ -
			TOTALE	€ 38.789,31
TOTALE TRENI KM		403.507,03	TOTALE	€ 748.488,70

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e somministrato ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

B 9 - Costi per il personale		
Divisione Ferroviaria	31/12/2020	31/12/2019
salari e stipendi	3.505.449	5.108.517
oneri sociali	1.011.488	1.507.138
trattamento fine rapporto	241.312	332.564
altri costi	240.000	361.500
totale	4.998.249	7.309.711
Divisione Navigazione		
salari e stipendi	-	2.172.231
oneri sociali	-	758.066
trattamento fine rapporto	-	139.695
altri costi	-	33.200
totale	0	3.103.192
TOTALE AZIENDA	4.998.249	10.412.903

Come per le altre categorie di bilancio, l'importo del personale ha subito un forte decremento pari ad Euro 5.414.653,48 poiché gran parte del personale è stato trasferito alla società beneficiaria Infrastrutture Venete S.r.l.

A carico della società scissa Sistemi Territoriali S.p.A resta esclusivamente il personale adibito al ferroviario.

All'interno di questi costi figurano i costi del personale distaccato da I.V. in forza di una Convenzione per il distacco temporaneo ai sensi del D.Lgs. 276/2003 art.30 sottoscritta dalle parti in data 19.12.2019, che nell'esercizio ha comportato una spesa totale di € 276.496.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

B 10 – Ammortamenti e svalutazioni		
B10 - A Ammortamenti beni immateriali		
Divisione Ferroviaria	31/12/2020	31/12/2019
Costi Licenze e SW	22.163	62.398
Costi revisione organizzativa	81.360	177.315
FC L.297/78 certificazione MR	-	2.414
Altre Immobilizzazioni Immateriali	664.302	7.270
totale	767.825	249.396
Divisione Navigazione		
Costi licenze	-	2.167
totale	0	2.167
TOTALE AZIENDA amm. beni immateriali	767.825	251.563
B10 - B Ammortamenti beni materiali		
Divisione Ferroviaria		
Impianti, macchinari e costruzioni leggere	36.649	60.694
materiale rotabile trazione	-	368.530
ADP art.15 D.Lgs.422/97	-	937.001
FC L. 297/78 telesegnalamento	-	117.707

Treni Flirt	-	1.241.850
Locomotori Bombardier	345.454	724.275
Attrezzaggio 81T su materiale rotabile	96.433	364.538
Convogli ATR GTW	-	696.000
Altri beni	43.944	103.561
Attrezzaggio SCMT linea AM	-	881.206
totale	522.481	5.495.362
Divisione Navigazione		
imbarcazioni / motori	-	1.768
Moli Barbamarco	-	20.568
Bacino di Evoluzione (ecoscandaglio)	-	1.867
Conche di Cavanella	-	926.517
Conca di Brondolo	-	662.761
Pontile Valle Vecchia	-	3.693
Altri beni	-	34.389
totale	0	1.651.563
TOTALE AZIENDA amm. beni materiali	522.481	7.146.925
TOTALE AMMORTAMENTI	1.290.306	7.398.488

Altri accantonamenti

B 13 - Altri accantonamenti	31/12/2020	31/12/2019
accantonamento adeguamento contributi personale	150.000	-
totale	150.000	-

La voce di conto riguarda l'accantonamento per l'adeguamento in corso del contratto collettivo per gli anni 2018-2020, che trova corrispondenza nel fondo oneri diversi del personale.

Oneri diversi di gestione

B 14 - Oneri diversi di gestione	31/12/2020	31/12/2019
Divisione Ferroviaria		
ICI/IMU	-	3.295
Imposta di bollo / registro	1.766	3.197
Tributi comunali e consorziali	485	10.486
Tasse possesso automezzi	60	334
Altri tributi (conc. gov. ecc.)	11.613	7.983
Abbonamenti riviste tecniche, giornali	1.100	5.859
Contributi associativi (ASSTRA, ecc.)	32.804	55.905
Contributi bonus bici pieg.fam	1.108	-
Spese vid. libri sociali	516	516
Diritti Registro Imprese/CCIAA	1.837	1.511
Franchigie assicurative	1.150	19.500
Diversi (sanzioni, rettifiche, penali, indennizzi contr.)	340.065	16.956

B 14 - Oneri diversi di gestione	31/12/2020	31/12/2019
Partite straordinarie	290.531	42.367
totale	683.035	167.910
Divisione Navigazione		
Imposta di bollo / registro	-	34.303
Altri tributi	-	3.121
Abbonamenti riviste tecniche, giornali	-	280
Tributi comunali e consorziali	-	8.616
Franchigie assicurative	-	960
Sanzioni multe penali	-	168
Partite straordinarie	-	179.887
totale	0	227.335
TOTALE AZIENDA	683.035	395.245

Nella voce oneri diversi è evidente un incremento rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente alle penali applicate per inadempimenti a quanto previsto dal Contratto di Servizio per gli anni pregressi 2018 e 2019 pari ad Euro 330.779,52 e trova come contropartita il debito verso Infrastrutture Venete S.r.l (D.G.R 1649 01/12/2020). L'importo verrà recuperato da Infrastrutture Venete S.r.l nell'ambito del saldo della quarta rata di corrispettivo per l'anno 2020.

Le partite straordinarie riguardano principalmente:

- costi non accertati nell'anno precedente per rilevazione chiusura pratica contenzioso Scuttari per dichiarazione fallimento 2018 (€ 10.268), pedaggio maggiorazione agenzia per sicurezza RFI (€ 4.394), pagamento ad RFI di penali per performance regime da ante 2015 al 2019 compreso (€ 80.732), noleggio automotrici Trenitalia (€ 9.600) e altri servizi in particolare utenze e costi per auto;
- costi minori accertati anni precedenti per minor accertamento premio di risultato divisione navigazione (€ 12.732), vendita biglietti trasporto regionale Trenitalia (€ 8.772), per minor accantonamento premio di risultato ad eredi dipendente (€ 1.033)
- ricavi maggiori accertati anno precedente sono dovuti principalmente a ricavi non fatturabili alla Regione del Veneto per costi rendicontati di funzionamento della Navigazione non riconosciuti (€ 88.518).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(22.303)	817.317	(839.620)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione	-	839.919	(839.919)
Proventi diversi dai precedenti	5.679	12.496	(6.817)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(27.982)	(35.098)	7.116
Totale	(22.303)	817.317	(839.620)

I proventi riguardano principalmente gli interessi maturati su crediti di imposta Ires per deducibilità Irap in anni pregressi (€ 5.219) per la quota incassata in corso d'anno e gli interessi attivi sui conti correnti bancari (€ 460).

Gli interessi e gli altri oneri verso banche sono costituiti principalmente da:

- commissioni su conto dedicato anticipazioni crediti per € 19.069;
- commissioni bancarie per € 8.904.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.480.734	509.231	971.503

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 in vigore alla data di bilancio.

Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al valore nominale, al netto degli acconti versati nelle ritenute subite e nei 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.

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	1.017.710	560.100	457.610
IRES	811.998	514.500	297.498
IRAP	205.712	45.600	160.112
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	463.024	(50.869)	513.893
IRES	473.690	(50.869)	524.559
IRAP	(10.666)	0	(10.666)
Totale	1.480.734	509.231	971.503

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non risultano notificati alla data della presente accertamenti e rettifiche fiscali da parte degli organi dell'amministrazione finanziaria dello Stato.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.564.118	
Onere fiscale teorico (%)	24%	1.335.388
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
plusvalenze cessione cespiti	(2.609.154)	
Totale	(2.609.154)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
accantonamento svalutazione magazzino	273.491	
accantonamento adeguamento ccnl dipendenti	150.000	
Totale	423.491	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
	211.954	
Totale	211.954	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
costi autovetture	29.569	
costi telefonia	1.230	
costi indeducibili e sopravvenienze passive	301.776	
contributi covid-19	(455.953)	

Descrizione	Valore	Imposte
super ammortamenti e credito investimenti	(19.424)	
tfr alla previdenza integrativa	(9.110)	
quote irap deducibili	(2.542)	
sopravvenienze attive	(1.487)	
ace	(51.143)	
Totale	(207.084)	
Imponibile fiscale	3.383.325	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		811.998

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.586.421	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
costo del personale	4.998.249	
deduzioni	(4.760.480)	
compensi amministratori e collaboratori	50.835	
accantonamento ccnl dipendenti	150.000	
altri costi del personale	40.119	
sopravvenienze passive	290.531	
altre variazioni in aumento	1.758	
Totale	711.012	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
personale distaccato e contributi	(463.816)	
contributi covid 19	(455.953)	
credito di imposta investimenti	(66)	
sopravvenienze attive	(1.487)	
Totale	(921.322)	
Totale	5.436.111	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	212.008
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
svalutazione magazzino	273.491	
Totale	273.491	
Imponibile fiscale	5.709.602	
imposte correnti IRAP lordo		222.674
quota esente acconto 2020		(16.962)
Imposte correnti IRAP sul reddito dell'esercizio		205.712

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita rileva le quote delle plusvalenze patrimoniali emerse dalla dismissione di cespiti e gli accantonamenti a fondi, deducibili in prossimi esercizi, per un effetto netto di € 463.024.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno (sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio).

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
	273.491	65.638	273.491	10.666	0	0	0	0
f.do adeguamento ccnl	150.000	36.000						
Totale	423.491	101.638	273.491	10.666	0	0	0	0
Imposte differite:								
plusvalenze patr.li	2.821.107	677.066	0	0	423.908	101.738	0	0
Totale	2.821.107	677.066	0	0	423.908	101.738		
Imposte differite (anticipate) nette	2.397.616	575.428	(273.491)	(10.666)	423.908	101.738	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

situazione numerica del personale, distinta per tipologia di contratto al 31/12/2020	gestione ferroviaria		Navig.Interna (ex COVNI)		totale	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Dirigenti	2	1	1	0	3	1
148 - ruolo	147	112	3	0	150	112
148 - part time	2	0	1	0	3	0
148 - tempo determinato	0	0	0	0	0	0
Terziario - tempo indeterminato	0	0	2	0	2	0
Terziario - tempo indeterminato – part time	0	0	1	0	1	0
Addetti servizi ausiliari mobilità	4	0	7	0	11	0
Addetti servizi ausiliari mobilità Rovigo – part time	0	0	1	0	1	0
Addetti servizi ausiliari mobilità Cavanella d'Adige	0	0	42	0	42	0
Personale ferroviario in formazione	7	0	0	0	7	0
Personale ferroviario in distacco	0	0	0	0	0	0
Personale in aspettativa non retribuita	0	1	1	0	1	1
totale al 31/12	162	114	59	0	221	114

situazione numerica del personale al 31/12/2020	uffici Padova	uffici Pieve	trasporto Adria Mestre	rete Adria Mestre	Trenitalia pass.	cargo manovra	cargo trazione	servizi stazione Rovigo	totale
Dirigenti	1								1
personale uffici		3							3
personale di scorta			19		24				43
personale di macchina			19		25				44
personale officina			9						9
personale stazione				6	3			1	10
personale rete									0
personale sala operativa			3						3
personale in formazione									0
Personale in aspettativa non retribuita			1						1
totale	1	3	51	6	52	0	0	1	114

Personale mediamente in servizio durante l'anno ed il relativo costo medio unitario aziendale	Consistenza media annua	
Divisione ferroviaria	2019	2020

Personale mediamente in servizio durante l'anno ed il relativo costo medio unitario aziendale	Consistenza media annua	
Sede Padova	15,83	1
Piove di Sacco	144,58	116,50
totale	160,41	117,50
Costo medio annuo	45.569	42.538
Divisione Navigazione Interna		
Rovigo - Cavanella d'Adige - Mira	59,58	0
Costo medio annuo	52.084	0

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.) al netto dei contributi e delle spese previdenziali.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.333	21.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.174

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.228.399	5
Totale	1.228.399	

Non vi sono state nell'esercizio variazioni nella consistenza e nel numero delle azioni emesse dalla società.

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

A fronte dei ridotti ricavi da traffico passeggeri a seguito Covid-19, la Società ha ricevuto contributi erariali ai sensi dei Decreti Legge n. 34/2020 e n. 104/2020 per totali euro 428.303,04 che beneficiano dello sgravio fiscale e come tale non concorrono a formare reddito. Tuttavia in considerazione della corresponsione dell'intero corrispettivo del TPL come da Contratto di Servizio e in considerazione dei costi cessanti (gasolio, manutenzione, tracce), per non incorrere nel rischio di sovracontribuzione, la Società ha accantonato l'importo incassato per l'esercizio successivo nell'attesa di una definizione finale in chiave pandemica.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	3.655.080
5% a riserva legale	Euro	182.754
a riserva straordinaria	Euro	3.472.326
a dividendo	Euro	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Marco Grandi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto LIANA ALESSANDRO iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Treviso al n. A1348 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, / /

Allegati al Bilancio 2020

RELAZIONI D.LGS 175/2016

ALLEGATO AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

RELAZIONE CIRCA I PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

(D.LGS 175/2016 art. 6 comma 2-4)

Per quanto ed in esecuzione dell'art. 6, comma 2 e 4, D.lgs. 175/2016, si illustra quanto segue.

Caratteristiche della Società e sua attività: una sintesi

Sistemi Territoriali S.p.A. è una società partecipata per il 100% dalla Regione del Veneto, la cui attività principale consiste nell'esercizio di servizi ferroviari di trasporto di persone e/o cose.

E' titolare della Licenza Ferroviaria Passeggeri Nazionale e Merci n. 19 che ha unificato con Decreto Dirigenziale del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n.15 del 21/03/2019 le precedenti licenze n.19 "per i servizi di trasporto di sole merci per ferrovia" e n. 13/N "per servizi di trasporto passeggeri nazionale".

Alla chiusura dell'esercizio è attivo un Contratto di Servizio con la Regione Veneto per il periodo 1/1/2020 – 31/12/2022 per lo svolgimento dei servizi di trasporto passeggeri nelle tratte Adria-Mestre Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona nelle more del subentro di un nuovo gestore a seguito di procedura ad evidenza pubblica.

A seguito scissione la Società ha conferito il ramo relativo all'asset infrastrutture ferroviarie e navigazione interna, in Infrastrutture Venete S.r.l., pure interamente controllata dalla Regione del Veneto. L'atto notarile di scissione è stato sottoscritto il 24/10/2019, con efficacia dal 01/01/2020.

Nel corso del 2020 è stato ceduto il ramo delle merci, tramite la vendita del materiale rotabile e relative scorte, che ha apportato, come contropartita, una significativa entrata di liquidità e consolidato ulteriormente l'autonomia finanziaria nel medio termine.

I proventi delle attività rimaste in capo all'impresa ferroviaria derivano dalle seguenti attività:

- ricavi per i servizi ferroviari di Trasporto Pubblico Regionale;
- ricavi dalla vendita dei titoli di viaggio;
- ricavi per i servizi passeggeri svolti per conto di Trenitalia

Per quanto riguarda il controllo dei costi la Società predispone annualmente un "budget" oggetto di verifiche periodiche. Per consentire l'esame in tempo reale dell'andamento delle spese è stato adottato un sistema informatizzato integrato con la contabilità per la gestione del ciclo passivo, del magazzino e la contabilità analitica.

Ciò consente anche la separazione contabile delle diverse attività con l'analisi dei costi e ricavi per commessa.

Per consentire una valutazione dei risultati ottenuti negli ultimi anni si evidenziano alcuni dati statistici ed economici relativi alle attività ferroviarie.

Ferrovia Adria-Mestre	2017	2018	%	2019	%	2020	%	% 2017 2020
treni*KM passeggeri n°	561.280	540.995	-3,61	496.353	-8,25	400.105	-19,39	-28,71
passeggeri*Km n°	36.581.990	35.987.423	-1,62	27.322.943	-24,08	12.410.422	-54,58	-66,07
passeggeri trasportati n°	1.375.583	1.313.271	-4,53	1.031.906	-21,42	491.471	-52,37	-64,27
ricavi da traffico	€ 1.207.340	€ 1.125.622	-6,77	€ 949.398	-15,65	€ 467.251	-50,78	-61,30

A1 ricavi delle vendite	2017	2018	%	2019	%	2020	%	% 2017 2020
servizi viaggiatori*	2.818.101	2.679.934	-4,90	2.397.455	-10,54	1.120.553	-53,26	-60,24
servizi merci	2.244.723	2.038.176	-9,20	986.127	-51,62	62.000	-93,67	-97,24
C.D.S. Regione Veneto*	15.640.210	16.156.063	3,30	16.354.018	1,23	15.199.996	-8,07	-2,81

* dal 2016 i servizi svolti per conto di Trenitalia sono stati inclusi nel C.D.S. con la Regione Veneto.

Il decremento verificatosi nel 2020 dei servizi viaggiatori è direttamente imputabile all'epidemia del Covid-19, mentre i servizi merci sono legati alla cessione del ramo merci.

	2017	2018	2019	2020
Margine Operativo Lordo - E.B.I.T.D.A.	€ 11.332.118	€ 8.680.269	€ 8.516.751	€ 6.598.424
utile netto	€ 2.325.409	€ 1.031.586	€ 1.426.649	€ 3.655.080

Posizione finanziaria	2017	2018	2019	2020
disponibilità liquide	7.251.080	4.931.949	7.637.995	12.170.723
debiti finanziari	0	0	0	0
saldo	7.251.080	4.931.949	7.637.995	12.170.723

La posizione finanziaria evidenzia elevate disponibilità liquide derivanti sia dallo "spin off" delle merci come già detto sia dal consolidamento degli incassi in ragione del progressivo ampliamento delle prestazioni a favore della Regione.

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale

Date queste premesse gestionali ed operative, la direzione della Società con la propria struttura tecnica e avvalendosi del service amministrativo-finanziaria della società scissa già esperto in materia, provvede a gestire un adeguato programma di valutazione del rischio di crisi aziendale articolato su diverse fasi ed aspetti:

- (dinamica finanziaria) al monitoraggio continuo dei flussi finanziari in entrata ed uscita con adeguate procedure di copertura coerente con i fabbisogni e gli impieghi;
- (dinamica economica) al controllo dei costi e dei ricavi rispetto al budget di esercizio con la relativa analisi degli scostamenti;
- (dinamica istituzionale) a fornire alle strutture regionali competenti relazioni e resoconti a consuntivo delle attività svolte con cadenza periodica.

Tali processi e procedure interne appaiono adeguate, sulla base dell'attuale dinamica societaria, alla costante valutazione del rischio di crisi aziendale in modo tale da selezionare, individuare ed anticipare, per quanto possibile, eventuali situazioni di rischio di crisi aziendale e sembrano, in base alle informazioni disponibili elaborate con massimo scrupolo, atti a configurare un sistema coordinato di livelli di controllo adeguati all'attuale stato della Società. La separazione contabile tra i business gestiti dalla società consente altresì la valutazione del rischio a livello di singola attività condotta.

Conclusioni

Da quanto illustrato, considerato che i ricavi derivano da servizi svolti per enti pubblici istituzionali a fronte di Contratti di Servizio che prevedono rendicontazioni scadenzate, che l'amministrazione della società ha consolidato nel tempo una gestione operativa efficiente, conseguendo risultati economici largamente positivi, si valuta complessivamente che le attività svolte dalla Società non presentano, in base ai dati ed elementi oggi disponibili, elementi di criticità rilevante ai fini della presente Relazione.

ALLEGATO AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO**

(D.LGS. 175/2016 art. 6 c. 4)

Per quanto è in esecuzione dell'articolo 6, comma 2 e 4, D.lgs. 175/2016, si illustra quanto segue.

Composizione societaria di Sistemi Territoriali S.p.A.

REGIONE DEL VENETO 100%

La Società opera in condizioni di autonomia societaria e imprenditoriale, avendo, in particolare, un'autonoma capacità negoziale nei rapporti con i clienti e i fornitori e di definizione delle proprie linee strategiche e di sviluppo. In relazione alla Governance Societaria, sulla base del vigente statuto, è previsto un Consiglio di Amministrazione nominato dalla Regione Veneto, un Collegio Sindacale composto da tre Sindaci effettivi e un supplente anche questi nominati dalla Regione Veneto e un Revisore legale dei conti.

Di seguito si indica la composizione degli organi societari al 31/12/2020.

Consiglio di Amministrazione

GRANDI Marco	(Presidente)
MASSARO Pako	(Consigliere)
BAGATIN Benedetta	(Consigliere)

Collegio Sindacale

BURLINI Andrea	(Presidente)
BARBIERI Luigi	(Sindaco effettivo)
MASSARO Anna	(Sindaco effettivo)
FAVARO Enrica	(Sindaco supplente)

La Società ha conferito direttamente l'incarico della revisione legale dei conti.

Revisore Legale

SALOMONI RIGON Maurizio	(Revisore Legale)
-------------------------	-------------------

La Società ha istituito direttamente con nomine da parte del Consiglio di Amministrazione i seguenti organi.

Organismo di Vigilanza (ai sensi del D.Lgs. 231/2001), composto da membri esterni al 31/12/2020.

MOR Federica	(Presidente)
ALACQUA Alessio	(membro)
SACCHETTO Aronne	(membro)

Responsabile per la prevenzione della corruzione (ex L.190/2012)

Responsabile per la Trasparenza (ex D.Lgs. 33/20103)

SORZE Stefania	(figura interna)
----------------	------------------

La Società ha adottato:

- il Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 per l'organizzazione, gestione e controllo di tutte le attività svolte;
- il Codice Etico, in cui sono rappresentati i principi generali (integrità, onestà, correttezza, professionalità, continuità aziendale e attenzione alle persone) che qualificano l'adempimento delle prestazioni lavorative e il comportamento nell'ambiente di lavoro;
- il Piano triennale di Prevenzione Corruzione e trasparenza ai sensi D.Lgs 33/2013 e L.190/2012;
- il Regolamento per l'affidamento di lavori, forniture e servizi;
- il Regolamento per la disciplina delle modalità di assunzione, dei requisiti di accesso e delle procedure selettive;
- il Regolamento per l'iscrizione all'albo fornitori della Società.

La Società è in possesso anche delle seguenti certificazioni per l'attività di *"Progettazione ed erogazione del servizio di trasporto pubblico locale su rete ferroviaria. Erogazione e servizio di manovra e formazione treni per conto terzi"*:

- **Certificazione Sistema di Gestione per la Qualità**
norma ISO 9001:2015 certificato. n. IT 18/1199
- **Certificazione sistema di gestione della sicurezza e salute sul lavoro**
norma OHSAS 45001:2018 certificato n. IT 19/0750

Le attività ferroviarie esercitate sono oggetto di autorizzazioni e verifiche da parte dell'Agenzia nazionale per la sicurezza delle ferrovie e delle infrastrutture stradali e autostradali (ANSFISA), che rilascia i certificati di sicurezza oggetto di periodiche verifiche necessarie al mantenimento e rinnovo.

La società al 31/12/2020 detiene:

- Licenza Ferroviaria Passeggeri Nazionale e Merci n. 19 che ha unificato con Decreto Dirigenziale del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n.15 del 21/03/2019 le precedenti licenze n.19 "per i servizi di trasporto di sole merci per ferrovia" e n. 13/N "per servizi di trasporto passeggeri nazionale";
- Certificato di Sicurezza Unico n. IT 10202000055 rilasciato il 22/09/2020

Esiste un idoneo organigramma aziendale organizzato per funzioni e responsabili aggiornato.

In relazione alla struttura e all'organizzazione in essere, considerata l'organizzazione interna aziendale e l'articolazione funzionale, si ritiene esistano, alle attuali condizioni di operatività, le condizioni per valutare come adeguata l'organizzazione della governance aziendale anche con riferimento all'integrazione degli strumenti di governo societario quali:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività sociale alle norme di tutela della concorrenza;
- b) un ufficio di controllo interno per le relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione, le cui funzioni sono ordinariamente svolte dal Collegio Sindacale e dal Revisore Legale;
- c) codici di condotta, le cui tematiche sono presenti e trattate nel Codice Etico adottato;
- d) programmi di responsabilità sociale, le cui tematiche sono presenti nel Codice Etico adottato.

Allegati al Bilancio 2020

RELAZIONE REVISORE LEGALE

SISTEMI TERRITORIALI S.p.A.
Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

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

Agli azionisti della
SISTEMI TERRITORIALI S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società SISTEMI TERRITORIALI S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, 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, incluse le disposizioni previste dall'art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie 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. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del collegio sindacale [sindaco unico] 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 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 del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei 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 mio 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, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

• Ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;

• ho 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;

• ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

• sono giunto 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, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;

• ho 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;

• ho 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Società SISTEMI TERRITORIALI S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società



SISTEMI TERRITORIALI S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2020 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. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Schio, 04/06/2021

Il Revisore

Maurizio Salomoni Rigon

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maurizio Salomoni Rigon', written over a horizontal line.

Allegati al Bilancio 2020

RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SISTEMI TERRITORIALI S.P.A.
Piazza G. Zanellato n. 5 – 35131 Padova (PD)
Capitale Sociale Euro 6.141.995,00 i.v.
Codice Fiscale e iscrizione presso il Registro delle Imprese di Padova n. 0607065650582
Partita I.V.A. n. 03075600274

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
all'Assemblea dei Azionisti sull'attività di vigilanza
al Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

All'Assemblea degli Azionisti della Società SISTEMI TERRITORIALI S.P.A. (di seguito denominata Società).

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409-bis del Codice Civile, mentre è demandata al Revisore Legale Indipendente, Rag. Maurizio Salomoni Rigon, l'attività e le funzioni previste dagli art. 2403 e ss. del Codice Civile, per le quali ha rilasciato la Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d. lgs. 27 Gennaio 2010, n. 39, attinente al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020.

La presente Relazione è stata approvata collegialmente.

Il Consiglio di Amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 29 Aprile 2021, relativi all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020:

- Bilancio d'esercizio, completo di Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa;
- Relazione sulla Gestione al Bilancio d'Esercizio;
- Relazione circa i programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (d. lgs. 175/2016, art. 6 comma 2-4);
- Relazione sul governo societario (d. lgs 175/2016, art. 6 comma 4).

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di Società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il Bilancio d'esercizio della Società al 31 Dicembre 2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio netto di Euro 3.655.080,38. Il Bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della Revisione Legale dei conti, Dott. Maurizio Salomoni Rigon, ha consegnato al Collegio Sindacale la propria relazione datata 4 Giugno 2021, contenente un giudizio senza modifica e fatta pervenire in data 11.6.2021.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della Revisione Legale il Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della Revisione Legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "*Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate*" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il Bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della Revisione Legale.

Conoscenza della Società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Il Collegio Sindacale dichiara di avere una adeguata conoscenza della Società per quanto concerne:

- i. la tipologia dell'attività svolta;
- ii. la sua struttura organizzativa, amministrativa e contabile;
- iii. la Società è dotata di Revisore legale (nominato in data 20 Novembre 2020);
- iv. la Società è dotata di Organismo di Vigilanza ex d. lgs. 231/2001;
- v. la Società è dotata di Responsabile per la Prevenzione della Corruzione (ex L. 190/2012) e Responsabile per la Trasparenza (ex d. lgs. 33/2013).

È stato quindi possibile riscontrare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati.

La presente Relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, del codice civile e più precisamente:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al Bilancio d'esercizio.

La presente Relazione riassume altresì l'attività prevista dall'art. 2408 del Codice Civile, in particolare:

- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei Soci.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento 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, 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 sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge (Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di Revisore Legale dei Conti ai sensi dell'art. 13 d. lgs. 39/2010).

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

Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Il Bilancio d'esercizio, chiuso al 31 Dicembre 2020, è stato approvato dall'Organo Amministrativo in data 29 Aprile 2021 e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e della Nota Integrativa.

Inoltre:

- L'Organo Amministrativo ha altresì predisposto la Relazione ex d. lgs. 175/2016;
- Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente Relazione, in conformità con i termini previsti dall'art. 2429, comma 1, del Codice Civile.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della Revisione Legale *"il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SISTEMI TERRITORIALI S.P.A. al 31 Dicembre 2020 e 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, incluse le disposizioni previste dall'art. 38-quater del D.L. 19 Maggio 2020 n.34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 Luglio 2020".

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Nel licenziare la presente Relazione il Collegio Sindacale rammenta l'onere a capo del Consiglio di Amministrazione della verifica della professionalità come complesso di competenze tecniche unitamente ai requisiti di onorabilità ed indipendenza così come previsto dal codice civile e dalla vigente legislazione speciale, ivi compreso il Testo Unico della Finanza (D.Lgs 58/1998 art. 13).

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del Bilancio

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione della Società nella Nota Integrativa.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della Revisione Legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Padova (PD), Venezia - Mestre (VE), Vicenza (VI) / 16 Giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Burlini



Dott.ssa Anna Massaro



Dott. Luigi Barbieri

