



Proposta n. 738 / 2022

PUNTO 23 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 20/05/2022

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 569 / DGR del 20/05/2022

OGGETTO:

Assemblea ordinaria di Sistemi Territoriali S.p.a. del 23.05.2022.



COMPONENTI DELLA GIUNTA REGIONALE

Presidente	Luca Zaia	Assente
Vicepresidente	Elisa De Berti	Presente
Assessori	Gianpaolo E. Bottacin	Presente
	Francesco Calzavara	Presente
	Federico Caner	Presente
	Cristiano Corazzari	Assente
	Elena Donazzan	Assente
	Manuela Lanzarin	Presente
Segretario verbalizzante	Roberto Marcato	Presente
	Lorenzo Traina	

RELATORE ED EVENTUALI CONCERTI

FRANCESCO CALZAVARA

STRUTTURA PROPONENTE

AREA RISORSE FINANZIARIE, STRUMENTALI, ICT ED ENTI LOCALI

APPROVAZIONE

Sottoposto a votazione, il provvedimento è approvato con voti unanimi e palesi.





OGGETTO: Assemblea ordinaria di Sistemi Territoriali S.p.a. del 23.05.2022.

NOTE PER LA TRASPARENZA:

Partecipazione all'assemblea di Sistemi Territoriali S.p.a. convocata per il giorno 23.05.2022 alle ore 10.00 avente all'ordine del giorno: l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 nota integrativa, relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale e del Revisore legale; presa visione ed autorizzazione Business Plan esercizio 2022; nomina del Consiglio di Amministrazione e del suo Presidente; determinazione dei compensi del Presidente e dei Consiglieri; informativa sul sistema dei controlli adottati ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Il relatore riferisce quanto segue.

Con nota 14.04.2022 prot. 1674 Sistemi Territoriali S.p.a. ha comunicato la convocazione dell'Assemblea della Società, che si terrà nella sede legale di Padova, Piazza Zanellato, 5, il 23.05.2022 alle ore 10.00 in seconda convocazione, in modalità audio-videoconferenza, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 nota integrativa, relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale e del Revisore legale;
2. Presa visione ed autorizzazione Business Plan esercizio 2022;
3. Nomina del Consiglio di Amministrazione e del suo Presidente;
4. Determinazione dei compensi del Presidente e dei Consiglieri;
5. Informativa sul sistema dei controlli adottati ai sensi del D. Lgs. 231/2001.

In relazione al primo punto all'ordine del giorno si rappresenta quanto segue.

Considerato che tra gli argomenti all'ordine del giorno dell'Assemblea vi è l'approvazione del bilancio di esercizio, si rappresenta che, secondo quanto previsto dalla lett. H-I della DGR 2951/2010 come modificata dalla DGR 258/2013 e dalla DGR 2101/2014 modificata da ultimo dalla DGR 751/2021, l'organo amministrativo della società è tenuto ad illustrare in modo dettagliato, all'interno della relazione al bilancio d'esercizio, l'applicazione ed il rispetto di una serie di direttive fornite dalla Giunta regionale.

Al fine di agevolare tale adempimento, gli uffici regionali, con nota 11.03.2022 prot. 114610, hanno trasmesso alle società apposito prospetto da compilare. La lettera citata prevede, inoltre, che nel provvedimento di Giunta regolante la partecipazione del rappresentante regionale all'assemblea societaria di approvazione del bilancio, venga riportata la situazione delle società rispetto alle direttive impartite e vengano formulate le opportune osservazioni.

Preliminarmente all'analisi dei dati societari di bilancio, appare opportuno segnalare come, a far data dal 01.01.2020, in adempimento a quanto disposto dalle assemblee societarie straordinarie del 20.06.2019, giusta D.G.R. 828/2019, di Sistemi Territoriali S.p.A. e di Infrastrutture Venete S.r.l., si sono prodotti gli effetti della scissione parziale proporzionale della prima a favore della seconda.



A seguito della suddetta scissione, a Sistemi Territoriali S.p.A. è rimasta in capo l'attività di gestione del trasporto pubblico locale ferroviario, risultando trasferito a Infrastrutture Venete S.r.l. il ramo aziendale "Infrastrutture ferroviarie e di navigazione interna".

Da quanto riportato nella tabella compilata dalla Società ed inserita nella documentazione di bilancio, **Allegato A**, si possono ricavare le informazioni di seguito rappresentate:

- in materia di acquisizione di lavori, forniture e servizi la Società applica le disposizioni del codice degli appalti D. Lgs. 50/2016;
- il costo per studi ed incarichi di consulenza nell'anno 2021 è stato di € 44.205,00;
- non sono stati sostenuti nel 2021 costi per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, né per sponsorizzazioni;
- nell'anno 2021 il costo per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisizione di buoni taxi è stato di € 18.592,00;
- nel 2021 la società ha monitorato il rispetto di quanto previsto dall'art. 1, commi da 471 a 475, L. 147/2013 non ravvisando il superamento dei limiti previsti;
- il modello di organizzazione, gestione e controllo ex art. 6, D. Lgs. 231/2001, è in corso di revisione per adeguarlo alle novità introdotte in materia dalla L. n. 157/2019 e dal D.lgs. n. 184/2021.

Si propone di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di prendere atto di quanto dichiarato dalla Società, contenuto nella documentazione **Allegato A**, in merito al rispetto delle direttive regionali fornite con DGR 2101/2014.

Ai sensi dell'art. 2, L.R. 39/2013, contestualmente all'esame del bilancio della società, la Regione deve esaminare la proposta volta al contenimento delle spese di funzionamento presentata dagli amministratori, la cui condivisione è condizione necessaria per l'erogazione di finanziamenti e di contributi alla Società; l'art. 19, comma 5, D. Lgs. 175/2016 prevede che le amministrazioni pubbliche socie fissino, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento delle proprie società controllate.

Con DGR 785/2021 è stato fornito alla società il seguente obiettivo specifico per il 2021, ai sensi dell'art. 19, commi 5 e 6, D. Lgs. 175/2016: "ridurre le spese per consulenze a € 30.000,00".

L'obiettivo del contenimento delle suddette spese non è stato raggiunto in quanto la Società ha sostenuto una spesa complessiva di euro 44.205,00; la Società ha motivato tale sfioramento per la spesa straordinaria di € 20.000,00 relativa al parere inerente la fusione per incorporazione della Società in Infrastrutture Venete S.r.l.. Come proposta di rientro dei costi per le consulenze la Società prevede di sostenere nel 2022 una spesa di € 26.000,00.

La Società, in merito alla proposta di contenimento delle spese di funzionamento per il 2022, propone la riduzione della spesa del personale per pensionamento del Direttore Generale a cui non viene dato seguito alla sostituzione considerato il limite temporale della Società.

Si propone, in applicazione dell'art. 2, L.R. 39/2013, di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di prendere atto di quanto rappresentato dalla Società in merito al mancato contenimento delle spese di funzionamento nell'esercizio 2021 e di fornire a quest'ultima quale obiettivo specifico per il 2022, ai sensi dell'art. 19, comma 5, D. Lgs. 175/2016, la previsione di cui sopra circa la riduzione della spesa del personale per € 150.000,00 e il contenimento dei costi per studi incarichi e consulenze a € 26.000,00.

Si propone di incaricare la Direzione Partecipazioni Societarie ed Enti regionali di pubblicare, ai sensi dell'art. 19, comma 7, D. Lgs. 175/2016 e dell'art. 8, D. Lgs. 33/2013, la presente proposta nella Sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet della Regione.

In relazione al primo punto all'ordine del giorno, dalla documentazione trasmessa dalla Società con la citata nota n. 1674/2022 e integrata con note 09.05.2022 n. 1971 e 10.05.2022 n. 1989, e composta dal bilancio al 31.12.2021 e relativa nota integrativa, dalla relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione, dalla relazione del Collegio Sindacale e dalla relazione del Revisore Legale, **Allegato A**, si evince che Sistemi



Territoriali S.p.a. ha chiuso l'esercizio con un utile di € 847.451,00, con un decremento pari a € 2.807.629,00 rispetto all'esercizio precedente quando lo stesso era stato pari a € 3.655.080,00.

Da un'analisi delle informazioni contenute nei prospetti di bilancio si evidenzia che il "Valore della produzione" è risultato pari a € 17.727.326,00 con una variazione in diminuzione di € 3.018.814,00 rispetto all'esercizio precedente (€ 20.746.140,00). Tale voce risulta composta dai "ricavi vendite e prestazioni" per € 16.674.703,00 e dagli "altri ricavi e proventi" per € 1.053.623,00.

I "Costi della produzione" sono stati complessivamente pari a € 16.535.437,00 con un incremento pari a € 947.414,00 rispetto all'esercizio precedente (€ 15.588.023,00). Le componenti più rilevanti sono rappresentati dai "costi per il personale" pari a € 5.319.194,00 e dai "costi per servizi" pari a € 5.016.573,00.

La "Differenza tra Valore e Costi della produzione" registra un saldo positivo pari a € 1.191.889,00 in diminuzione al saldo positivo registrato nel 2020 pari a € 5.158.117,00.

Con riferimento alla gestione finanziaria, si segnala un saldo negativo di € 13.919,00 in diminuzione rispetto al saldo negativo pari a € 22.303,00 nell'esercizio precedente.

La voce "Risultato prima delle imposte" riporta un valore pari ad € 1.177.970,00. Sullo stesso le "imposte di esercizio" incidono per € 330.519,00, determinando appunto il risultato finale suddetto di € 847.451,00.

Per quanto concerne l'analisi della parte attiva dello Stato Patrimoniale, le "immobilizzazioni materiali" sono pari a € 177.273,00 e le "immobilizzazioni immateriali" sono pari a € 2.278.294,00.

Il totale dell'"Attivo circolante" risulta pari a € 21.195.864,00 di cui in particolare € 12.283.422,00 relativi alle "disponibilità liquide" e € 5.796.326,00 relativi ai "crediti".

Relativamente alla parte passiva dello Stato Patrimoniale, si segnala la diminuzione dei "debiti" passati da € 5.733.675,00 a € 4.696.586,00 nel 2021.

In merito alle attività poste in essere nel corso dell'esercizio 2021, rinviando a quanto esposto nella relazione sulla gestione al 31.12.2021 per maggior dettaglio, **Allegato A**, si evidenziano le seguenti principali attività di rilievo svolte dalla Società:

- nel corso dell'anno è proseguito il servizio di trasporto passeggeri con un incremento di oltre il 20% del traffico passeggeri trasportati rispetto all'esercizio 2020, permanendo tuttavia una situazione al di sotto degli standard pre-pandemia;
- è intervenuta l'approvazione nelle rispettive assemblee straordinarie in data 22.07.2021, giusta DGR 987/2021, del progetto per la fusione per incorporazione di Sistemi Territoriali S.p.a. in Infrastrutture Venete S.r.l., a far data dal 1.1.2023 e comunque dalla data di avvio della gestione del servizio ferroviario da parte del nuovo operatore economico da individuare con procedura di gara in corso di espletamento da parte di Infrastrutture Venete S.r.l..

L'art. 6, comma 2, D. Lgs. 175/2016, prevede che le società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale informando l'assemblea dei Soci in occasione della relazione sul Governo societario pubblicata contestualmente al bilancio.

Nella stessa relazione devono essere illustrati gli strumenti di governo societario integrativi previsti all'art. 6, comma 3, medesima legge, che le società a controllo pubblico hanno adottato, ovvero vengono fornite le ragioni per le quali le società stesse hanno valutato di non adottarli. Detti strumenti integrativi fanno riferimento a:

- regolamenti interni per garantire la tutela della concorrenza, della proprietà industriale ed intellettuale;
- un ufficio di controllo interno a supporto dell'organo di controllo statutariamente previsto;
- codici di condotta;
- programmi di responsabilità sociale d'impresa.



In proposito, nella documentazione di bilancio, **Allegato A**, in cui è inserita la relazione sul governo societario e i programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, la Società fa presente che 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 configurano un sistema coordinato di livelli di controllo adeguati all'attuale stato della Società.

Essa sottolinea altresì come la separazione contabile tra i business gestiti dalla società consenta la valutazione del rischio a livello di singola attività condotta.

La volatilità commerciale e normativa legata ai costi energetici, in particolare quello dei carburanti, per cause esterne derivanti da provvedimenti normativi (soppressione agevolazione sulle accise) e di mercato, comporta un'instabilità nel breve/medio periodo, le cui variazioni tuttavia non sono tali da provocare una situazione di criticità grazie alla solidità patrimoniale e finanziaria della Società.

Non vengono rilevate al momento attuale criticità rilevanti. La Società inoltre ritiene adeguata l'organizzazione della governance aziendale senza necessità di integrazione degli strumenti di governo societario espressamente previsti dall'art. 6, comma 3, D. Lgs. 175/2016.

Si propone di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di prendere atto di quanto rappresentato dalla Società con riferimento ai programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, comma 2, D. Lgs. 175/2016) ed alle informazioni fornite sugli strumenti di governo societario integrativi (art. 6, commi 3 e 5, D. Lgs. 175/2016) contenute nell'**Allegato A**.

Con riferimento alla Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31.12.2021, l'organo non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio; analogamente il Revisore indipendente non esprime rilievi all'approvazione dello stesso dichiarando come il bilancio dell'esercizio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e la relazione sulla gestione sia coerente con quest'ultimo e sia stata redatta in conformità alle norme di legge.

L'attività di verifica degli esiti della riconciliazione delle partite creditorie/debitorie è stata conclusa da parte della Società che ha prodotto l'asseverazione del Revisore unico dei crediti e dei debiti della Società nei confronti della Regione del Veneto ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j), D. Lgs. 118/2011, e da parte del Collegio dei Revisori della Regione.

In considerazione di quanto sopra esposto e di quanto illustrato nella documentazione allegata, a cui si rinvia per ogni ulteriore dettaglio, **Allegato A**, si propone di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di approvare, nel suo complesso e per quanto a conoscenza del socio unico Regione del Veneto, il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 e la proposta del Consiglio di Amministrazione la proposta del Consiglio di Amministrazione di destinare l'utile di esercizio pari ad € 847.451,00 per:

- € 42.373,00 a riserva legale (5,00%) ed
- € 805.078,00 a riserva straordinaria.

L'art 58, L.R. 39/2001 dispone, tra l'altro, che la Giunta debba presentare al Consiglio regionale il bilancio di esercizio delle società con partecipazione maggioritaria della Regione ed una relazione dimostrativa del raggiungimento degli obiettivi di cui ai programmi aziendali.

In un'ottica di semplificazione, in linea con quanto disposto dall'art. 36, comma 3, D. Lgs. 118/2011 ed in attuazione del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio di cui all'Allegato 4/1 del suddetto decreto, gli indirizzi alle società controllate sono definiti e assegnati, per il triennio di riferimento 2021-2023, nella Nota di aggiornamento al DEFRA di cui alla DACR n. 127/2020.

La rendicontazione degli obiettivi e delle attività svolte dalla Società, è effettuata in sede di assemblea societaria nell'esercizio successivo, contestualmente all'approvazione del bilancio d'esercizio, a seguito di



espresso provvedimento giuntale; quest'ultimo provvedimento, congiuntamente al verbale assembleare, viene trasmesso al Consiglio regionale ai sensi dell'art. 58, L.R. 39/2001.

Peraltro, l'art. 3, comma 3, L.R. 39/2013 prevede che "La Giunta regionale effettua almeno annualmente una valutazione circa il raggiungimento delle finalità e la stima dei costi e degli effetti prodotti dall'affidamento di funzioni, servizi e compiti a società controllata e ne informa la competente commissione consiliare."

La Società con la citata nota prot. 1913 del 03.05.2022 ha relazionato in merito all'obiettivo di medio lungo termine (2021/2023) e programmato per l'esercizio 2021, assegnati con DACR n. 127/2020.

Complessivamente l'obiettivo programmato per l'esercizio 2021 è stato perseguito dalla Società.

Per quanto finora esposto, con riferimento al quarto punto all'ordine del giorno, si propone di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di prendere atto della documentazione relativa alla rendicontazione dell'obiettivo di medio lungo termine (2021 - 2023) e programmato per l'esercizio 2021, e del relativo parere formulato dalla Struttura regionale competente, **Allegato B**.

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, relativo all'approvazione ed autorizzazione del business plan per l'anno 2022, si elencano di seguito le principali attività programmate in tale esercizio:

- prosecuzione dell'attività di trasporto passeggeri, in forza del contratto del servizio con Infrastrutture Venete S.r.l. sulle tratte: Adria-Mestre, Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona;
- prosecuzione del service amministrativo, contrattuale, personale e societario di Infrastrutture Venete S.r.l.;
- prosecuzione del servizio passeggeri sulla tratta Mestre-Venezia S.L. svolto per Trenitalia;
- a seguito della conclusione delle procedure di gara per l'affidamento del servizio di TPL sulle tre linee esercitate dalla Società, andrà definito il cronoprogramma con il soggetto affidatario per il trasferimento delle attività;
- definizione della struttura organizzativa e degli adempimenti amministrativi da porre in essere nell'ipotesi di prosecuzione del servizio di TPL successivamente al 01.01.2023 a seguito del prevedibile protrarsi delle procedure di gara e di individuazione del nuovo gestore;
- prosecuzione delle attività propedeutiche alla fusione per incorporazione di Sistemi Territoriali S.p.a. in Infrastrutture Venete S.r.l. la cui decorrenza è attualmente fissata al 01.01.2023, ma che dipenderà comunque dalla effettiva data di subentro del nuovo gestore del servizio ferroviario.

Dalla documentazione presentata dalla Società, **Allegato C**, cui si rinvia per ogni ulteriore dettaglio, la stessa prevede di realizzare nel 2022, un "Valore della produzione" di euro 18.268.659,00, di cui euro 17.807.159,00 per "ricavi di vendite delle prestazioni".

I "Costi della produzione" previsti sono pari ad euro 17.973.505,00, di cui euro 4.836.709,00 relativi a "costi per servizi" e € 4.974.991,00 per costi del personale.

La società prevede di realizzare un utile d'esercizio pari ad € 197.138,00.

Tutto ciò considerato, in relazione al secondo punto all'ordine del giorno, appare opportuno proporre di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di approvare il programma delle attività ed il budget per l'esercizio 2022, **Allegato C**, il quale prevede di chiudersi con un risultato positivo di € 197.138,00 invitando nel contempo la Società a mantenere costantemente monitorati gli equilibri economico-finanziari ed a rispettare le direttive regionali di cui alla citata DGR 2101/2014, fatto salvo un successivo possibile aggiornamento.

In merito al terzo e quarto punto all'ordine del giorno, si rappresenta che con l'approvazione del bilancio al 31.12.2021, si è concluso il mandato del Consiglio di Amministrazione della Società.

Al fine di poter procedere al rinnovo dell'organo di amministrazione è stato pubblicato l'avviso n. 7 del 18.01.2022 sul BUR n. 8 del 21.01.2022 per la designazione da parte del Consiglio regionale dei



componenti di spettanza regionale, secondo quanto previsto dall'art. 2, L.R. 27/1997, come rappresentato anche con nota della Direzione Partecipazioni Societarie ed Enti regionali n. 85701 del 23/02/2022 indirizzata al medesimo organo.

Considerato ad ogni modo che il procedimento di individuazione delle persone da designare per l'organo di amministrazione della Società è attualmente ancora in fase istruttoria presso il competente organo regionale, si propone di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di chiedere il rinvio dei punti terzo e quarto all'ordine del giorno ad un'assemblea da tenersi in una data successiva alla comunicazione da parte del Consiglio regionale dell'effettuazione della designazione in questione, confermando l'attuale organo amministrativo della Società in *prorogatio*.

Per quanto riguarda il quinto punto all'ordine del giorno, si propone di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di prendere atto di quanto sarà illustrato dall'organo amministrativo della Società in ordine alla informativa in merito al funzionamento del sistema dei controlli adottato sulla base delle disposizioni di cui al D.Lgs. 231/2001.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura competente ha attestato, con i visti rilasciati a corredo del presente atto, l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

VISTO il D. Lgs. 23.06.2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i.;

VISTO il D. Lgs. 19.08.2016 n. 175 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" e s.m.i.;

VISTO l'art. 58 comma 4 della L.R. 29.11.2001, n. 39 "Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione";

VISTO l'art. 2 comma 2 della L.R. 31.12.2012, n. 54 "Legge regionale per l'ordinamento e le attribuzioni delle strutture della Giunta regionale in attuazione della L.R. statutaria 17.04.2012, n. 1 Statuto del Veneto";

VISTA la L.R. 24.12.2013, n. 39 "Norme in materia di società regionali", come modificata dagli articoli 14 e 15 della L.R. 20 aprile 2021, n. 5 "Legge regionale di semplificazione e di adeguamento ordinamentale 2021 in materia di ordinamento ed attribuzioni delle strutture della Giunta regionale, affari istituzionali, contabilità regionale e società regionali.";

VISTA la L.R. 29.12.2020 n. 39 "Collegato alla legge di stabilità regionale 2021";

VISTA la DGR 10.11.2014, n. 2101 "Modifiche ed integrazioni alle direttive indirizzate alle società partecipate con la DGR n. 258/2013";

VISTA la DGR 15.06.2021, n. 751, "Sostituzione delle direttive indirizzate alle società controllate in materia di personale dipendente di cui alla lett. C) dell'allegato A alla DGR n. 2101/2014 avente ad oggetto: "Modifiche ed integrazioni alle direttive indirizzate alle società partecipate con la DGR n. 258/2013".";

VISTA la DCR 17.12.2020, n. 127, "Adozione della nota di aggiornamento del Documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2021-2023. Articolo 36, commi 3 e allegato 4/1, punti 4.1 e 6, del decreto legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii.; articolo 7 e Sezione III della legge regionale n. 35/2001. (Proposta di deliberazione amministrativa n. 5)";

VISTA la D.G.R. 29.10.2019 n. 1590 "Servizio di trasporto ferroviario regionale e locale - Servizi affidati alla Società Sistemi Territoriali S.p.a. sulle tratte Adria-Mestre, Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona con Contratto sottoscritto il 26/05/2016. Proroga dell'affidamento del servizio di trasporto passeggeri sino al subentro di un nuovo Gestore - entro il termine massimo del 31/12/2022 - ed approvazione del relativo Contratto di Servizio";

VISTA la D.G.R. 24.02.2021 n. 195 "Direttive ad Infrastrutture Venete S.r.l. ed a Sistemi Territoriali S.p.a.";

VISTA la DGR 22.06.2021 n. 785 "Assemblea ordinaria di Sistemi Territoriali S.p.A. del 24.06.2021 alle ore 10.00 in prima convocazione ed occorrendo il 09.07.2021, stessa ora, in seconda convocazione";



VISTA la D.G.R. 20.07.2021 n. 987 “Progetto di fusione per incorporazione di Sistemi Territoriali S.p.A. in Infrastrutture Venete S.r.l. e determinazioni conseguenti.”;
VISTO lo Statuto di Sistemi Territoriali S.p.a.;
VISTA la nota di convocazione dell’assemblea di Sistemi Territoriali S.p.a.;
VISTA la documentazione di bilancio chiuso al 31.12.2021, **Allegato A**;
VISTO il parere della Direzione Infrastrutture e Trasporti 10.05.2022 prot. 213107, agli atti;
VISTA la relazione sul raggiungimento degli obiettivi di medio lungo termine (2021-2023) e programmati per l’esercizio 2021 ex DACR 127/2020, corredata dai relativi pareri formulati dalla struttura regionale competente, **Allegato B**;
VISTO il business plan esercizio 2022 trasmesso dalla Società, **Allegato C**;

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A, B e C** formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto che, ai sensi dell’art. 61, comma 3, Statuto del Veneto, il Presidente della Giunta regionale o suo delegato parteciperà all’assemblea;
3. in relazione al primo punto all’ordine del giorno, di incaricare il rappresentante regionale in assemblea:
 - a. di prendere atto di quanto dichiarato dalla Società, nei documenti di bilancio **Allegato A**, in merito al rispetto delle direttive regionali fornite con DGR 2101/2014;
 - b. di prendere atto di quanto rappresentato dalla Società in merito al contenimento delle spese di funzionamento nell’esercizio 2021;
 - c. di fornire alla Società, quale obiettivo specifico per il 2022, ai sensi dell’art. 19, comma 5, D. Lgs. 175/2016, la riduzione della spesa del personale per € 150.000,00 e il contenimento dei costi per studi incarichi e consulenze a € 26.000,00;
 - d. di prendere atto di quanto rappresentato dalla Società con riferimento ai programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, comma 2, D. Lgs. 175/2016) ed alle informazioni fornite sugli strumenti di governo societario integrativi (art. 6, commi 3 e 5, D. Lgs. 175/2016) contenute nell’**Allegato A**;
 - e. di approvare, nel suo complesso e per quanto a conoscenza del socio unico Regione del Veneto, il bilancio d’esercizio al 31.12.2021 e la proposta del Consiglio di Amministrazione di destinare l’utile di esercizio pari ad € 847.451,00 per:
 - o. € 42.373,00 a riserva legale (5,00%) ed
 - o. € 805.078,00 a riserva straordinaria;
 - f. di prendere atto della documentazione relativa alla rendicontazione dell’obiettivo di medio lungo termine (2021 - 2023) e programmato per l’esercizio 2021, e del relativo parere formulato dalla Struttura regionale competente, **Allegato B**;
4. di incaricare la Direzione Partecipazioni Societarie ed Enti regionali di pubblicare, ai sensi dell’art. 19, comma 7, D. Lgs. 175/2016 e dell’art. 8, D. Lgs. 33/2013, il presente provvedimento nella Sezione “Amministrazione Trasparente” del sito internet della Regione;
5. in relazione al secondo punto all’ordine del giorno, di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di approvare il programma delle attività ed il budget per l’esercizio 2022, **Allegato C**, il quale prevede di chiudersi con un risultato positivo di € 197.138,00 invitando nel contempo la Società a mantenere costantemente monitorati gli equilibri economico-finanziari ed a rispettare le direttive regionali di cui alla DGR 2101/2014, fatto salvo un successivo possibile aggiornamento;
6. in relazione ai punti terzo e quarto all’ordine del giorno, di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di chiedere il rinvio degli stessi ad un’assemblea da tenersi in una data successiva alla comunicazione da parte del Consiglio regionale dell’effettuazione della designazione in questione, confermando l’attuale organo amministrativo della Società in *prorogatio*;
7. con riferimento al quinto punto all’ordine del giorno, di incaricare il rappresentante regionale in assemblea di prendere atto di quanto sarà illustrato dall’organo amministrativo della Società in merito all’informativa sul sistema dei controlli adottati ai sensi del D.lgs. 231/2001;
8. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
9. di pubblicare la presente deliberazione, ad esclusione degli **Allegati A, B e C** nel Bollettino Ufficiale della Regione e nel sito Internet regionale.



IL VERBALIZZANTE
Segretario della Giunta Regionale
f.to - Dott. Lorenzo Traina -





BILANCIO 2021



e8c3b05d





Bilancio Esercizio 2021

- **Relazione sulla gestione**

- **Bilancio al 31/12/2021**
- **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>	ALBIERO Roberta
<i>Sindaci effettivi</i>	BURLINI Andrea PIGOZZI Luca
<i>Sindaci supplente</i>	GIRARDI Claudio BARALDO Serena

- **Revisore Legale**

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





BILANCIO
al
31/12/2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE





RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

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 31/12/2021, sottoposto alla Vostra approvazione, riporta un risultato netto pari a euro 847.451,21 dopo ammortamenti per euro 1.326.541,45 ed imposte per euro 330.519,00.

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 2021 è continuato il servizio di trasporto passeggeri sulle linee Adria-Mestre, Rovigo-Verona e Rovigo-Chioggia con un incremento dei titoli di viaggio venduti di oltre il 20% del traffico passeggeri trasportati rispetto all'esercizio 2020, permanendo tuttavia una situazione notevolmente al di sotto degli standard pre-pandemia Covid.

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.

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 Infrastrutture Venete srl sta procedendo all'espletamento della Gara per l'affidamento del servizio a nuova Impresa Ferroviaria, il termine per la presentazione delle offerte è stato fissato al 31/05/2022, solo successivamente a detta data ed all'aggiudicazione dei servizi al nuovo gestore si potranno determinare con esattezza i tempi di subentro di quest'ultimo a Sistemi Territoriali.

In vista del termine dell'attività societaria, a seguito D.G.R. del Veneto n.195 del 24/02/2021 è stato predisposto un progetto di fattibilità avente come obiettivo la fusione per incorporazione di Sistemi Territoriali spa in Infrastrutture Venete srl con efficacia 01/01/2023, in un'ottica di sostenibilità finanziaria del programma di acquisto di convogli ferroviari già avviato da parte del soggetto incorporante. Tale progetto è stato approvato nell'assemblea straordinaria del 22/07/2021, giusto atto notaio Cassano in Padova rep. n. 195.903.





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 31/12/2021 è composto da:

SERVIZI PASSEGGERI:

- n. 4 automotrici Fiat serie Ad 668 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 5 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		5.796.219
Servizio T.P.L.	linea Rovigo - Chioggia		3.317.922
Servizio T.P.L.	linea Rovigo - Verona		6.161.855
Totale			15.275.996

Nell'esercizio 2021 si verifica un incremento significativo del traffico passeggeri della linea ferroviaria Adria-Mestre, con un aumento dei ricavi di oltre il 12% rispetto al 2020 al lordo dell'attuazione dello sconto del 3% applicato sugli acquisti on-line.

dati del traffico ferrovia Adria-Mestre		2020	2021	%
ricavi da traffico viaggiatori (al netto sanzioni)	€	467.251	523.936	12,13%
passeggeri trasportati	n°	491.471	554.859	12,90%
treni*Km passeggeri	n°	400.105	481.412	20,32%
passeggeri*km	n°	12.410.422	13.913.456	12,11%
titoli di viaggio venduti:				
biglietti	n°	77.116	95.411	23,72%
abbonamenti	n°	8.715	8.715	20,69%

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 € 73.684,79 relativi a n. 26.550 passeggeri trasportati; nell'importo anzidetto sono compresi anche i contributi regionali riconosciuti con D.G.R. n. 1520 dell'11.11.2021, per i mancati aumenti tariffari nel trasporto viaggiatori previsti dal piano di contenimento tariffario causa Covid-19.

Per i titoli di viaggio venduti direttamente da Trenitalia, precisiamo che è stato siglato in data 12.10.2021 un verbale di acconto con il riconoscimento di una quota pari al 50% di quanto corrisposto nell'anno 2020 (totale € 610.873,02), con una revisione in aumento del 3%; è stato inoltre stimato e iscritto nel presente bilancio un saldo pari all'acconto di cui sopra. Sull'importo complessivo "revisionato", corrispondente ad € 629.199,21, Trenitalia riconoscerà a Sistemi Territoriali un importo di € 18.875,98 pari al 3% dei ricavi da traffico sulle tratte Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona per i mancati adeguamenti annuali dei titoli di viaggio, come richiesto dalla Regione del Veneto.

dati del traffico	ricavi da traffico viaggiatori (al netto sanzioni)	
	treni*Km	Euro
linea Rovigo – Chioggia	270.946	146.950
linea Rovigo – Verona	687.441	574.810
Totale	958.387	721.760

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)	2020	2021	%
quota accantonata linea Adria-Mestre	6.011,56	5.888,25	-2,05%
quota accantonata linee Rovigo-Chioggia, Rovigo-Verona	3.391,54	4.578,00	34,98%
Totale	9.403,10	10.466,25	





SERVIZI PER CONTO TRENITALIA: PASSEGGERI - MANOVRE

Analisi dei servizi che la società ha effettuato nel 2021 per conto di Trenitalia:

Servizio passeggeri su tratte Trenitalia		2020	2021	%
Mestre – Venezia	Treni/Km	51.996	61.830	18,91%
	ricavi	111.791	132.825	18,82%

Incremento per questo servizio che si riporta ai livelli pre-pandemia.

Servizi di manovra treni viaggiatori		2020	2021	%
c/o Stazione Rovigo		44.640	19.185	-57,02%

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 2021 sul parco rotabile in gestione alla società si precisa che per le automotrici ALn663.906, ALn663.908, ALn663.909 e ALn668.605 sono stati eseguiti interventi manutentivi di revisione generale sulla Cassa e sui Carrelli; inoltre sulle automotrici ATR110.201 e ATR110.202 sono stati eseguiti interventi manutentivi di revisione dell'impianto pneumatico della cassa e del carrello (valvole e unità frenanti) oltre che la revisione quadriennale dell'impianto antincendio dei convogli.

Tali attività di revisione sono state eseguite dal Soggetto Responsabile della Manutenzione "Ma.Fer s.r.l." ed erano imprescindibili al fine di rispettare gli interventi manutentivi di secondo livello previsti dai piani di manutenzione validati da ANSFISA al fine di garantire la sicurezza della circolazione ferroviaria, oltre che ad avere una maggiore regolarità dell'esercizio per i viaggiatori.





1. PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE	31/12/2020	31/12/2021	variazione
Immobilizzazioni Immateriali nette	2.708.123	2.278.293	(429.830)
Immobilizzazioni Materiali nette	235.401	177.273	(58.128)
CAPITALE IMMOBILIZZATO (a)	2.943.524	2.455.566	(487.958)
Rimanenze magazzino e lavori	3.091.249	3.091.249	0
Crediti clienti	5.087.980	4.862.316	(225.664)
Altri Crediti	551.276	173.977	(377.299)
Crediti tributari	304.892	760.033	455.141
Ratei e Risconti attivi	397.056	274.127	(122.929)
ATTIVITA'D'ESERCIZIO A BREVE (b)	9.432.453	9.161.702	(270.751)
Debiti verso fornitori	(3.711.236)	(3.202.458)	508.778
Debiti tributari e previdenziali	(732.077)	(174.089)	557.988
Altri debiti	(1.290.362)	(1.320.040)	(29.678)
Ratei e risconti passivi	(170.707)	(151.296)	19.411
PASSIVITA'D'ESERCIZIO A BREVE (c)	(5.904.382)	(4.847.883)	1.056.499
CAPITALE DI ESERCIZIO NETTO (d)=(b)+(c)	3.528.071	4.313.819	785.748
Fondi rischi e oneri	(932.563)	(561.090)	371.473
Trattamento di fine rapporto	(588.800)	(522.978)	65.822
PASSIVITA' A MEDIO LUNGO (e)	(1.521.363)	(1.084.068)	437.295
CAPITALE INVESTITO (a)+(d)+(e)	4.950.232	5.685.317	735.085
Patrimonio netto	(17.120.955)	(17.968.407)	(847.452)
Posizione finanziaria netta a breve	12.170.723	12.283.090	112.367
MEZZI PROPRI	(4.950.232)	(5.685.317)	(735.085)

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 2020	anno 2021
capitali di terzi / patr. netto	0,37	0,29

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





2. PRINCIPALI DATI FINANZIARI

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, è la seguente (in Euro):

LIQUIDITA'	anno 2020	anno 2021	Variazione
C.IV.1 - Depositi bancari	12.169.140	12.280.892	111.752
C.IV.3 - Denaro e altri valori in cassa	1.582	2.530	948
Totale liquidità	12.170.723	12.283.423	112.700
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	12.170.723	12.283.423	112.700

La posizione finanziaria evidenzia un notevole margine di liquidità derivante anche dalla vendita dell'asset relativo alle merci nell'anno precedente. 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.





3. PRINCIPALI DATI ECONOMICI

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

Conto Economico Riclassificato		
	2020	2021
Valore della produzione	20.746.140	17.727.325
Ricavi da vendita e prestazioni	16.435.123	16.673.703
Variazione rimanenze	(632.967)	0
Altri ricavi e proventi	4.130.612	890.321
Altri ricavi contr.c/esercizio	813.371	163.301
Acquisti mat. prime	(950.660)	(1.218.977)
Servizi	(4.605.816)	(5.016.573)
Godimento beni di terzi	(2.909.955)	(3.491.201)
Valore Aggiunto	12.279.708	8.000.574
Costi del personale	(4.998.249)	(5.319.194)
Oneri diversi di gestione	(683.035)	(162.949)
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	6.598.424	2.518.431
Ammortamenti	(1.290.306)	(1.326.541)
Svalutaz. crediti e immobilizzazioni	-	-
Accantonamenti	(150.000)	0
Margine Operativo Netto (EBIT)	5.158.118	1.191.890
Proventi e oneri gestione finanziaria	(22.304)	(13.919)
Rettifica di valore di attività finanziarie	-	-
Utile Lordo	5.135.814	1.177.971
Imposte dell'esercizio	(1.480.734)	(330.519)
Utile Netto	3.655.080	847.451

L'anno 2020 è stato influenzato significativamente dalla plusvalenza di € 3.406.734 generata dalla vendita del ramo merci.





PRINCIPALI INDICATORI

	anno 2019	anno 2020	anno 2021
ROE (utile / patrimonio netto)	8,26%	21,35%	4,72%
ROI (marg.oper.nt / totale attivo)	1,42%	7,13%	4,98%
ROS (marg.oper.nt / ricavi vend.)	5,12%	10,66%	7,15%

Gli indicatori di natura economica evidenziano una diminuzione di marginalità operativa rispetto l'anno precedente derivante dall'incremento di costi caratteristici a seguito maggiori treni km effettuati (gasolio, tracce) e ai costi di revisione generale del MR.

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

attività gestione corrente	anno 2019	% ricavi vendite	var. es. prec %	anno 2020	% ricavi vendite	var. es. prec %	anno 2021	% ricavi vendite	var. es. prec %
andamento E.B.I.T.D.A.	2.333.345	10,11%	-18,93%	2.749.738	16,73%	17,85%	2.518.431	15,10%	-8,41%

L' E.B.I.T.D.A. quale parametro della redditività gestionale si attesta al 15,10% sui ricavi da vendita e prestazioni, mentre rispetto l'anno precedente diminuisce del 8,41%. Oltre che all'effetto già detto della pandemia, tale marginalità è legata anche a costi rilevanti di manutenzione e riparazione del MR.

	anno 2019	anno 2020	anno 2021
andamento spese generali	6,75%	5,54%	5,83%

Le spese generali permangono contenute e in linea con l'anno precedente grazie al service prestato dalla società scissa Infrastrutture Venete che ha consentito economie di scala per talune spese comuni.





EVENTI ECCEZIONALI OIC 12

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

- 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.

- Si sono verificati i seguenti incidenti ferroviari che hanno comportato costi significativi di riparazione:
 - a) In data 19/08/2020 il treno ATR 126.002, giunto in stazione a Piove di Sacco per termine corsa urtava la macchina operatrice della ditta Co.Rac.Fer. Il danno alla ditta citata ammontava a € 918.594,00 liquidato interamente dall'assicurazione, mentre il danno al gestore dell'Infrastruttura, Infrastrutture Venete Srl, è stato liquidato per un importo di € 18.594,00. In ordine a tali danni la Società ha versato la franchigia prevista in polizza di € 7.500,00.
I danni subiti dal treno in uso a Sistemi Territoriali Spa hanno generato costi di riparazione per € 325.088,40. L'eventuale liquidazione è subordinata alla disamina di polizza da parte del liquidatore.
 - b) In data 07/01/2021 il treno ATR 116.001 nella corsa da Verona a Rovigo, nei pressi del passaggio a livello 57+924 urtava una Fiat Punto abbandonata sulla sede ferroviaria.
I danni subiti dal treno hanno provocato costi di riparazione per € 90.320,72, oltre al costo sopportato di € 1.109,63 per autobus sostitutivi. La richiesta di risarcimento è stata affidata alla società QuestEnterpris.



4. INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

composizione numerica del personale		al 31/12/2021			al 31/12/2020		
		maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
Personale suddiviso per sesso		105	10	115	105	9	114
Personale per fasce d'età:	fino a 30 anni	12	2	14	12	1	13
	da 31 a 40 anni	30	3	33	37	4	41
	da 41 a 50 anni	44	5	49	35	4	39
	oltre 50 anni	19	0	19	21	0	21
	totale	105	10	115	105	9	114
Personale per fasce di anzianità aziendale:	Fino a 10 anni	40	7	47	44	6	50
	da 11 a 20 anni	51	3	54	45	3	48
	da 21 a 30 anni	7	0	7	8	0	8
	oltre 30 anni	7	0	7	8	0	8
	totale	105	10	115	105	9	114
Personale per area geografica	Mira	0	0	0	0	0	0
	Padova	1	0	1	1	0	1
	Piove di Sacco	104	10	114	104	9	113
	Rovigo	0	0	0	0	0	0
	totale	105	10	115	105	9	114
Personale per tipologia contrattuale	Tempo indeterminato	105	10	115	105	9	114
	Tempo determinato	0	0	0	0	0	0
	totale	105	10	115	105	9	114
Personale suddiviso in base all'impiego orario	Tempo pieno	105	10	115	105	9	114
	Part-time	0	0	0	0	0	0
	totale	105	10	115	105	9	114
N° assunzioni	nell'anno	6	2	8	0	0	0
N° cessazioni	nell'anno	6	1	7	7	0	7
Tasso di turnover nell'anno		13,25%			5,96%		
ore assenza media per dipendente **totale**		415			599		
ore assenza media per dipendente **escluse ferie**		268			356		




INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

Stato delle relazioni industriali	Anno 2021			Anno 2020		
	maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
% dipend. iscritti al sindacato	40,95%	40,00%	40,87%	44,76%	55,56%	45,61%
N° ore permesso sindacale	84,5	19,5	104,00	162,5	32,5	195,00
N° ore sciopero	236,97	14,97	251,94	0	0	0

Tutela sociale sul lavoro	Anno 2021			Anno 2020		
	maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
N° dipendenti che hanno usufruito di congedi per maternità o paternità	17	5	22	26	5	31
Totale ore di congedo	1.190	2.633	3.823	1.762	1.268	3.029
Ore di permessi per esigenze familiari e sociali	5.802	156	5.958	6.361	42	6.403
N° dipendenti che hanno beneficiato dei permessi previsti da L. 104/92	10	1	11	10	1	11
N° dipendenti in servizio previsti dalla legge 68/99			0			0

Fondo pensione	al 31/12/2021	al 31/12/2020
N° adesioni	76	78
Ammontare complessivo dei versamenti	€ 217.290,78	€ 226.477,95

Sicurezza sul lavoro	al 31/12/2021	al 31/12/2020
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 2021			Anno 2020		
	maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
per area geografica	Mira	0	0	0	0	0
	Padova	0	0	0	0	0
	Piove di Sacco	1	0	1	2	0
	Rovigo	0	0	0	0	0
	totale	1	0	1	2	0





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 SOCIETA' 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 2020	N° dipendenti a tempo indeterminato al 1° gennaio 2021	N° dipendenti a tempo indeterminato al 31 dicembre 2021
121	114	115
Costo del personale a tempo indeterminato nel 2020	Costo del personale a tempo indeterminato cessato nel 2020	Costo del personale a tempo indeterminato nel 2021
4.692.436	151.994	4.881.318
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 2021	Costo del personale a tempo indeterminato assunto nel 2021
395.196	437.876	61.840

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 2021	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 2021	Costi per sponsorizzazioni nell'anno 2021
€ 318.468	€ 44.205	€ 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 termine previsto del 31/12/2022 la società Sistemi Territoriali SpA cesserà la propria attività, nelle more dell'affidamento del servizio all'impresa ferroviaria aggiudicataria della gara in corso.



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. Si segnala tuttavia il possibile rischio correlato alla recente variabilità dei costi energetici, in particolare quello dei carburanti, per cause esterne derivanti da provvedimenti normativi (accise) e 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 ancora dagli effetti provocati dalla pandemia Covid, e per quanto sotto evidenziato in tema di costo del carburante. Si confermano comunque a livello generale tutti gli standard.

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.

Eliminazione agevolazione sulle accise

L'art. 18 (Riduzione dei sussidi ambientalmente dannosi) del DECRETO-LEGGE 27 gennaio 2022, n. 4 convertito con Legge n.25 del 28/03/2022 sopprime la riduzione dell'accisa per i carburanti utilizzati nel trasporto ferroviario di persone e merci, che prevede un'aliquota ridotta al 30% di quella ordinaria. Tale intervento va a disincentivare l'utilizzo di gasolio per la trazione ferroviaria, a vantaggio della trazione elettrica, quale alternativa meno impattante sotto il profilo ambientale e della salute umana.

Tale misura è entrata in vigore dal 25/02/2022 ed allo stato attuale non sono previsti meccanismi di adeguamento del corrispettivo del Contratto di Servizio generando costi rilevanti e imprevisti alle Imprese Ferroviarie che sommati al caro gasolio creano un'alea di notevole indeterminatezza sulle previsioni economiche dell'esercizio 2022.





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 31.12.2021, 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 € 847.451,21 che Vi proponiamo di destinare e ripartire come segue:

a Fondo Riserva Legale (5%)	42.372,56
a riserva straordinaria	805.078,65
totale	847.451,21

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 31.12.2021 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, 28 marzo 2022

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



SISTEMI TERRITORIALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	35121 PADOVA (PD) PIAZZA G.ZANELLATO 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	175.251	191.205
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.776	43.926
7) altre	2.078.267	2.472.992
Totale immobilizzazioni immateriali	2.278.294	2.708.123
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.679	4.154
2) impianti e macchinario	99.502	126.556
4) altri beni	74.092	104.691
Totale immobilizzazioni materiali	177.273	235.401
Totale immobilizzazioni (B)	2.455.567	2.943.524
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.091.249	3.091.249
Totale rimanenze	3.091.249	3.091.249
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.007.636	990.858
Totale crediti verso clienti	1.007.636	990.858
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.000	30.317
Totale crediti verso controllanti	30.000	30.317
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.824.680	4.066.805
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.824.680	4.066.805
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.342	171.367
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.124	21.221
Totale crediti tributari	668.466	192.588
5-ter) imposte anticipate	91.567	112.304
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.977	551.276
Totale crediti verso altri	173.977	551.276
Totale crediti	5.796.326	5.944.148
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.280.892	12.169.140
3) danaro e valori in cassa	2.530	1.582
Totale disponibilità liquide	12.283.422	12.170.722
Totale attivo circolante (C)	21.195.864	21.206.119
D) Ratei e risconti	274.127	397.056
Totale attivo	23.925.558	24.546.699
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.141.995	6.141.995



v.2.12.1

SISTEMI TERRITORIALI SPA

IV - Riserva legale	916.590	733.836
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.062.371	6.590.045
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	10.062.371	6.590.043
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	847.451	3.655.080
Totale patrimonio netto	17.968.407	17.120.954
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	469.648	677.066
4) altri	91.442	255.497
Totale fondi per rischi ed oneri	561.090	932.563
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	522.978	588.800
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.896.860	3.075.904
Totale debiti verso fornitori	2.896.860	3.075.904
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.598	635.331
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	305.598	635.331
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.439	520.657
Totale debiti tributari	108.439	520.657
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.649	211.421
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.649	211.421
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.320.040	1.198.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	91.426
Totale altri debiti	1.320.040	1.290.362
Totale debiti	4.696.586	5.733.675
E) Ratei e risconti	151.630	170.707
Totale passivo	23.925.558	24.546.699



Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.673.703	16.435.123
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(632.967)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	163.301	813.306
altri	890.322	4.130.678
Totale altri ricavi e proventi	1.053.623	4.943.984
Totale valore della produzione	17.727.326	20.746.140
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.218.978	950.660
7) per servizi	5.016.573	4.605.816
8) per godimento di beni di terzi	3.491.201	2.909.955
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.763.522	3.505.449
b) oneri sociali	1.097.169	1.011.488
c) trattamento di fine rapporto	253.503	241.312
e) altri costi	205.000	240.000
Totale costi per il personale	5.319.194	4.998.249
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.261.058	767.826
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.483	522.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.326.541	1.290.307
13) altri accantonamenti	-	150.000
14) oneri diversi di gestione	162.950	683.036
Totale costi della produzione	16.535.437	15.588.023
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.191.889	5.158.117
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	224	5.679
Totale proventi diversi dai precedenti	224	5.679
Totale altri proventi finanziari	224	5.679
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.143	27.982
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.143	27.982
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.919)	(22.303)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.177.970	5.135.814
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	517.200	1.017.710
imposte differite e anticipate	(186.681)	463.024
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	330.519	1.480.734
21) Utile (perdita) dell'esercizio	847.451	3.655.080



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	847.451	3.655.080
Imposte sul reddito	330.519	1.480.734
Interessi passivi/(attivi)	13.919	22.303
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	905	(3.261.442)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.192.794	1.896.675
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	159.403
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.326.541	1.290.307
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(273.240)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.053.301	1.449.710
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.246.095	3.346.385
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	3.521.375
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	225.664	2.550.532
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(508.777)	(1.620.267)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	122.929	2.697.385
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.077)	(50.120.759)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	506.943	(2.387.134)
Totale variazioni del capitale circolante netto	327.682	(45.358.868)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.573.777	(42.012.483)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.919)	(22.303)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.443.614)	(620.308)
(Utilizzo dei fondi)	(164.055)	-
Totale altre rettifiche	(1.621.588)	(642.611)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	952.189	(42.655.094)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.260)	(4.200)
Disinvestimenti	-	3.900.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(831.229)	-
Disinvestimenti	0	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	43.562.021
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(839.489)	47.457.821
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	112.700	4.802.727
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.169.140	7.360.432
Assegni	-	7.563
Danaro e valori in cassa	1.582	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.170.722	7.367.995



Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.280.892	12.169.140
Danaro e valori in cassa	2.530	1.582
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.283.422	12.170.722



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 847.451,21.

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	31/12/2020	31/12/2021
Contratti per lavori, forniture e servizi	37.007.514	36.811.551

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 verificano 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 2021.



Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.278.293	2.708.123	(429.829)

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	191.205	43.926	3.533.739	3.768.870
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	1.060.747	1.060.747
Valore di bilancio	191.205	43.926	2.472.992	2.708.123
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	75.882	10.463	744.884	831.229
Ammortamento dell'esercizio	91.836	29.613	1.139.609	1.261.058
Totale variazioni	(15.954)	(19.150)	(394.725)	(429.829)
Valore di fine esercizio				
Costo	175.251	24.776	2.078.266	2.278.293
Valore di bilancio	175.251	24.776	2.078.267	2.278.294

La diminuzione sostanziale deriva dall'ammortamento a regime delle manutenzioni cicliche su materiale rotabile di proprietà di Infrastrutture Venete Srl.

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 per effetto della scissione nella nuova società Infrastrutture Venete S.r.l. con efficacia dal 01/01/2020.

L'incremento alla voce "altre immobilizzazioni immateriali" riguarda principalmente le manutenzioni cicliche MR per Euro 741.584 e comprendono le revisioni generali effettuate su materiale rotabile concluse nel 2021 e così suddivise:

- Euro 631.050,00 revisione generale cassa (ALN 663.906), carrelli (ALN 663.908, BP54F, ALN 668.606 ALN 663.909), valvole (ATR 110.201, ATR 110.202), unità frenanti (ATR 110.201, ATR 110.202), sostituzione liquido estinguente (ATR 110.201, ATR 110.202);
- Euro 76.064,00 sostituzione ruote carrello motore per GTW 116.001 e 126.001;
- Euro 34.470,00 adeguamento freno stazionamento per ALN 663.906.

L'importo residuo di Euro 3.300,00 riguarda l'incremento per certificazioni ISO 4001 E ISO 9001.



Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
177.273	235.401	(58.128)

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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
Decrementi	(31.776.410)
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.475.776)
Saldo al 31/12/2020	4.154
Ammortamenti dell'esercizio	(475)
Saldo al 31/12/2021	3.679

Nella voce di conto "costruzioni leggere" si evidenzia l'importo residuo di Euro 3.679 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
Decrementi	(20.955.076)
Ammortamenti esercizi precedenti	(69.951.931)
Saldo al 31/12/2020	126.556
Ammortamenti dell'esercizio	(27.054)
Saldo al 31/12/2021	99.502



Le principali variazioni riguardanti l'esercizio precedente sono conseguenza dell'effetto dell'operazione di scissione, in quanto parte degli impianti con i relativi fondi sono stati trasferiti alla società beneficiaria. Nell'anno in corso non ci sono variazioni significative riguardanti gli ammortamenti.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.472.791
Acquisizione dell'esercizio	4.200
Decrementi	(348.201)
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.024.099)
Saldo al 31/12/2020	104.691
Acquisizione dell'esercizio	8.260
Decrementi	(977)
Ammortamenti dell'esercizio	(37.953)
G/c fondo ammortamento per alienazione	72
Saldo al 31/12/202031/12/2021	74.092

L'incremento è dovuto all'acquisto di macchine elettriche ed elettroniche, telefonia mobile, software per pc e attrezzature varie. Il decremento rappresenta l'alienazione di un pc portatile con relativa chiusura del fondo ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	8.260	8.260
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(905)	(905)
Ammortamento dell'esercizio	475	27.054	37.954	65.483
Totale variazioni	(475)	(27.054)	(30.599)	(58.128)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.750	683.401	825.464	1.513.615
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.071	583.899	751.372	1.336.342
Valore di bilancio	3.679	99.502	74.092	177.273

L'incremento alla voce "altre immobilizzazioni materiali" riguarda l'acquisto di macchine elettriche (Euro 6.841,50), software pc (Euro 205,00), attrezzature varie (Euro 128,46) e telefonia mobile (Euro 1.085,00). Il decremento (Euro 905,00) è relativo alla vendita di un pc portatile.



Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.091.249	3.091.249	

C I 1 Rimanenze materie prime sussidiarie e di consumo	31/12/2021	31/12/2020
Rimanenze materie prime e di consumo: ferrovia Adria-Mestre	3.364.740	3.364.740
Rimanenze materie prime e di consumo: cantiere Cavanella d'Adige	0	0
Fondo sval. scorte merci Bombardier	(273.491)	(273.491)
Totale	3.091.249	3.091.249

Le scorte di magazzino sono costituite da materiali di ricambio per la dotazione del materiale rotabile. La variazione negativa comprende le scorte Bombardier che sono state svalutate con perizia del 29/12/2020.

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.796.326	5.944.148	(147.822)

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	990.858	16.778	1.007.636	1.007.636	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.317	(317)	30.000	30.000	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.066.805	(242.125)	3.824.680	3.824.680	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.588	475.878	668.466	646.342	22.124
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	112.304	(20.737)	91.567		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	551.276	(377.299)	173.977	173.977	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.944.148	(147.822)	5.796.326	5.774.202	22.124

L'analisi della voce è la seguente:

C II 1 – Crediti clienti	31/12/2021	31/12/2020
crediti clienti	1.007.636	990.858
Totale Azienda	1.007.636	990.858

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, dai crediti verso AVM per abbonamenti misti, crediti verso Mafer Srl per il contratto di manutenzione in regime di full service (distacco del personale).

I crediti verso clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione di Euro 10.000,00 stanziato in precedenti esercizi.

C II 4 Crediti verso controllante Regione Veneto	31/12/2021
Componente del Comitato Tecnico Regionale (Presidente CDA)	30.000
Totale	30.000

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	31/12/2021
Credito verso AIPO – interventi di ripristino del sistema di comunicazione del sistema RIS	1.000
Fattura da emettere verso società Infrastrutture Venete Srl – ultima trancia IV rata IV trimestre del contratto di servizio (C.D.S)	3.818.999
Fattura da emettere verso società Infrastrutture Venete Srl – costi anticipati IV trim. 2021	2.389
Fatture da emettere verso Infrastrutture Venete Srl mancati ricavi aumenti tariffari – biglietti e abbonamenti - II sem. 2021	2.291
Totale	3.824.679



C II 5 BIS Crediti tributari (entro dodici mesi)	31/12/2021	31/12/2020
crediti tributari (IVA)	98.014	123.235
Credito imposta Irap	161.677	0
Credito imposta Ires	345.376	0
credito imposta Covid	6.656	18.479
credito imposta investimenti	355	1.229
Tr.int.art.1 DL 03/2020	34.265	22.300
Addiz.com.Irpef lav.dipend.	0	53
Irpef imp.sostitutiva 11% su rivalutaz.TFR	0	274
Bonus art.66 cod.1655	0	5.797
Totale	646.343	171.367

C II 5 BIS Crediti tributari (oltre dodici mesi)	31/12/2021	31/12/2020
credito per rimborso IRES mancata deduzione IRAP	21.221	21.221
credito imposta investimenti	903	0
totale	22.124	21.221

Incassato parte del credito Ires nel 2020 per mancata deducibilità Irap relativa alle dichiarazioni dei redditi degli anni dal 2007 al 2011 richiesto con istanza di rimborso nell'anno 2012 mentre per l'esercizio 2021 non si sono verificati rimborsi.

Il credito di imposta è originato da investimenti effettuati nel 2020 da utilizzare negli anni successivi. In data 19/09/2021 si è proceduto con la compensazione della prima trince (Euro 225,80) tramite F24.

C II 5 ter Imposte anticipate	31/12/2021
Credito imposte anticipate Ires	80.901
Credito imposte anticipate Irap	10.666
Totale	91.567

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)	31/12/2021	31/12/2020
diversi	173.977	551.276
Totale	173.977	551.276

I crediti diversi riguardano principalmente:

- Le biglietterie per i versamenti della vendita dei titoli di viaggio (€ 45.463);
- Credito v/Min. Lav. Prev. Soc. per gli oneri di malattia (€ 102.899).

Il decremento di Euro 377.299,48 riguarda principalmente l'incasso ricevuto dal Comune di Campolongo (Euro 150.000) per lavori SP14 (eliminazione punti critici), il recupero degli oneri di malattia per gli anni 2015/2016/2017/2018 (Euro 146.165), il recupero di credito v/INPS per sgravi C.I.G Covid (Euro 13.462) e per sgravi contributi (Euro 53.914).



Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.283.422	12.170.722	112.700

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.169.140	111.752	12.280.892
Denaro e altri valori in cassa	1.582	948	2.530
Totale disponibilità liquide	12.170.722	112.700	12.283.422

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
274.127	397.056	(122.929)

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	396.770	(122.643)	274.127
Totale ratei e risconti attivi	397.056	(122.929)	274.127

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

D - Ratei e Risconti attivi	31/12/2021	31/12/2020
ratei attivi	0	286
risconti attivi (entro esercizio successivo)	274.127	268.248
Interventi con contributo CEE (CONNECT 2CE)	0	128.522
totale	274.127	397.056



I risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti nel corrente esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo (abbonamenti, canoni, premi assicurativi, ecc.).

Le spese sostenute a fronte d'interventi di manutenzione ordinaria per i quali sono previsti contributi CEE, hanno subito un decremento totale in quanto la rendicontazione finale Connect2CE si è conclusa nell'anno.



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.968.407	17.120.954	847.453

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	6.141.995	-		6.141.995
Riserva legale	733.836	182.754		916.590
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.590.045	3.472.326		10.062.371
Varie altre riserve	(2)	-		-
Totale altre riserve	6.590.043	3.472.326		10.062.371
Utile (perdita) dell'esercizio	3.655.080	(3.655.080)	847.451	847.451
Totale patrimonio netto	17.120.954	-	847.451	17.968.407

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	916.590	A,B	916.590	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.062.371	A,B,C,D	10.062.371	4.084.589
Totale altre riserve	10.062.371		10.062.371	4.084.589
Totale	17.120.956		10.978.961	4.084.589
Quota non distribuibile			1.091.841	
Residua quota distribuibile			9.887.120	

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
561.090	932.563	(371.473)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	677.066	255.497	932.563
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	207.418	164.055	371.473
Totale variazioni	(207.418)	(164.055)	(371.473)
Valore di fine esercizio	469.648	91.442	561.090

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 determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse 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 ha subito un decremento di Euro 207.418,00 quale riversamento della quota di rateizzazione quinquennale di plusvalenze patrimoniali emerse dalla vendita dei locomotori merci, riportando un nuovo saldo di Euro 469.648,00.

La voce "Altri fondi" ha subito un decremento pari a Euro 164.055 dovuto all'utilizzo del fondo oneri diversi personale e del fondo sanzioni a compensazioni degli investimenti e risulta attualmente così composta:

- € 10.466,25 rappresenta il valore delle sanzioni applicate ai passeggeri sulla linea ferroviarie Rovigo-Chioggia Rovigo-Verona nell'anno 2021. Le sanzioni accantonate negli anni precedenti sono state utilizzate per compensare parzialmente le spese di investimento per l'adeguamento del materiale rotabile più datato come indicato da Infrastrutture Venete S.r.l in quanto gestore del contratto di servizio per i servizi ferroviari regionali;
- € 63.376,03 Fondo oneri diversi personale, derivante e residuale all'accantonamento per l'adeguamento al contratto collettivo, una tantum, 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
522.978	588.800	(65.822)



Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	588.800
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	85.521
Altre variazioni	(19.699)
Totale variazioni	65.822
Valore di fine esercizio	522.978

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 2021 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 2021 si possono così sintetizzare:

Valore al 31/12/2020	Cessati nell'anno (al netto rivalutazione)	Accantonamento 2021	Rivalutazione al 31.12.2021	31/12/2021
588.800	85.521	0	19.699	522.978

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.696.586	5.733.675	(1.037.089)

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
Debiti verso fornitori	3.075.904	(179.044)	2.896.860	2.896.860
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	635.331	(329.733)	305.598	305.598
Debiti tributari	520.657	(412.218)	108.439	108.439
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.421	(145.772)	65.649	65.649
Altri debiti	1.290.362	29.678	1.320.040	1.320.040
Totale debiti	5.733.675	(1.037.089)	4.696.586	4.696.586

I debiti al 31/12/2021 confrontati con l'esercizio precedente risultano così costituiti:

DEBITI		
	31/12/2021	31/12/2020
D 7 - Debiti v/fornitori (entro dodici mesi)		
- per funzionamento (pedaggi, gasolio, manutenzioni)	2.896.860	3.075.904
totale	2.896.860	3.075.904
D 11 - Debiti v/imprese sottoposte controllo della controllante		
- debito verso società Infrastrutture Venete Srl – pedaggio Novembre e Dicembre 2021; costi personale distaccato Ottobre e Novembre 2021; service IV trim.2021.	191.471	102.317
- fatture da ricevere verso società Infrastrutture Venete Srl – conguaglio tracce fam anno 2021; retribuzioni, contributi, tfr, premio di risultato 2021 distaccati; costi comuni uffici Piove di Sacco	105.803	177.583
- verso Infrastrutture Venete per scissione – telefonia, personale trasferito	0	24.652
- verso Infrastrutture Venete (errato incasso fatture di competenza IV)	8.324	0
- verso Infrastrutture Venete per penali di cui alla DGR 1649 del 01/12/2020	0	330.779
totale	305.598	635.331
D 12 - Debiti tributari (entro dodici mesi)		
- ritenute d'acconto IRPEF (lavoro dipendente, autonomo. ecc.)	108.439	96.806
- debito per IRES	0	287.812
- debito per IRAP	0	136.039
totale	108.439	520.657
D 13 - Debiti v/ls. di prev. e s. sociale (entro dodici mesi)		
- I.N.P.S.	36.134	180.007
- F.do PRIAMO	27.371	29.278
- Mediolanum Vita	267	504
- Alleata Previdenza	1.633	1.374
- Poste Vita S.p.A.	245	258
totale	65.649	211.421
D 14 - Altri debiti		
- personale dipendente (c/stipendi dicembre e 13^ mensilità- ferie maturate – premio risultato ecc.)	667.138	692.870
- debiti verso partners RIS 2	0	56.443
- debiti per contributo Covid non dovuto	625.622	428.303
- diversi (rit.garanzia Stadler; Vodafone per rate cellulari; debito verso CDA: comitato VIA)	27.280	21.320
totale	1.320.040	1.198.936
D 14 - Altri debiti oltre i dodici mesi		
- Contrib. CEE Iniwac Bacino di Evoluzione Recovery Ten - IT33 (g/c debito non accertato da RV)	0	91.426
totale	0	91.426



Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
151.630	170.707	(19.077)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.795	(7.920)	1.875
Risconti passivi	160.912	(11.158)	149.754
Totale ratei e risconti passivi	170.707	(19.077)	151.630

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.).

	31/12/2021	31/12/2020
Ratei Passivi		
Ratei passivi finanziari	1.875	9.795
TOTALE	1.875	9.795

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

	31/12/2021	31/12/2020
Risconti Passivi: C/Esercizio		
Risconti Passivi Abbonamenti Annuali	24.214	18.209
Risconti Passivi Credito imposta per investimenti	1.265	1.163
Risconti Passivi Penali CDS e sanzioni	126.150	0
TOTALE	151.629	19.372
Risconti Passivi: C/Impianti	31/12/2021	31/12/2020
Connect2CE	0	141.539
TOTALE	0	141.539
TOTALE	151.629	160.911

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 2021 e le penali derivanti dal CDS, con le quali si sta procedendo a coprire parte dei costi riferiti alle manutenzioni straordinarie sul materiale rotabile di proprietà della società Infrastrutture Venete Srl.

L'importo del progetto Connect2CE (unico progetto che era rimasto in capo alla società conseguentemente alla scissione societaria nella beneficiaria Infrastrutture Venete Srl) è pari a 0, in quanto la rendicontazione finale si è conclusa nell'anno.



Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.727.326	20.746.140	(3.018.814)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.673.703	16.435.123	238.580
Variazioni rimanenze prodotti		(632.967)	632.967
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.053.623	4.943.984	(3.890.361)
Totale	17.727.326	20.746.140	(3.018.814)

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

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

A 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2021	31/12/2020
servizi viaggiatori:		
- titoli di viaggio: ferrovia Adria – Mestre	523.936	467.251
- titoli di viaggio: Rovigo-Chioggia / Rovigo-Verona	721.760	549.445
- servizi trasporto passeggeri per conto di Trenitalia	132.825	111.791
Totale servizi viaggiatori	1.378.521	1.128.487
Servizi merci, manovre e noleggi:		
- servizio merci cargo (trazione e manovra)	0	62.000
- servizi in stazione RFI Rovigo	19.185	44.640
Totale merci e manovre	19.185	106.640
Corrispettivo contratto di servizio IV		
corrispettivo contratto di servizio con Infrastrutture Venete S.r.l per la gestione dei servizi di trasporto della ferrovia Adria-Mestre	5.796.219	5.767.382
corrispettivo contratto di servizio con Infrastrutture Venete S.r.l per la gestione dei servizi di trasporto della ferrovia Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona	9.479.777	9.432.614
Totale C.D.S.	15.275.996	15.199.996
Totale A1/Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.673.702	16.435.123

A 2 – Variazione delle rimanenze di materie prime e sussidiarie	31/12/2021	31/12/2020
variazione delle rimanenze del magazzino di Piove di Sacco (vendita scorte merci)	0	(359.476)



Acc.to svalutazione scorte Bombardier	0	(273.491)
totale	0	(632.967)

A 5 - Altri ricavi e proventi	31/12/2021	31/12/2020
- vendita materiale fuori uso	0	1.000
- vendita materiale (scorte merci)	0	161.000
- addebito costo personale in distacco alla MAFER	382.876	463.815
- Comitato Via	30.000	30.000
- risarcimenti danni da sinistri attivi e indennizzi	25.537	5.882
- rimborsi oneri diversi (costi operativi Mafer, personale, corsi Fondimpresa)	70.664	42.290
- partite straordinarie	381.244	165.182
- plusvalenze da cespiti	0	3.261.442
totale	890.321	4.130.612

Le partite straordinarie fanno riferimento per la maggior parte a ricavi (Euro 109.693,53) 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, a costi maggiori accertati negli anni precedenti (Euro 179.951,42) riferiti principalmente ad utenze e al fornitore Ma.fer per un importo accertato relativo ad un contratto chiuso per successivo rinnovo contrattuale, a sopravvenienze attive (Euro 91.599,30) per giroconto di un debito non accertato dalla Regione Veneto riferito al progetto Iniwac Bacino di Evoluzione.

A5* altri ricavi contribuiti	31/12/2021	31/12/2020
A5* - altri ricavi Contributi c/esercizio		
CONTR. Fiscale per Covid	6.905	27.650
CONTR. Investimenti	153	66
Totale contributi c/esercizio	7.058	27.716
A5* - altri ricavi Contributi c/impianti		
CONTR.C/IMP: Bombardier	0	286.037
CONTR.:81T Attrezzaggio linea Adria-Mestre	0	499.619
CONTR. CONNECT2CE	156.244	0
Totale contributi c/impianti	156.244	785.656
TOTALE	163.302	813.372

Si rileva un credito di imposta come contributo fiscale Covid-19 di Euro 6.905,00 a fronte degli acquisti e servizi effettuati per la sanificazione straordinaria legata alla pandemia.

Si evidenzia il contributo del progetto Connect2CE di Euro 156.243,56 rilevato a chiusura della rendicontazione finale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.535.437	15.588.023	947.414



Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.218.978	950.660	268.318
Servizi	5.016.573	4.605.816	410.757
Godimento di beni di terzi	3.491.201	2.909.955	581.246
Salari e stipendi	3.763.522	3.505.449	258.073
Oneri sociali	1.072.169	1.011.488	60.681
Trattamento di fine rapporto	253.503	241.312	12.191
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	230.000	240.000	(10.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.261.058	767.826	493.232
Ammortamento immobilizzazioni materiali	65.483	522.481	(456.998)
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	162.950	683.036	(520.086)
Totale	16.535.437	15.588.023	947.414

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

B 6 - Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31/12/2021	31/12/2020
- carburanti/lubrificanti per la trazione	1.172.803	855.350
- ricambi per materiale rotabile	0	20.520
- carburanti/lubrificanti per automezzi	8.381	5.552
- ricambi attrezzature	4.221	4.550
- materiali di consumo e vari	33.573	64.688
totale	1.218.978	950.660
TOTALE AZIENDA	1.218.978	950.660

L'aumento del valore è sostanzialmente riferito al gasolio per la trazione del materiale rotabile ed è imputabile alla ripresa delle corse effettuate rispetto all'esercizio precedente in cui le stesse si erano ridotte a causa dell'emergenza epidemiologica Covid 19 e all'aumento del costo della materia prima.

B 7 - Servizi	31/12/2021	31/12/2020
Prestazioni servizio ordinarie		
servizi e appalti per manutenzione (linea, impianti, attrezzature)	117.639	126.144
servizi per manutenzioni M.R.	2.286.351	2.544.401
servizi per riparazione M.R.	415.409	-
RFI servizi e sistema comunicazione terra/treno	46.026	65.401
servizi appaltati pulizia e vigilanza materiale rotabile e impianti	431.672	367.921
oneri per smaltimento rifiuti speciali e monitoraggio igiene ambientale	28.152	31.402
utenze diverse (telefonata, energia elettrica, acqua, gas, ecc.)	152.468	119.824
assicurazioni	318.294	349.585
rivendite titoli di viaggio/provvigioni Trenitalia	59.961	51.255



B 7 – Servizi		
sistema informativo aziendale	76.738	85.790
servizi diversi per il personale	344.585	295.947
servizi autonoleggio trasporto personale di macchina	628	1.062
organi societari amministrativi e di controllo	123.848	112.865
consulenze e studi	44.205	34.890
service da terzi (società Infrastrutture Venete Srl)	310.000	310.000
prestazioni professionali diverse	72.443	23.003
prestazioni LL.81-231	35.728	47.463
compensi difese contenzioni in essere	0	6.523
prestazioni diverse e altri servizi generali	23.903	32.340
Connect2CE	128.522	0
Totale parziale	5.016.572	4.605.816

A partire dal 01.01.2020 la Società si avvale dell'assistenza da parte del personale della società 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 complessivo annuale risulta di Euro 310.000.

Aumenta complessivamente il costo per manutenzioni/riparazioni materiale rotabile conseguentemente all'incremento dei servizi di trasporto effettuati nell'esercizio in corso.

Nelle voci consulenze e studi e prestazioni professionali diverse si rileva un incremento dovuto a consulenze legali, riguardanti la procedura della futura operazione di fusione per incorporazione in Infrastrutture Venete Srl, a spese notarili e a spese per consulenze del sistema di gestione integrato sicurezza ferroviaria (Polistudio Spa).

L'importo di Euro 128.522,43 riguarda i costi di gestione per la chiusura del progetto Connect2CE.

B 8 - Godimento beni di terzi		
	31/12/2021	31/12/2020
canoni per uso locali e strutture ferroviarie	5.116	5.116
noli materiale rotabile	148.690	189.200
noli altri beni di terzi (stampanti, carrello elevatore)	9.878	9.828
canoni noleggio auto	29.006	29.083
tracce R.F.I.	1.898.025	1.547.614
tracce I.V	898.264	748.488
servizi sostitutivi autobus	502.222	380.625
TOTALE AZIENDA	3.491.201	2.909.955

Il decremento alla voce "noli materiale rotabile" è dovuta alla dismissione di locomotive dalla data del 01/07/2021.

Complessivamente però si evidenzia un incremento riguardante l'utilizzo dei servizi sostitutivi autobus a fronte dell'interruzione della linea ferroviaria per lavori di manutenzione e delle tracce R.F.I per un aumento delle corse rispetto all'esercizio precedente nel quale si era verificata una diminuzione dovuta all'emergenza pandemica Covid 19. Per lo stesso motivo è aumentata anche la voce "tracce I.V" anche se resta comunque inferiore al programmato previsto dal Pir il quale prevedeva un importo pari ad Euro 991.076,44 dal 13/12/2020 al 12/11/2021.

Di seguito il dettaglio:

PEDAGGIO TRACCE TRENO _ LINEA ADRIA-MESTRE ORARIO DI SERVIZIO ANNO 2021						
Classificazione Treno	Periodicità	TrKm Programmati	TrKm Straordinari	TrKm Soppresi	TrKm Effettivi	Pedaggio
REGIONALE	gg feriali	461.341,122	-	41.632,861	419.708,261	795.807,69 €
REGIONALE	gg Festivi	39.670,496	-	11.781,434	27.889,062	45.582,73 €



INVIO	gg feriali	25.170,474	10.204,231	3.888,122	31.486,583	50.537,89 €
INVIO	gg Festivi	8.273,222	1.891,468	6.226,842	3.937,848	6.336,17 €
						898.264,48 €

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		
	31/12/2021	31/12/2020
salari e stipendi	3.763.522	3.505.449
oneri sociali	1.097.169	1.011.488
trattamento fine rapporto	253.503	241.312
altri costi	205.000	240.000
totale	5.319.194	4.998.249

L'incremento è imputabile all'incidenza di personale che ha concluso la formazione nell'anno in corso. All'interno di questi costi figura il 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 € 301.328,09 al 31/12/2021.

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		
	31/12/2021	31/12/2020
Costi Licenze e SW	29.613	22.163
Costi revisione organizzativa	91.836	81.360
Altre Immobilizzazioni Immateriali (manutenzioni cicliche MR)	1.139.609	664.302
TOTALE AZIENDA amm. beni immateriali	1.261.058	767.825
B10 - B Ammortamenti beni materiali		
	31/12/2021	31/12/2020
Impianti, macchinari e costruzioni leggere	27.529	36.649
Locomotori Bombardier	0	345.454
Attrezzaggio 81T su materiale rotabile	0	96.433
Altri beni (attrezzature varie, macchine elettroniche)	37.954	43.944
TOTALE AZIENDA amm. beni materiali	65.483	522.481

Altri accantonamenti



B 13 - Altri accantonamenti	31/12/2021	31/12/2020
accantonamento adeguamento contributi personale	0	150.000
totale	0	150.000

La voce di conto riguarda l'accantonamento per l'adeguamento in corso del contratto collettivo per gli anni 2018-2020.

Oneri diversi di gestione

B 14 - Oneri diversi di gestione	31/12/2021	31/12/2020
Imposta di bollo / registro	993	1.766
Tributi comunali e consorziali	330	485
Tasse possesso automezzi	60	60
Altri tributi (conc. gov. ecc.)	3.809	11.613
Abbonamenti riviste tecniche, giornali	1.501	1.100
Contributi associativi (ASSTRA, ecc.)	32.497	32.804
Contributi bonus bici pieg.fam	0	1.108
Spese vid. libri sociali	516	516
Diritti Registro Imprese/CCIAA	1.110	1.837
Franchigie assicurative	8.600	1.150
Diversi (sanzioni, rettifiche, penali, indennizzi contr.)	43.743	340.065
Partite straordinarie	69.787	290.531
TOTALE AZIENDA	162.949	683.035

Nella voce oneri diversi è evidente un decremento rispetto all'anno precedente dovuto principalmente alla riduzione del conto penali applicate per inadempimenti a quanto previsto dal Contratto di Servizio per gli anni pregressi 2018 e 2019 che sono state imputate alla voce "debiti verso Infrastrutture Venete S.r.l" e successivamente recuperate da Infrastrutture Venete S.r.l con fattura riferita al IV trimestre 2020.

Il decremento riguarda inoltre la diminuzione della voce partite straordinarie le quali riguardano principalmente:

- costi non accertati nell'anno precedente per INPS per ferie non godute (€ 3.113,05), fondo salute TPL (€ 3.066,70), pratiche recupero crediti (€ 1.071,00), vendita biglietti trasporto regionale Trenitalia (€ 5.543,65), compenso e contributi comitato VIA (€ 27.144,09), costi per personale distaccato da Infrastrutture Venete S.r.l (€ 2.783,40) e altri servizi in particolare utenze;
- costi minori accertati anni precedenti per polizza infortuni conguaglio (€ 2.862,17), rettifica IRAP saldo 2020 (€ 53,00) e utenze varie;
- minusvalenze da cespiti emersa per vendita pc portatile (€ 700,01);
- ricavi maggiori accertati anno precedente sono dovuti al maggior accantonamento premio distaccati Mafer (€ 5.629,16).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(13.919)	(22.303)	8.384

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			



Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	224	5.679	(5.455)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.143)	(27.982)	13.839
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(13.919)	(22.303)	8.384

I proventi riguardano gli interessi attivi sui conti correnti bancari (€ 224).

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

- commissioni su conto dedicato anticipazioni crediti per € 6.450;
- commissioni bancarie per € 7.693.

La diminuzione complessiva è dovuta all'eliminazione delle linee di credito non utilizzate.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
330.519	1.480.734	(1.150.215)

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	517.200	1.017.710	(500.510)
IRES	456.200	811.998	(355.798)
IRAP	61.000	205.712	(144.712)
Imposte differite (anticipate)	(186.681)	463.024	(649.705)
IRES	(186.681)	473.690	(660.371)
IRAP		(10.666)	10.666
Totale	330.519	1.480.734	(1.150.215)

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	1.177.970	
Onere fiscale teorico (%)	24,00%	282.713
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
plusvalenze cessione cespiti 2017-2020	864.242	



Descrizione	Valore	Imposte
accantonamento adeguamento ccnl dipendenti	(86.624)	
Totale	777.618	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
costi autovetture	34.236	
costi telefonia	1.093	
costi indeducibili e sopravvenienze passive	69.770	
contributi Covid-19	(6.905)	
superammortamenti e credito investimenti	(18.964)	
tfr alla previdenza integrativa	(8.786)	
quote Irap deducibili	(28.925)	
ace	(96.284)	
Totale	(54.765)	
Imponibile fiscale	1.900.824	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		456.200

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.191.890	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
costo del personale	5.319.194	
deduzioni	(4.750.000)	
compensi amministratori e collaboratori	66.189	
altri costi del personale	43.797	
sopravvenienze passive	69.087	
altre variazioni in aumento	205	
Totale	748.472	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
personale distaccato	(367.145)	
contributi Covid-19	(6.905)	
credito di imposta investimenti	(153)	
altre variazioni in diminuzione	(2.699)	
Totale	(376.902)	
Imponibile fiscale	1.563.460	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	61.000
Imponibile Irap	1.563.460	
IRAP corrente per l'esercizio		61.000

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 viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per un effetto netto di Euro 186.681.

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 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	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:								
fondo svalutazione magazzino	273.491	65.638	273.491	10.666	273.491	65.638	273.491	10.666
fondo adeguamento ccnl	63.376	15.210	0	0	150.000	36.000	0	0
ammortamenti eccedenti	220	53	0	0	0	0	0	0
Totale	337.087	80.901	273.491	10.666	423.491	101.638	273.491	10.666
Imposte differite:								
plusvalenze patrimoniali	1.956.865	469.648	0	0	2.821.107	677.066	0	0
Totale	1.956.865	469.648	0	0	2.821.107	677.066	0	0
Imposte differite (anticipate) nette	1.619.778	388.747	(273.491)	(10.666)	2.397.616	575.428	(273.491)	(10.666)



Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

situazione numerica del personale, distinta per tipologia di contratto al 31/12/2021	2020	2021
Dirigenti	1	1
148 - ruolo	112	114
Personale in aspettativa non retribuita	1	0
totale al 31/12	114	115

situazione numerica del personale al 31/12 /2021	uffici Padova	uffici Piove	trasporto Adria Mestre	rete Adria Mestre	Trenitalia pass.	servizi stazione Rovigo	totale
Dirigenti	1						1
personale uffici		3					3
personale sicurezza trasporto			1				1
personale di scorta			18		25		43
personale di macchina			17		22		39
personale officina			9				9
personale stazione				10	5	1	16
personale sala operativa			3				3
totale	1	3	48	10	52	1	115

Personale mediamente in servizio durante l'anno ed il relativo costo medio unitario aziendale	Consistenza media annua	
	2020	2021
Sede Padova	1	1
Piove di Sacco	116,50	112,25
totale	117,50	113,25
Costo medio annuo	42.538	46.968

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	43.934	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	9.511

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	5

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha intrattenuto rapporti con la controllante Regione Veneto e con altre società da questa controllate, ed in particolare: con la Regione Veneto per la partecipazione al Comitato Via da parte del Presidente del CDA e con Infrastrutture Venete S.r.l per i service di carattere amministrativo-contabile, contrattuale, personale e societario e per l'utilizzo di personale in distacco.

Tutte le operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

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 31/12/2021	Euro	847.451
5% a riserva legale	Euro	42.373
a riserva straordinaria	Euro	805.078
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 2021

RELAZIONI D.LGS 175/2016



ALLEGATO AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

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	2018	2019	%	2020	%	2021	%	% 2018 2021
treni*KM passeggeri n°	540.995	496.353	-8,25	400.105	-19,39	481.412	20,32	-11,01
passeggeri*Km n°	35.987.423	27.322.943	-24,08	12.410.422	-54,58	13.913.456	12,11	-61,34
passeggeri trasportati n°	1.313.271	1.031.906	-21,42	491.471	-52,37	554.859	12,90	-57,75
ricavi da traffico	€ 1.125.622	€ 949.398	-15,65	€ 467.251	-50,78	523.936	12,13	-53,45



A1 ricavi delle vendite	2018	2019	%	2020	%	2021	%	% 2018 2021
servizi viaggiatori*	2.679.934	2.397.455	-10,54	1.120.553	-53,26	1.289.740	15,10	-51,87
servizi merci	2.038.176	986.127	-51,62	62.000	-93,67	0	-100	-100
C.D.S. Regione Veneto*	16.156.063	16.354.018	1,23	15.199.996	-8,07	15.275.996	0,50	-5,45

* dal 2016 i servizi svolti per conto di Trenitalia sono stati inclusi nel C.D.S. con la Regione Veneto.
L'incremento verificatosi nel 2020 dei servizi viaggiatori è imputabile al minor impatto dell'epidemia del Covid-19 rispetto l'anno di origine, mentre i servizi merci sono legati alla cessione del ramo merci.

	2018	2019	2020	2021
Margine Operativo Lordo - E.B.I.T.D.A.	€ 8.680.269	€ 8.516.751	€ 6.598.424	€ 2.518.431
utile netto	€ 1.031.586	€ 1.426.649	€ 3.655.080	€ 847.451

Posizione finanziaria	2018	2019	2020	2021
disponibilità liquide	4.931.949	7.637.995	12.170.723	12.283.423
debiti finanziari	0	0	0	0
saldo	4.931.949	7.637.995	12.170.723	12.283.423

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.

La volatilità commerciale e normativa legata al gasolio comporta un'instabilità nel breve/medio periodo. Le cui variazioni tuttavia non sono tali da provocare una situazione di criticità grazie alla solidità patrimoniale e finanziaria della Società.

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 scadenze, 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 31/12/2021****RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO**

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

Per quanto e 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 due supplenti anche questi nominati dalla Regione Veneto e un Revisore legale dei conti.

Di seguito si indica la composizione degli organi societari al 31/12/2021.

Consiglio di Amministrazione

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

Collegio Sindacale

ALBIERO Roberta	(Presidente)
BURLINI Andrea	(Sindaco effettivo)
PIGOZZI Luca	(Sindaco effettivo)
GIRARDI Claudio	(Sindaco supplente)
BARALDO Serena	(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 31/12/2021.

MOR Federica	(Presidente)
BURLINI Andrea	(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 31/12/2021 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 2021

RELAZIONE REVISORE LEGALE



SISTEMI TERRITORIALI S.p.A.
Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

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

Agli azionisti della società 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 2021, 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 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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.



e8c3b05d



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



e8c3b05d



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 2021, 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 2021 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 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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.

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

Schio, 21 aprile 2022

Il revisore contabile

Maurizio Salomoni Rigon



e8c3b05d



SISTEMI TERRITORIALI S.P.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Al Socio Unico della Società Sistemi Territoriali S.p.A.

Il Collegio Sindacale (composto dalla Dott.ssa Roberta Albiero, Presidente, Dott. Andrea Burlini e Rag. Luigi Pigozzi Sindaci effettivi) è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 4 Febbraio 2022; nel corso dell'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021, pertanto, l'attività di verifica è stata effettuata dal Collegio Sindacale precedente (composto dal Dott. Andrea Burlini, Presidente, Dott.ssa Anna Massaro e Dott. Luigi Barbieri Sindaci effettivi).

Il Collegio Sindacale in carica nell'esercizio 2021, ha svolto le funzioni previste dal Codice Civile e l'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, pubblicate nel dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti si porta a conoscenza con la presente Relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il Bilancio d'esercizio di Sistemi Territoriali S.p.A. al 31 Dicembre 2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato positivo di €.847.451. Il Bilancio d'Esercizio è stato messo a nostra disposizione nei termini di legge.

Il soggetto incaricato della Revisione Legale Rag. Maurizio Salomoni Rigon, ci ha consegnato la Relazione datata 21 Aprile 2022 contenente un giudizio positivo.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della Revisione Legale, ha svolto sul Bilancio d'Esercizio le attività di vigilanza previste nella 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 d'Esercizio 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 precedente, sopra citato, ha evidenziato un'adeguata conoscenza della Società per quanto concerne:

- i. la tipologia dell'attività svolta;
- ii. la sua struttura organizzativa, amministrativa e contabile.

R

È stato quindi possibile nel corso dell'Esercizio 2021 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.

Altresì si evidenzia che:

- i. la Società è dotata di Revisore Legale (nominato in data 20 Novembre 2020);
- ii. la Società è dotata di Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/2001 (nominato per il biennio 2021 – 2022);
- iii. 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).

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



e8c3b05d



- 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.

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

Il Collegio Sindacale prende atto dell'attività svolta dal Collegio Sindacale precedente, nello specifico:

Il Collegio Sindacale precedente ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, il rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, l'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Il Collegio Sindacale precedente ha partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non sono stati segnalati particolari rilievi.

Il Collegio Sindacale precedente ha 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.

Il Collegio Sindacale precedente ha scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della Revisione Legale, rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Il Collegio Sindacale precedente ha acquisito conoscenza e ha 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.

Il Collegio Sindacale precedente ha 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 c.c.

Il Collegio Sindacale precedente non ha effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'Esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale precedente pareri e osservazioni previsti dalla legge.

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

Il Collegio Sindacale attuale ha preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/2001, pervenuta in data odierna, e non sono emersi fatti censurabili o violazioni rispetto alla corretta attuazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex d.lgs. 231/2001, che debbano essere evidenziate nella presente Relazione.

2) Osservazioni in ordine al Bilancio d'Esercizio

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 di Sistemi Territoriali S.p.A. al



31 Dicembre 2021 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".

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

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal precedente Collegio Sindacale, e il giudizio espresso nella relazione di Revisione rilasciata dal soggetto incaricato della Revisione Legale, invitiamo il Socio unico ad approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'Esercizio formulata dagli amministratori nella Nota Integrativa.

Vicenza - Padova 9 Maggio 2022

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente Dott.ssa Roberta Albiero



Rispetto Direttive Regionali

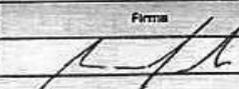
Modulo da compilare e allegare alla relazione di cui alla lett. H dell'allegato A alla DGR n. 2101 del 10 novembre 2014

SOCIETA'		SISTEMI TERRITORIALI SPA			
A-I	La Società nel 2021 ha acquisito dall'esterno lavori, forniture e servizi ?	La Società ha applicato nel 2021 la disciplina prevista dal D Lgs 50/2016 ?			Note
	SI	SI			
C	La società ha presentato il proprio piano triennale dei fabbisogni di personale?	La società, il cui piano sia stato approvato dalla Giunta, sta riscontrando problemi nella sua attuazione?			Note
	SI				vedi nota prot. n. 1285 del 18/03/2022 e nota prot.n. 1724 del 20/04/2022
E-I	Costo per studi ed incarichi di consulenza nell'anno 2009	Costo per studi ed incarichi di consulenza nell'anno 2021	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 2021	Note
	318.468	44.205	-	-	
E-I	Eventuali motivi che non hanno permesso il rispetto nel 2021 dei limiti previsti per il costo per studi ed incarichi di consulenza(50% analoghi costi anno 2009)	Eventuali motivi che non hanno permesso il rispetto nel 2021 dei limiti previsti per i costi per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza(20% analoghi costi anno 2009)	Costo previsto per studi ed incarichi di consulenza nell'anno 2022 (proposta di rientro dei costi)	Costi previsti per relazioni pubblica, convegni, mostra, pubblicità e di rappresentanza nell'anno 2022 (proposta di rientro dei costi)	Note
			26.000	-	
E-I	Sono stati sostenuti costi per sponsorizzazioni nell'anno 2021?	Eventuale importo dei costi sostenuti per sponsorizzazioni nell'anno 2021	Note		
	NO				
E-III	La Società ha distribuito dividendi ai Soci secondo quanto previsto dalla direttiva ?	Note			
	NO				
F-II	Sono rispettati i limiti ai compensi degli organi previsti dall'art. 7 della LR 39/2013 ?				Note
	SI				
F-III	La Società è titolare di affidamento diretto da parte della Regione per una quota superiore all'80 per cento del valore della produzione ?	La Società ha chiuso in negativo i tre esercizi precedenti?			Nel caso la Società, rientrando nelle due precedenti condizioni, va indicato se la medesima ha già provveduto alla riduzione del 30 per cento del compenso dei componenti dell'organo amministrativo
	n.a.	NO			
F-IV	I rimborsi spese dovuti per l'espletamento dell'incarico ai componenti degli organi sono conformi a quanto previsto dalle direttive ed entro i limiti di cui all'art. 7 della L.R. 39/2013?				Note
	SI				
G-I	Le direttive sono state fornite alle proprie controllate ?	La società ha attivato un sistema di controlli sul rispetto delle direttive da parte delle proprie controllate ?	Eventuali segnalazioni di mancato rispetto delle direttive da parte dalle società controllate		Note
	n.a.	//			



e8c3b05d



L	Indicare le società in cui nell'anno 2021 sono stati esercitati poteri di nomina	La direttiva L-III relativa ai doppi incarichi è stata rispettata per le nomine effettuate nell'anno 2021?	La direttiva L-IV relativa ai requisiti è stata rispettata per le nomine effettuate nell'anno 2021?	Note
	n.a.	//		
M-I	Vi sono dipendenti il cui trattamento economico supera quello spettante al primo presidente della Corte di Cassazione?		Eventuale incasso e relativo importo superiore al limite	Note
	NO			
M-III	La Società ha rispettato i limiti per le spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi?		Segnalare eventuali deroghe in virtù di contratti pluriennali in essere	Note
	SI			
M-III	Spese ammontante per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi nell'anno 2021		Spese ammontante per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi nell'anno 2021	Note
	18.592		53.881	
M-IV	Sono state trasmesse alla Giunta regionale le informazioni inerenti le auto di servizio utilizzate nel 2021?		Sono state pubblicate sul sito internet aziendale le informazioni relative all'utilizzo delle auto di servizio e alle missioni effettuate con auto propria?	Note
	SI		In corso di pubblicazione	allegato prospetto
M-V	La Società ha monitorato l'applicazione dei commi da 471 a 475 dell'art. 1 della legge 147/2013?		Sono stati riscontrati dei casi in cui sono stati superati i limiti indicati dai commi 471 e ss dell'art. 1 della legge 147/2013?	Note
	SI		NO	
N	Sono presenti sul sito internet le informazioni richieste dal D.Lgs 83/2013?		I modelli di organizzazione ex art. 6 del D.LGS 231/2001 sono stati aggiornati in seguito alle novità introdotte in materia dalla L. 3/2019 e dalla L. 157/2019, che ha convertito, con emendamenti, il D.L. 26 ottobre 2019 n. 124 e dal D.Lgs. 184/2021?	Note
	SI		In parte	recipita L. 3/2019, in corso di revisione per L. 157/2019 e DLGS 184/2021
	Indicare il nominativo del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza e la data della sua nomina		Indicare i nominativi dell'organismo di vigilanza e la data della nomina	Nei caso di mancata nomina specificare le motivazioni
	Stefania Sorze 29/01/2020		Federica Mor Andrea Burlini Aronne Sacchetto 11/12/2020	
	Nominativo del rappresentante legale della società o suo delegato		Firma	Luogo e data
	Marco Grandi			
	Collegio Sindacale		Firma	Luogo e data
	Roberta Albiero - Andrea Burlini - Luca Pigozzi			in CLAUDE, 3 MAGGIO 2022



e8c3b05d



Previsione in merito alle spese di funzionamento formulata dalla Società propedeutica alla fissazione degli obiettivi specifici da parte della Regione del Veneto ai sensi dell'art. 19 comma 5 del DLgs 175/2016

Obiettivo/i fornito/i dalla Regione del Veneto nel 2021 ai sensi dell'art. 19, c. 5, del D.Lgs. 175/2016 e dell'art. 2 della LR 39/2013		Provvedimenti adottati nel 2021 dalla società per il perseguimento degli obiettivi assegnati per il contenimento delle spese di funzionamento e grado di realizzazione degli stessi	
Contenimento, nell'esercizio 2021, delle spese di consulenza entro il limite di € 30.000,00 - DGR 785 del 22/06/2021		Il contenimento della spesa non è stato rispettato per spesa straordinaria relativa la parere rilasciato dall'Avv. Migliorini per € 20.000,00 inerente la prospettata fusione per incorporazione di Sistemi in Infrastrutture Venete. Le spese effettivamente programmate sono state di € 24.205 all'interno di quanto disposto dalla DGR 785	
	Valore medio costo triennio 2011-2013	Anno 2021	Previsione Anno 2022
Costo complessivo del personale *	10.067.646	5.319.194	4.974.991
	Anno 2009	Anno 2021	Previsione Anno 2022
Costo complessivo studi ed incarichi di consulenza	318.468	44.205	26.000
Costo per la formazione	11.537	72.499	71.000
Costo per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	8.474		
		Anno 2021	Previsione Anno 2022
Compensi complessivi spettanti organo amministrativo		43.934	84.000
Rimborsi spesa complessivi riconosciuti all'organo amministrativo **			
Compensi complessivi spettanti organo di controllo		30.511	31.500
Rimborsi spesa complessivi riconosciuti all'organo di controllo **		654	500
		Anno 2021	Previsione Anno 2022
Altra voce di costo (per servizi, affitto locali, materiale di consumo ecc.) 1		9.534.948	11.201.132
Altra voce di costo (per servizi, affitto locali, materiale di consumo ecc.) 2			
Altra voce di costo (per servizi, affitto locali, materiale di consumo ecc.) 3			
		Anno 2021	Previsione Anno 2022
Costi totali		15.045.945	16.389.123



e8c3b05d



* La previsione deve essere coerente con quanto previsto nel piano triennale dei fabbisogni di personale

**La previsione deve tener conto del rispetto dei limiti massimi ai rimborsi previsti dall'art. 7 comma 1 bis della LR 39/2013 introdotto dal comma 1 dell'art. 10 della LR 30/2016

Proposta di contenimento delle spese di funzionamento per il 2022 da condividere con la Regione ai sensi dell'art. 2 della LR 39/2013	riduzione spese del personale per pensionamento Direttore Generale a cui non si è dato seguito alla sostituzione considerato il limite temporale della società.
---	---

Nominativo del rappresentante legale della società o suo delegato	Firma	Luogo e data
Dott. Pako Massaro		Padova, 3/05/2022





**RELAZIONE DESCRITTIVA SUI RISULTATI
E SULLE ATTIVITA' SVOLTE DA
SISTEMI TERRITORIALI S.P.A.
NELL'ESERCIZIO 2021**



QUADRO DI SINTESI

OBIET. N°	DESCRIZIONE OBIETTIVO DI MEDIO LUNGO TERMINE 2021 -2023	DESCRIZIONE OBIETTIVO PROGRAMMATO 2021	STRUTTURE REGIONALI DI RIFERIMENTO	GRADO DI RAGG.NTO e MOTIVAZIONE MANCATO O PARZ. RAGGIUNGIMENTO
1	Introduzione della bigliettazione elettronica sulla linea ferroviaria Adria-Mestre e successiva estensione sulle linee ferroviarie Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona	Introduzione della bigliettazione elettronica	Direzione Infrastrutture e Trasporti	100%



DEFR 2021-2023: indirizzi alle società controllate, in attuazione del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio di cui all'Allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011.

SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE REGIONALE: SISTEMI TERRITORIALI S.P.A.

OBIETTIVO n. 1

DESCRIZIONE OBIETTIVO di MEDIO LUNGO TERMINE: Introduzione della bigliettazione elettronica sulla linea ferroviaria Adria-Mestre e successiva estensione sulle linee ferroviarie Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona

OBIETTIVO CONDIVISO CON STRUTTURA/E REGIONALE/I: Direzione Infrastrutture e Trasporti

OBIETTIVO DI MEDIO-LUNGO TERMINE 2021/2023	
Politiche e programmazione regionale	Efficientamento del servizio di trasporto con introduzione di biglietto unico interregionale.
Obiettivo di medio-lungo termine	Introduzione della bigliettazione elettronica sulla linea ferroviaria Adria-Mestre e successiva estensione sulle linee ferroviarie Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona
Tempistica	2021 – 2022
Costi previsti	€ 80.000,00
Risorse Programmate/ Fonti di finanziamento	Risorse proprie

OBIETTIVO PROGRAMMATO PER L'ESERCIZIO 2021
<p>OBIETTIVO n. 1</p> <p>Descrizione obiettivo: Introduzione della bigliettazione elettronica sulla linea ferroviaria Adria-Mestre e successiva estensione sulle linee ferroviarie Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona</p> <p>Normative e/o atti di riferimento:</p> <p><input type="checkbox"/> Nessuna convenzione in essere tra la Società e la Regione Veneto</p> <p><input type="checkbox"/> Nessun contratto di servizio in essere tra la Società e la Regione Veneto</p>

ATTIVITA'/ FASI OBIETTIVO PREVISTE	ATTIVITA'/ FASI OBIETTIVO REALIZZATE
- Studio e sperimentazione bigliettazione elettronica;	Costruzione e avvio di un sistema on-line per l'emissione di



- Chiusura rivendite biglietti con gestione a regime del servizio online e a bordo treno.	biglietti e abbonamenti con pagamento mediante carta elettronica sulle tre linee esercite. Per incentivare l'utilizzo del sistema online per un anno dall'avvio del servizio viene applicato uno sconto del 3% sul costo del biglietto o abbonamento.
---	---

Obiettivo realizzato: SI In parte NO

Indicatore di raggiungimento obiettivo: $\frac{\text{FASI/ATTIVITA'/INTERVENTI REALIZZATI}}{\text{FASI/ATTIVITA'/INTERVENTI PREVISTI}} * 100 = 100\%$

Motivazione del mancato o parziale raggiungimento dell'obiettivo:

VALUTAZIONE DI ECONOMICITA'		
	Preventivo	Consuntivo*
Costi per l'esercizio	€ 30.000,00	€ 18.576,00
Soggetto finanziatore/ Risorse programmate	Sistemi Territoriali S.p.A.	Risorse proprie
Indicatore di economicità*		
COSTI SOSTENUTI * 100 = COSTI PREVISTI	$\frac{€ 18.576,00}{€ 30.000,00} * 100 = 61,92\%$	
Motivazione dei maggiore costi sostenuti		

VALUTAZIONE DI EFFICIENZA		
	Preventivo	Consuntivo*
Tempi di realizzo dell'obiettivo	31/12/2021	Novembre 2020
Modalità di attuazione (amministrazione diretta o affidamento a terzi)	Amministrazione diretta	Amministrazione diretta
Indicatore di efficienza*		
GIORNI EFFETTIVI *100 = GIORNI PREVISTI		
Motivazione dei maggiore tempi impiegati		

PRINCIPALI INDICATORI DI MONITORAGGIO			
Tipologia indicatore (indicare la numerazione di riferimento)	Descrizione indicatore	Valore a preventivo	Valore a Consuntivo*
1	sistema on-line di bigliettazione elettronica	1	1

TIPOLOGIA DI INDICATORE:

- 1 - Indicatore di output fisico-quantitativo/ di efficienza gestionale/ di outcome-beneficio organizzativo e sociale
- 2 - Indicatore prestazionali previsti da atti/convenzioni stipulate
- 3 - Indicatore di *customer satisfaction* in base ai contratti di servizio



Scheda di valutazione sui risultati conseguiti dalla società nell'esercizio 2021**SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE REGIONALE:** SISTEMI TERRITORIALI S.P.A.**STRUTTURA/E REGIONALE/I di riferimento:** Direzione Infrastrutture e Trasporti**OBIETTIVO di medio-lungo termine n. 1:** Introduzione della bigliettazione elettronica sulla linea ferroviaria Adria-Mestre e successiva estensione sulle linee ferroviarie Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona**OBIETTIVO 2021 n. 1:** Introduzione della bigliettazione elettronica sulla linea ferroviaria Adria-Mestre e successiva estensione sulle linee ferroviarie Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona**VALUTAZIONE FINALE sulle attività 2021**La Struttura regionale, con riferimento al presente obiettivo societario:

- esprime parere favorevole
 esprime parere favorevole, ma formula le seguenti osservazioni/precisazioni:
 esprime parere negativo per le seguenti motivazioni:
 dichiara di non poter esprimere alcun giudizio in quanto la relazione presentata dalla Società è carente delle seguenti informazioni:
 La Struttura regionale non esprime alcun giudizio in merito

RELAZIONE ai sensi dell'art. 3 L.R. 39/2013**Valutazione sul raggiungimento delle finalità, la stima dei costi e degli effetti prodotti dall'affidamento di funzioni, servizi e compiti a società controllata.**

- In relazione alla funzione/servizio/compito affidato _____ si attesta quanto segue:
- La Struttura Regionale non ha affidato nessuna funzione/servizio/compito alla Società Regionale.





BUSINESS PLAN ESERCIZIO 2022



7e481e28



BUSINESS PLAN**ESERCIZIO 2022**

Gli obiettivi che la Società si propone di raggiungere nel corso dell'esercizio 2022 sono di seguito descritti:

1. A seguito della conclusione delle procedure di gara per l'affidamento del servizio di TPL sulle tre linee esercite dalla Società, andrà definito cronoprogramma con soggetto affidatario per il trasferimento delle attività.

In particolare:

- dovranno essere stabiliti tempi e modalità di passaggio del personale con adeguamento dei profili dello stesso sulla base del modello organizzativo del nuovo soggetto senza che questo interferisca con la continuità del servizio;
 - dovranno essere definite le modalità del passaggio dell'officina manutenzione mezzi in considerazione che la stessa oggi è gestita in outsourcing ad un soggetto classificato ECM;
 - andranno definite le modalità di trasferimento della biglietteria con i relativi processi compensativi stante l'inevitabile sovrapposizione temporale degli abbonamenti per i quali Sistemi ha già effettuato l'incasso.
2. Definizione delle procedure per addvenire alla fusione per incorporazione di Sistemi Territoriali in Infrastrutture Venete, così come deliberato dalle Assemblee Straordinarie del 22/07/2021, mediante adeguamento dello stato patrimoniale.
 3. Definizione della struttura organizzativa e degli adempimenti amministrativi che dovranno essere posti in essere nell'ipotesi prospettata con nota prot. n. 5573 del 21/03/2022 di Infrastrutture Venete di prosecuzione del servizio di TPL successivamente al 01/01/2023 a seguito del prevedibile protrarsi delle procedure di gara e quindi con l'individuazione del nuovo gestore.



7e481e28



4. Si provvederà all'adeguamento informatico e formativo del personale per l'emissione elettronica dei titoli di viaggio a bordo treno. In particolare verrà formato il personale alla gestione del software dedicato e questo permetterà di eliminare la biglietteria cartacea e la movimentazione di contanti oltre ad avere in tempo reale il dato contabile ed il volume passeggeri trasportato per linea.



7e481e28



		BUDGET 2022				
		VERSIONE FEBBRAIO 2022 - ACCISE				
		CONSUMITIVO 2021	TOTALE	TRASPORTI	TRENTITALIA	SPESE GENERALI
conto economico						
A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
1	ricavi delle vendite e prestazioni	16.673.702	17.807.159	17.667.559	139.600	-
>>	di cui dagli abbonamenti	1.216.686	1.428.300	-	-	-
2	variazioni rimanenze magazzino	0	-	-	-	-
3	rimanenze lavori	-	-	-	-	-
4	incremento immobilizz.	-	-	-	-	-
5	altri ricavi e proventi	890.322	461.500	431.500	-	30.000
5*	altri ricavi (contributi esercizio)	163.301	-	-	-	-
	Totale valore della produzione (A)	17.727.325	18.268.659	18.099.059	139.600	30.000
B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
6	per materie prime	1.218.978	2.740.823	2.738.123	-	2.700
>>	di cui GASOLIO per benzina	1.172.803	2.684.123	-	-	-
7	per servizi	5.016.573	4.836.709	4.137.865	-	698.844
>>	di cui MANUTENZIONE M.R.+RIPARAZIONE M.R.	2.701.760	2.400.000	-	-	-
8	per godimento di beni di terzi	3.491.201	3.836.600	3.825.000	-	11.600
>>	di cui TRACCE	2.786.289	3.060.000	-	-	-
9	per il personale:					
a	salari e stipendi	3.763.522	3.500.491	3.500.491	-	-
b	oneri sociali	1.096.169	1.053.500	1.053.500	-	-
c	I.F.I.	253.503	241.000	241.000	-	-
e	altri costi (premio)	206.000	180.000	180.000	-	-
	totale personale	5.319.194	4.974.991	4.974.991	-	-
10	ammortamenti e svalutazioni:					
a	ammi. lo immob. immateriali	1.261.058	1.366.686	1.366.686	-	-
b	ammi. lo immob. materiali	65.483	58.000	58.000	-	-
c	altre svalutazioni	-	-	-	-	-
	totale ammortamenti e svalutazioni	1.326.541	1.424.686	1.424.686	-	-
11	variazioni rimanenze	-	-	-	-	-
12/13	accantonamenti	-	-	-	-	-
14	oneri diversi di gestione	162.949	159.696	141.300	-	18.396
	Totale costi della produzione (B)	16.535.436	17.973.505	17.241.965	-	731.540
	DIFF. VALORE/COSTI PRODUZ. (A-B)	1.191.889	295.154	857.094	139.600	(701.540)
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
15	proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
16	altri proventi finanziari:	-	-	-	-	-
d	prov. div. dai precedenti	-	-	-	-	-
	totale proventi finanziari	224	(7.100)	0	0	(7.100)
17	interessi e altri oneri finanziari	(14.143)	(7.100)	0	0	(7.100)
	Totale proventi ed oneri finanziari (C)	(13.919)	(7.100)	0	0	(7.100)
	RISULTATO PRIMA D'IMPOSTE (+A-B+C)	1.177.970	288.054	857.094	139.600	(708.640)
20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	(330.519)	(90.916)	0	0	0
21	utile (perita) dell'esercizio	847.451	197.138	857.094	139.600	(708.640)



7e481e28



NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET AZIENDALE DELLA SOCIETA'
SISTEMI TERRITORIALI SPA.
ESERCIZIO 2022

A seguito dell'operazione straordinaria di scissione societaria con effetti dal 01.01.2020 e a seguito della vendita effettuata nel corso dell'anno 2020 del ramo aziendale dedicato alle merci (locomotori e scorte), la società ha ridotto la sua attività al solo trasporto locale ferroviario passeggeri.

Anche per il 2022 la situazione "straordinaria" legata alla pandemia (COVID 19), seppur più contenuta rispetto l'anno precedente, si prevede abbia un'incidenza significativa sulla gestione e sui risultati.

L'intervento legislativo D.L. n.4 del 27.01.2022, eliminando l'agevolazione sulle accise per i carburanti nel trasporto ferroviario, comporterà un aggravio stimato di costo di circa € 734.123 dato dai seguenti valori:

Litri programmati 2022 dall'entrata in vigore del D.L.:	1.698.650
Costo incremento gasolio al litro per effetto aumento accise:	€ 0,432180
Costo totale incremento gasolio per effetto accise anno 2022:	€ 734.123

A questo valore va ovviamente aggiunto il maggior costo del gasolio derivante dall'anomalo andamento del mercato.

Servizi passeggeri CDS

L'attività passeggeri proseguirà in forza del contratto del servizio (CDS 2020-2022) con la società INFRASTRUTTURE VENETE SRL relativo alle seguenti tratte: linea Adria-Mestre, linea Rovigo-Chioggia e linea Rovigo-Verona. Il corrispettivo annuo previsto risulta di € 15.505.136 a seguito aggiornamento secondo il tasso di inflazione programmato dal DEF.

I ricavi da vendita di titoli di viaggio risentono ancora dell'effetto del COVID e vengono incrementati cautelativamente di circa un 15% rispetto al dato consuntivo 2021, risultando di € 1.428.300.

Sulla scorta di quanto disposto con relazione n.56/2020 della Suprema Corte di Cassazione si è preventivato un "equo compenso" per "cause di forza maggiore" derivanti dall'anomalo andamento del prezzo del gasolio e della sopravvenuta eliminazione dell'agevolazione dell'accisa per € 734.123.

Relativamente ai costi di produzione si verifica un aumento notevole del costo delle materie prime, in particolare del costo del gasolio (stimato circa € 2.680.000) per il concomitante effetto dell'eliminazione citata dell'agevolazione sulle accise e dell'aumento del prezzo legato alle quotazioni del petrolio.

Il valore dei servizi si riduce rispetto al 2021, sostanzialmente per effetto delle spese straordinarie per riparazioni di materiale rotabile sostenute nell'anno precedente. I costi di manutenzione e di pulizia del materiale rotabile si mantengono stabili.

La previsione di maggiori corse incide sull'incremento del costo per tracce orarie e servizi collegati di circa un 10% (€ 3.060.000). Inoltre i lavori programmati lungo la linea, in particolare sul Ponte Ferroviario di Rosolina, comportano un incremento stimato di costi per servizi sostitutivi di circa un 20% rispetto il 2021 (€ 620.000).

Prosegue il service amministrativo, contrattuale, personale e societario svolto dalla società Infrastrutture Venete per un importo complessivo di € 325.000.

Prosegue inoltre il distacco del personale di officina presso la società MAFER quale soggetto responsabile della manutenzione in regime di full-service del materiale rotabile.



7e481e28



Il costo del personale risulta in linea con quello dell'anno precedente salvo possibili uscite anticipate per pensionamento e ad eccezione del costo del direttore generale per quiescenza dello stesso.

Rimane in linea il costo del distacco di personale n.6 unità dalla società infrastrutture Venete per circa € 337.000.

Il costo per gli ammortamenti risulta fortemente in crescita sia nel 2021 che nel 2022 (€ 1.425.000) per effetto delle manutenzioni cicliche e revisioni generali del materiale rotabile, entrate a regime nell'anno passato.

Servizi Trenitalia

I servizi che verranno svolti per Trenitalia sono esclusivamente il servizio passeggeri sulla tratta Mestre-Venezia S.L. per il quale si considera un introito in linea con l'anno in corso di circa € 140.000.



7e481e28

