SISTEMI TERRITORIALI S.p.A.

BILANCIO 2021

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**

Presidente	GRANDI Marco
Consiglieri	MASSARO Pako
	BAGATIN Benedetta

- **Collegio Sindacale**

Presidente	ALBIERO Roberta
Sindaci effettivi	BURLINI Andrea
	PIGOZZI Luca
Sindaci supplente	GIRARDI Claudio
	BARALDO Serena

- **Revisore Legale**

Revisore legale	SALOMONI RIGON Maurizio

SISTEMI TERRITORIALI S.p.A.

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 rimorchiate 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	treni*Km	ricavi da traffico viaggiatori (al netto sanzioni) 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	1	0
	da 4 a 30 giorni	2	2
	superiore a 30 giorni	3	5
	totale	**6**	**7**

Personale somministrato		Anno 2021			Anno 2020		
		maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
per area geografica	Mira	0	0	0	0	0	0
	Padova	0	0	0	0	0	0
	Piove di Sacco	1	0	1	2	0	2
	Rovigo	0	0	0	0	0	0
	totale	**1**	**0**	**1**	**2**	**0**	**2**

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 QUALITA'

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

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 verifichino fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.
Ai sensi di quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 22-quater, del Codice Civile, non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 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 rifermento 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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Nell'esercizio sono stati calcolati ammortamenti secondo le aliquote ordinarie massime previste dalla normativa fiscale che sono considerate rappresentative della residua possibilità di utilizzazione delle relative immobilizzazioni materiali.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

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

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

Descrizione	Importo
Costo storico	37.256.340
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 circolante

Rimanenze

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 trance 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 trance (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 determinati ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi.
L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio e non è oggetto di attualizzazione.
Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.
Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti.
Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.
Il Fondo imposte differite Ires 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		
D 7 - Debiti v/fornitori (entro dodici mesi)	**31/12/2021**	**31/12/2020**
- 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	**31/12/2021**	**31/12/2020**
- 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)	**31/12/2021**	**31/12/2020**
- 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/Is. di prev. e s. sociale (entro dodici mesi)	**31/12/2021**	**31/12/2020**
- 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	**31/12/2021**	**31/12/2020**
- personale dipendente (c/stipendi dicembre e 13^ mensiltà- 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	**31/12/2021**	**31/12/2020**
- Contrib. CEE Iniwas 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 Iniwas Bacino di Evoluzione.

A5* altri ricavi contributi	**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		
Prestazioni servizio ordinarie	**31/12/2021**	**31/12/2020**
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 (telefonia, 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 Soppressi**	**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 straordinari 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 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2021 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2020 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 societa', 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 societa'.
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 scadenzate, che l'amministrazione della società ha

consolidato nel tempo una gestione operativa efficiente, conseguendo risultati economici largamente positivi, si valuta complessivamente che le attività svolte dalla Società non presentano, in base ai dati ed elementi oggi disponibili, elementi di criticità rilevante ai fini della presente Relazione.

ALLEGATO AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

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.

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

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

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

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

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

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

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare

l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli Amministratori della Società Sistemi Territoriali S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 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

Allegati al Bilancio 2021

RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE

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.

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:

- 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 denunzie 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