



BILANCIO 2022

Bilancio Esercizio 2022

- **Relazione sulla gestione**
 - **Bilancio al 31/12/2022**
 - **Stato Patrimoniale**
 - **Conto Economico**
 - **Rendiconto Finanziario**
 - **Nota Integrativa**

Allegati

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

CARICHE SOCIALI

- **Consiglio di Amministrazione**

<i>Presidente</i>	GRANDI Marco
<i>Consigliere</i>	SANDONA' Luca
<i>Consigliere</i>	BAGATIN Benedetta (dimissionaria dal 18/02/2023)

- **Collegio Sindacale**

<i>Presidente</i>	ALBIERO Roberta
<i>Sindaci effettivi</i>	BURLINI Andrea
	PIGOZZI Luca
<i>Sindaco supplente</i>	GIRARDI Claudio
	BARALDO Serena

- **Revisore Legale**

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

BILANCIO
al
31/12/2022

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022

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 31/12/2022, sottoposto alla Vostra approvazione, riporta un risultato netto pari a euro 377.271,63 dopo ammortamenti per euro 1.445.676,05 ed imposte per euro 94.627,00.

1. DINAMICA SOCIETARIA E GESTIONALE

Preliminarmente si ricorda che a seguito 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.

Conseguentemente, anche nell'anno 2022 la Società ha continuato a svolgere, quale unico servizio, il trasporto ferroviario di passeggeri sulle linee Adria-Mestre, Rovigo-Verona e Rovigo-Chioggia con un incremento dei ricavi per titoli di viaggio venduti di circa il 20% rispetto all'esercizio 2021, permanendo tuttavia una situazione ancora 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 ed a seguito delle procedure di Gara espletate per l'affidamento del servizio ferroviario oggi gestito da Sistemi Territoriali a nuova Impresa, con atto del 16.01.2023 il Direttore Generale di Infrastrutture Venete ha determinato l'aggiudicazione efficace a favore di Trenitalia SpA.

Nella previsione del venir meno della continuità aziendale a seguito del previsto trasferimento della gestione del servizio ferroviario ad altra impresa, con D.G.R. n.195 del 24/02/2021 la Regione ha autorizzato l'avvio di un progetto di fattibilità avente come obiettivo la fusione per incorporazione di Sistemi Territoriali SpA in Infrastrutture Venete Srl con efficacia 01/01/2023 o in data successiva al trasferimento della gestione del servizio al nuovo operatore, in un'ottica di sostenibilità finanziaria, mediante il trasferimento del proprio patrimonio netto, 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.

Considerata l'impossibilità del nuovo operatore ferroviario come sopra individuato, Infrastrutture Venete ha chiesto di prorogare il Contratto di servizio, la cui scadenza era prevista per il 31/12/2022, a tutto il 2023. Ragion per cui la Società ha dovuto garantire la continuità del servizio per un ulteriore anno mediante la proroga dei contratti in essere o nuovi affidamenti come nel caso del fornitore di gasolio.

Per quanto riguarda il gasolio, con provvedimento di gennaio 2022 il Governo ha eliminato l'agevolazione sulle accise con un impatto economico rilevante per la Società; così come l'accordo nazionale sulle modalità di calcolo delle indennità variabili sulle giornate di ferie.

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 rilasciata il 04.12.2001 e confermata con Decreto di Conferma per Riesame n. 84 del 19.12.2022;
- Certificato di Sicurezza Unico n. I E IT 10202000055 rilasciato il 22.09.2020

Il parco rotabile a disposizione della Società al 31.12.2022 è composto da:

SERVIZI PASSEGGERI:

- n. 4 automotrici Fiat serie Ad 668 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 7 automotrici Fiat serie Ad 668 diesel (a nolo da Trenitalia)
- n. 5 automotrici Fiat serie Ad 663 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 3 rimorciate semipilota Fiat serie Bp 663 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 2 convogli Stadler GTW a 4 casse ATR 120 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 2 convogli Stadler GTW a 2 casse ATR 110 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 3 convogli Stadler GTW a 4 casse ATR 126 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)
- n. 1 convogli Stadler GTW a 2 casse ATR 116 diesel (in comodato d'uso da Infrastrutture Venete)

SERVIZI FERROVIARI PASSEGGERI

Contratto di Servizio in vigore con Infrastrutture Venete Srl

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

SERVIZI FERROVIARI

		Corrispettivo
Servizio T.P.L.	linea Adria - Mestre	5.613.785
Servizio T.P.L.	linea Rovigo - Chioggia	3.312.725
Servizio T.P.L.	linea Rovigo - Verona	6.557.800
Totale		15.484.310

Nell'esercizio 2022 si è avuto un incremento significativo del traffico passeggeri della linea ferroviaria Adria-Mestre, con un aumento dei ricavi di oltre il 30% rispetto al 2021.

dati del traffico ferrovia Adria-Mestre		2021	2022	%
ricavi da traffico viaggiatori (al netto sanzioni)	€	523.936	708.521	35,23%
passeggeri trasportati	n°	554.859	666.392	20,10%
treni*Km passeggeri	n°	481.412	495.739	2,98%
passeggeri*km	n°	13.913.456	17.075.826	22,73%
titoli di viaggio venduti:				
biglietti	n°	95.411	130.547	36,82%
abbonamenti	n°	10.518	11.864	12,80%

Le tariffe dei titoli di viaggio nell'anno 2022 hanno subito un incremento medio del 1,5% pari al tasso di inflazione programmato.

Per il servizio svolto sulle linee Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona sono stati incassati titoli di viaggio rilasciati a bordo treno per € 98.153,53 relativi a n. 37.161 passeggeri trasportati.

Relativamente ai titoli di viaggio venduti da Trenitalia per conto di Sistemi Territoriali relativamente alle linee Rovigo - Chioggia e Rovigo - Verona, in data 14.12.2022 è stato siglato un verbale di acconto con il riconoscimento di una quota pari al 50% di quanto corrisposto nell'anno 2021 (totale € 824.059,77), maggiorato del 20%; considerato l'andamento del secondo semestre, in via prudenziale si è stimato quale ricavo da traffico sulle linee Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona un importo di € 938.870,00 corrispondente ai ricavi 2021 maggiorati di circa il 14%.

dati del traffico	ricavi da traffico viaggiatori (al netto sanzioni)	
	treni*Km	Euro
linea Rovigo – Chioggia	294.641	222.607
linea Rovigo – Verona	720.441	814.417
Totale	1.015.082	1.037.024

Le sanzioni incassate dagli utenti a bordo treno per il 2021 e 2022 vengono destinate a copertura di specifici interventi sul materiale rotabile, a seguito di specifiche indicazioni da parte della Regione Veneto per il tramite di Infrastrutture Venete.

Fondo sanzioni utenti (art.37 bis p.11 L.R. 11/1998)	2021	2022	%
quota accantonata linea Adria-Mestre	5.888,25	6.791,39	15,34%
quota accantonata linee Rovigo-Chioggia, Rovigo-Verona	4.578,00	7.618,50	66,41%
Totale	10.466,25	14.409,89	

SERVIZI PER CONTO TRENITALIA: PASSEGGERI - MANOVRE

Analisi dei servizi che la società ha effettuato nel 2022 per conto di Trenitalia:

Servizio passeggeri su tratte Trenitalia		2021	2022	%
Mestre – Venezia	Treni/Km	61.830	62.209	0,61%
	ricavi	132.825	133.750	0,70%

Valori del servizio in linea con i dati dell'anno precedente.

Servizi di manovra treni viaggiatori	2021	2022	%
c/o Stazione Rovigo	19.185	9.600	-49,96%

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 per conto di Trenitalia Divisione Passeggeri Regionale. Tale servizio si è ridotto nel corso degli ultimi 2 anni, assestandosi nei valori 2022.

Gestione materiale rotabile

Interventi sul materiale rotabile

In merito agli interventi manutentivi eseguiti sul parco rotabile in gestione alla società, si elencano le attività effettuate nell'anno 2022:

- revisione generale sulla cassa e sui carrelli delle automotrici ALN663.907, ALN668.606 e ALN668.610;
- revisione dei carrelli dei convogli Stadler ATR110.202, ATR116.001, ATR126.001 e ATR126.003;
- revisione dell'impianto pneumatico dei convogli Stadler ATR116.001, ATR126.001, ATR126.003 e ATR120.401-402;
- revisione della cassa dei convogli Stadler ATR116.001, ATR126.001 e ATR126.003;
- revisione dell'impianto antincendio del convoglio Stadler ATR120.401-402;
- revisione degli accoppiatori automatici di testata e intermedi del convoglio Stadler ATR126.001.

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	31/12/2021	31/12/2022	variazione
Immobilizzazioni Immateriali nette	2.278.293	4.800.550	2.522.257
Immobilizzazioni Materiali nette	177.273	156.373	(20.900)
CAPITALE IMMOBILIZZATO (a)	2.455.566	4.956.923	2.501.357
Rimanenze magazzino e lavori	3.091.249	2.907.620	(183.629)
Crediti clienti	4.862.316	5.436.934	574.618
Altri Crediti	173.977	286.076	112.099
Crediti tributari	760.033	591.100	(168.933)
Ratei e Risconti attivi	274.127	306.010	31.883
ATTIVITA'D'ESERCIZIO A BREVE (b)	9.161.702	9.527.740	366.038
Debiti verso fornitori	(3.202.458)	(4.339.628)	(1.137.170)
Debiti tributari e previdenziali	(174.089)	(297.492)	(123.403)
Altri debiti	(1.320.040)	(1.268.926)	51.114
Ratei e risconti passivi	(151.296)	(171.545)	(20.249)
PASSIVITA'D'ESERCIZIO A BREVE (c)	(4.847.883)	(6.077.591)	(1.229.708)
CAPITALE DI ESERCIZIO NETTO (d)=(b)+(c)	4.313.819	3.450.149	(863.670)
Fondi rischi e oneri	(561.090)	(550.698)	10.392
Trattamento di fine rapporto	(522.978)	(462.738)	60.240
PASSIVITA' A MEDIO LUNGO (e)	(1.084.068)	(1.013.436)	70.632
CAPITALE INVESTITO (a)+(d)+(e)	5.685.317	7.393.636	1.708.319
Patrimonio netto	(17.968.407)	(18.345.678)	(377.271)
Posizione finanziaria netta a breve	12.283.090	10.952.042	(1.331.048)
MEZZI PROPRI	(5.685.317)	(7.393.636)	(1.708.319)

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 2021	anno 2022
capitali di terzi / patr. netto	0,29	0,32

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 31/12/2022, è la seguente (in Euro):

LIQUIDITA'	anno 2021	anno 2022	Variazione
C.IV.1 - Depositi bancari	12.280.892	10.950.687	(1.330.205)
C.IV.3 - Denaro e altri valori in cassa	2.530	1.355	(1.175)
Totale liquidità	12.283.423	10.952.042	(1.331.381)
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	12.283.423	10.952.042	(1.331.381)

La posizione finanziaria evidenzia un notevole margine di liquidità anche se ridotto rispetto l'anno precedente in conseguenza alle notevoli spese sostenute per gli investimenti ciclici sul materiale rotabile. 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		
	2021	2022
Valore della produzione	17.727.325	18.222.415
Ricavi da vendita e prestazioni	16.673.703	17.373.205
Variazione rimanenze	0	(183.629)
Altri ricavi e proventi	890.321	1.027.824
Altri ricavi contr.c/esercizio	163.301	5.015
Acquisti mat. prime	(1.218.977)	(2.311.652)
Servizi	(5.016.573)	(4.756.462)
Godimento beni di terzi	(3.491.201)	(3.707.234)
Valore Aggiunto	8.000.574	7.447.067
Costi del personale	(5.319.194)	(5.194.331)
Oneri diversi di gestione	(162.949)	(109.604)
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	2.518.431	2.143.132
Ammortamenti	(1.326.541)	(1.445.676)
Svalutaz. crediti e immobilizzazioni	-	-
Accantonamenti	0	(220.000)
Margine Operativo Netto (EBIT)	1.191.890	477.456
Proventi e oneri gestione finanziaria	(13.919)	(5.557)
Rettifica di valore di attività finanziarie	-	-
Utile Lordo	1.177.971	471.899
Imposte dell'esercizio	(330.519)	(94.627)
Utile Netto	847.451	377.272

L'anno 2022 è stato influenzato significativamente dalla riduzione dell'agevolazione sulle accise del gasolio e da una crisi energetica, dettata da impreviste condizioni geopolitiche, che ha alimentato un'impennata dei prezzi delle materie prime energetiche.

PRINCIPALI INDICATORI

	anno 2020	anno 2021	anno 2022
ROE (utile / patrimonio netto)	21,35%	4,72%	2,06%
ROI (marg.oper.nt / totale attivo)	7,13%	4,98%	1,88%
ROS (marg.oper.nt / ricavi vend.)	10,66%	7,15%	2,75%

Gli indicatori di natura economica evidenziano una diminuzione di marginalità operativa rispetto l'anno precedente derivante dall'incremento di costi caratteristici legati alle materie energetiche e riduzione dell'accisa sul gasolio oltre che ai costi di revisione generale del MR e ad accantonamenti legati a costi del personale (vertenze e oneri contributivi su ferie pregresse).

Il ROE risulta influenzato nel 2020 dalla plusvalenza derivante dalla vendita del ramo merci.

attività gestione corrente	anno 2020	% ricavi vendite	var. es. prec %	anno 2021	% ricavi vendite	var. es. prec %	anno 2022	% ricavi vendite	var. es. prec %
andamento E.B.I.T.D.A.	2.749.738	16,73%	17,85%	2.518.431	15,10%	-8,41%	2.143.132	12,34%	-14,90%

L' E.B.I.T.D.A. quale parametro della redditività gestionale si attesta al 12,34% sui ricavi da vendita e prestazioni, mentre rispetto l'anno precedente diminuisce del 14,90%. Oltre che all'incremento combinato già detto del costo del gasolio, tale marginalità è legata anche alla svalutazione di magazzino riferita a materiale in disuso relativo alle merci.

	anno 2020	anno 2021	anno 2022
andamento spese generali	5,54%	5,83%	5,14%

Le spese generali permangono contenute e ridotte rispetto l'anno precedente grazie a minori costi del personale dirigenziale e 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:

- Aumento materie prime, in particolare gasolio e accise: l'intervento legislativo D.L. n.4 del 27.01.2022, eliminando l'agevolazione sulle accise per i carburanti nel trasporto ferroviario, ha comportato un aggravio stimato di costo di circa € 750.000,00 annui. A questo valore si aggiunge il maggior costo del gasolio derivante dall'anomalo andamento del mercato legato ai nuovi scenari geopolitici "in primis" la guerra in Ucraina.
- Accantonamento oneri personale: in sede di accordo nazionale di rinnovo del CCNL Autoferrotramvieri Internavigatori è stata istituita una nuova indennità denominata "indennità retribuzione ferie" del valore di € 8,00 giornalieri da corrispondersi al lavoratore esclusivamente nelle giornate di ferie. La società in via cautelativa ha accantonato l'importo di € 150.000,00 derivante dai calcoli che considerano il numero attuale dei lavoratori, il numero di giornate di ferie annue e l'estensione di tale indennità ai 5 anni precedenti in funzione della prescrizione della stessa.
- Svalutazione magazzino: relativamente alle scorte del magazzino in uso alla società Mafer quale soggetto responsabile della manutenzione, si è proceduto alla svalutazione di materiale funzionale al trasporto merci, in particolare di n. 5 motori revisionati per D753 e n. 50 radiatori revisionati. Tale materiale è rimasto residuale allo spin off delle merci attuato nel 2020 ed essendo non più utilizzato viene destinato alla rottamazione, ascrivendo a bilancio una svalutazione del magazzino di € 136.620,05.
- Svalutazione magazzino: relativamente alla giacenza di magazzino delle scorte tecniche dei locomotori E483 BOMBARDIER (sala motrice, gancio di trazione, pantografo, ecc.) con valore di carico € 234.044,50, si è proceduto ad una indagine di mercato per la loro alienazione. Alla scadenza dei termini fissati per la presentazione delle proposte non è pervenuta nessuna offerta, ragion per cui si è provveduto a svalutare del 20% il valore di carico pari a € 47.008,90, per un residuo valore di magazzino di € 188.035,60.

4. INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

composizione numerica del personale		al 31/12/2021			al 31/12/2022		
		maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
Personale suddiviso per sesso		105	10	115	104	10	114
Personale per fasce d'età:	fino a 30 anni	12	2	14	14	3	17
	da 31 a 40 anni	30	3	33	27	2	29
	da 41 a 50 anni	44	5	49	47	5	52
	oltre 50 anni	19	0	19	16	0	16
	totale	105	10	115	104	10	114
Personale per fasce di anzianità aziendale:	Fino a 10 anni	40	7	47	42	7	49
	da 11 a 20 anni	51	3	54	50	3	53
	da 21 a 30 anni	7	0	7	5	0	5
	oltre 30 anni	7	0	7	7	0	7
	totale	105	10	115	104	10	114
Personale per area geografica	Mira	0	0	0	0	0	0
	Padova	1	0	1	0	0	0
	Piove di Sacco	104	10	114	104	10	114
	Rovigo	0	0	0	0	0	0
	totale	105	10	115	104	10	114
Personale per tipologia contrattuale	Tempo indeterminato	105	10	115	104	10	114
	Tempo determinato	0	0	0	0	0	0
	totale	105	10	115	104	10	114
Personale suddiviso in base all'impiego orario	Tempo pieno	105	10	115	104	10	114
	Part-time	0	0	0	0	0	0
	totale	105	10	115	104	10	114
N° assunzioni	nell'anno	6	2	8	4	1	5
N° cessazioni	nell'anno	6	1	7	4	1	5
Tasso di turnover nell'anno		13,25%			8,84%		
ore assenza media per dipendente **totale**		415			403		
ore assenza media per dipendente **escluse ferie**		268			215		

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE

Stato delle relazioni industriali	Anno 2021			Anno 2022		
	maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
% dipend. iscritti al sindacato	40,95%	40,00%	40,87%	44,23%	50,00%	44,74%
N° ore permesso sindacale	84,5	19,5	104,00	123,50	13,00	136,50
N° ore sciopero	236,97	14,97	251,94	210,26	9,18	219,44

Tutela sociale sul lavoro	Anno 2021			Anno 2022		
	maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
N° dipendenti che hanno usufruito di congedi per maternità o paternità	17	5	22	20	4	24
Totale ore di congedo	1.190	2.633	3.823	1.443	2.509	3.952
Ore di permessi per esigenze familiari e sociali	5.802	156	5.958	3.647	91	3.738
N° dipendenti che hanno beneficiato dei permessi previsti da L. 104/92	10	1	11	14	1	15
N° dipendenti in servizio previsti dalla legge 68/99			0			0

Fondo pensione	al 31/12/2021	al 31/12/2022
N° adesioni	76	80
Ammontare complessivo dei versamenti	€ 217.290,78	€ 223.218,15

Sicurezza sul lavoro	al 31/12/2021	al 31/12/2022
N° infortuni sul lavoro		
da 1 a 3 giorni	1	0
da 4 a 30 giorni	2	3
superiore a 30 giorni	3	2
totale	6	5

Personale somministrato	Anno 2021			Anno 2022		
	maschi	femmine	totale	maschi	femmine	totale
per area geografica	Mira	0	0	0	0	0
	Padova	0	0	0	1	0
	Piove di Sacco	1	0	1	1	0
	Rovigo	0	0	0	0	0
	totale	1	0	1	2	0

5. INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

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

6. INVESTIMENTI

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

7. ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

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

8. INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DIRETTIVE RIVOLTE ALLE SOCIETA' A PARTECIPAZIONE REGIONALE

Affidamento di lavori, forniture e servizi.

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

Personale dipendente

N° dipendenti a tempo indeterminato al 1° gennaio 2021	N° dipendenti a tempo indeterminato al 1° gennaio 2022	N° dipendenti a tempo indeterminato al 31 dicembre 2022
114	114	114
Costo del personale a tempo indeterminato nel 2021	Costo del personale a tempo indeterminato cessato nel 2021	Costo del personale a tempo indeterminato nel 2022
4.881.318	415.061	4.807.558
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 2022	Costo del personale a tempo indeterminato assunto nel 2022
395.196	386.772	77.362

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 2022	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 2022 (2)	Costi per sponsorizzazioni nell'anno 2022
€ 318.468	€ 13.754	€ 8.474	785	-

- (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, successivamente slittato nel 2023, la società Sistemi Territoriali SpA cesserà la propria attività, nelle more dei tempi tecnici richiesti per il passaggio del servizio all'impresa ferroviaria aggiudicataria della gara.

- (2) I costi di pubblicità derivano da una fornitura di penne personalizzate (€ 785,00), utilizzate per le periodiche attività di monitoraggio a bordo treno relative alla customer satisfaction.

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 società pubbliche.

Rischio di liquidità e di variazione dei flussi

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

Rischi di mercato

a. Rischio di cambio

la Società non ha rischi a tale titolo

b. Rischio di prezzo

non sussistono particolari rischi di prezzo in quanto gli approvvigionamenti ed in generale i processi di fornitura sono programmati in modo quanto più scrupoloso possibile e comunque ricorrendo ad indagini di mercato. Si segnala tuttavia il possibile rischio correlato alla recente variabilità dei costi energetici, in particolare quello dei carburanti, per cause esterne derivanti da provvedimenti normativi (accise) e di mercato.

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

Si rimanda alla relazione allegata al Bilancio

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

Si rimanda alla relazione allegata al Bilancio

10. INFORMAZIONI IN MATERIA DI QUALITÀ

Certificazione Sistema di Gestione per la Qualità

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

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

A dicembre 2022 la Società ha effettuato con esito positivo l'audit di sorveglianza che ha confermato il certificato per il Sistema di Gestione per la Qualità.

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 luglio 2022 la Società ha effettuato con esito positivo il rinnovo del certificato per il Sistema di Gestione per la Salute e Sicurezza sul Lavoro.

11. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'evoluzione prevedibile della gestione si ritiene sufficientemente stabile anche se condizionata sia dall'imprevedibile evoluzione della situazione bellica con i risvolti in tema di costo del carburante sia dall'attuazione delle procedure tecniche per il passaggio del servizio alla nuova impresa ferroviaria. 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 procedura di gara per l'affidamento di detti servizi ad altro gestore; ma i tempi prolungati della gara a seguito ricorsi in sede di offerta hanno comportato una proroga tecnica del Contratto di Servizio a tutto il 2023. In merito alla procedura di gara, dopo l'analisi dell'offerta – tecnica ed economica – è stata proclamata in data 27/09/2022 la graduatoria provvisoria; a conclusione della procedura, è stato analizzato il Piano Economico Finanziario del primo classificato – ovvero Trenitalia S.p.A. – e in data 21/10/2022 è stata formulata la “Proposta di aggiudicazione” in capo alla stessa, per la quale sono state avviate le verifiche del possesso dei requisiti di ordine generale di cui all'art. 80 del D.L. 50/2016 e ss.mm.ii. e quelli di ordine speciale di cui all'art. 83 del medesimo Codice.

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 ha soppresso 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 il 27/01/2022 anche se con successivi provvedimenti il governo ne ha attenuato gli effetti. Per l'esercizio 2023, stante l'indeterminatezza del mercato relativamente ai prodotti energetici, il corrispettivo della proroga tecnica è legato ad una verifica postuma rispetto al PEF (Piano Economico Finanziario) di base che troverà compensazione in positivo o in negativo sulla base del CER (Conto Economico Riclassificato).

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 31.12.2022, 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 377.271,63 che Vi proponiamo di destinare e ripartire come segue:

a Fondo Riserva Legale (5%)	18.863,58
a riserva straordinaria	358.408,05
totale	377.271,63

Signor Azionista,

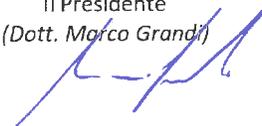
il Consiglio di Amministrazione, esprime un ringraziamento alla Regione del Veneto, per la fiducia accordata nell'attribuire risorse ed attività alla Vostra Società, al Collegio Sindacale ed al Revisore Legale per l'attività di controllo e supporto, ai dipendenti della Società per il loro lavoro svolto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

Signor Azionista,

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 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 2023

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



SISTEMI TERRITORIALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	103.685	175.251
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.803	24.776
6) immobilizzazioni in corso e acconti	140.288	-
7) altre	4.543.774	2.078.267
Totale immobilizzazioni immateriali	4.800.550	2.278.294
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.204	3.679
2) impianti e macchinario	73.307	99.502
4) altri beni	79.862	74.092
Totale immobilizzazioni materiali	156.373	177.273
Totale immobilizzazioni (B)	4.956.923	2.455.567
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.907.620	3.091.249
Totale rimanenze	2.907.620	3.091.249
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.270.353	1.007.636
Totale crediti verso clienti	1.270.353	1.007.636
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.000	30.000
Totale crediti verso controllanti	30.000	30.000
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.136.581	3.824.680
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.136.581	3.824.680
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.909	646.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.800	22.124
Totale crediti tributari	410.709	668.466
5-ter) imposte anticipate	180.390	91.567
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.076	173.977
Totale crediti verso altri	286.076	173.977
Totale crediti	6.314.109	5.796.326
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.950.687	12.280.892
3) danaro e valori in cassa	1.355	2.530
Totale disponibilità liquide	10.952.042	12.283.422
Totale attivo circolante (C)	20.173.771	21.170.997
D) Ratei e risconti	306.010	274.127
Totale attivo	25.436.704	23.900.691
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	6.141.995	6.141.995
IV - Riserva legale	958.962	916.590
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.867.450	10.062.371
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	10.867.448	10.062.371
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	377.272	847.451
Totale patrimonio netto	18.345.677	17.968.407
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	313.098	469.648
4) altri	237.600	91.442
Totale fondi per rischi ed oneri	550.698	561.090
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	462.738	522.978
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.910.149	2.896.860
Totale debiti verso fornitori	3.910.149	2.896.860
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.479	305.598
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	429.479	305.598
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.779	108.439
Totale debiti tributari	111.779	108.439
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.713	65.649
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.713	65.649
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.268.926	1.320.040
Totale altri debiti	1.268.926	1.320.040
Totale debiti	5.906.046	4.696.586
E) Ratei e risconti	171.545	151.630
Totale passivo	25.436.704	23.900.691

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.373.205	16.673.703
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(183.629)	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.015	163.301
altri	1.027.825	890.322
Totale altri ricavi e proventi	1.032.840	1.053.623
Totale valore della produzione	18.222.416	17.727.326
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.311.652	1.218.978
7) per servizi	4.756.462	5.016.573
8) per godimento di beni di terzi	3.707.234	3.491.201
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.621.651	3.763.522
b) oneri sociali	1.094.446	1.097.169
c) trattamento di fine rapporto	273.150	253.503
e) altri costi	205.085	205.000
Totale costi per il personale	5.194.332	5.319.194
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.385.015	1.261.058
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.661	65.483
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.445.676	1.326.541
12) accantonamenti per rischi	70.000	-
13) altri accantonamenti	150.000	-
14) oneri diversi di gestione	109.604	162.950
Totale costi della produzione	17.744.960	16.535.437
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	477.456	1.191.889
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.382	224
Totale proventi diversi dai precedenti	3.382	224
Totale altri proventi finanziari	3.382	224
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.939	14.143
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.939	14.143
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.557)	(13.919)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	471.899	1.177.970
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	340.000	517.200
imposte differite e anticipate	(245.373)	(186.681)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	94.627	330.519
21) Utile (perdita) dell'esercizio	377.272	847.451

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	377.272	847.451
Imposte sul reddito	94.627	330.519
Interessi passivi/(attivi)	5.557	13.919
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	905
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	477.456	1.192.794
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	220.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.445.676	1.326.541
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(60.240)	(273.240)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.605.436	1.053.301
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.082.892	2.246.095
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	183.629	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(574.618)	225.664
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.137.170	(508.777)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(31.883)	122.929
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.914	(19.077)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	143.458	506.943
Totale variazioni del capitale circolante netto	877.670	327.682
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.960.562	2.573.777
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.557	(13.919)
(Imposte sul reddito pagate)	(340.000)	(1.443.614)
(Utilizzo dei fondi)	(10.466)	(164.055)
Totale altre rettifiche	(344.909)	(1.621.588)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.615.653	952.189
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.761)	(8.260)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.907.272)	(831.229)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.947.033)	(839.489)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.331.380)	112.700
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.280.892	12.169.140
Danaro e valori in cassa	2.530	1.582
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.283.422	12.170.722
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.950.687	12.280.892
Danaro e valori in cassa	1.355	2.530
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.952.042	12.283.422

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 377.272.

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 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. 2426, 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	31/12/2022	31/12/2021
Contratti per lavori, forniture e servizi	23.807.652	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 2022.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.800.550	2.278.294	2.522.256

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	175.251	24.776	-	2.078.267	2.278.294
Valore di bilancio	175.251	24.776	-	2.078.267	2.278.294
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	11.809	11.000	140.288	3.750.777	3.913.874
Ammortamento dell'esercizio	83.374	22.972	-	1.278.668	1.385.015
Altre variazioni	-	-	-	(6.601)	(6.601)
Totale variazioni	(71.566)	(11.973)	140.288	2.465.507	2.522.256
Valore di fine esercizio					
Costo	103.685	12.803	140.288	4.543.774	4.800.550
Valore di bilancio	103.685	12.803	140.288	4.543.774	4.800.550

L'incremento sostanziale riguarda principalmente la voce "altre immobilizzazioni immateriali" e comprende il rinnovo delle certificazioni ISO 45001:2018 (€ 4.000,00) e le revisioni generali effettuate su materiale rotabile (€ 3.746.776) concluse nel 2022 e così suddivise:

- adeguamento dei freni di stazionamento € 223.896,00 (ALN 663.907, ALN 663.909, ALN 663.905, ALN 663.908, ALN 668.610, ALN 668.605, ALN 668.606, ALN 668.609)
- adeguamento delle toilette a circuito aperto/chiuso € 79.370,80 (ALN 663.905, ALN 663.906, ALN 663.907, ALN 663.909)
- manutenzioni revisione generale € 238.700 (ALN 668.610)
- manutenzione solo cassa € 788.550 (ALN 663.908, ALN 668.606, ALN 663.907, ATR 126.003, ATR 126.001)
- revisione impianto pneumatico, sostituzione cilindri e movimentazione porte € 376.950 (ATR 120.101, ATR 120.402, ATR 126.001)
- manutenzione cassa e impianto pneumatico € 127.050 (ATR 126.003)
- revisione carrelli € 1.869.700 (ATR 126.001, ATR 116.001, ATR 126.003, ATR 110.202, carrelli ALN n.45F e 1006)
- revisione accoppiatori di testa e intermedi € 42.560 (ATR 126.001)

L'importo ad incremento di € 11.809 alla voce "Costi di impianto e ampliamento" riguarda il giroconto del personale in formazione (formazione terminata nel corso dell'anno) dalla voce "immobilizzazioni in corso", la quale presenta un saldo di € 140.287,77, importo dei dipendenti in formazione al 31/12/2022.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" presenta un ulteriore incremento di €11.000,00 composto da € 4.399,20 (sviluppo del software portale reclami impresa ferroviaria € 2.995,20 e software applicativo per l'interfaccia bonus trasporti su portale bigliettazione online € 1.404,00) e da € 6.600,86 (certificato di sicurezza ISO 45001) trasferiti dalla voce "altre immobilizzazioni immateriali" per ammortamento già inserito nel conto "certificato di sicurezza" (cospite completamente ammortizzato).

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
156.373	177.273	(20.900)

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

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

Nell'esercizio sono stati calcolati ammortamenti secondo le aliquote ordinarie massime previste dalla normativa fiscale che sono considerate rappresentative della residua possibilità di utilizzazione delle relative immobilizzazioni materiali. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

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

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	37.256.340
Decrementi	(31.776.410)
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.476.251)
Saldo al 31/12/2021	3.679
Ammortamenti dell'esercizio	(475)
Saldo al 31/12/2022	3.204

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	91.033.563
Decrementi	(20.955.076)

Descrizione	Importo
Ammortamenti esercizi precedenti	(69.978.985)
Saldo al 31/12/2021	99.502
Ammortamenti dell'esercizio	(26.195)
Saldo al 31/12/2022	73.307

Le principali variazioni riguardanti gli esercizi precedenti sono conseguenza dell'effetto dell'operazione di scissione nell'esercizio 2020, in quanto parte degli impianti con i relativi fondi sono stati trasferiti alla società beneficiaria. Nell'anno in corso gli ammortamenti risultano in linea con l'anno precedente.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.472.791
Acquisizione dell'esercizio	12.460
Decrementi	(349.178)
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.062.052)
G/c fondo ammortamento per alienazione	72
Saldo al 31/12/2021	74.092
Acquisizione dell'esercizio	39.760
Ammortamenti dell'esercizio	(33.991)
Saldo al 31/12/202131/12/2022	79.862

L'incremento alla voce "Altre immobilizzazioni materiali" riguarda l'acquisto di tablet, pc e stampanti (€ 15.495,40), l'acquisto di software pc (€ 4.718,94), di mobili e arredi (€ 1.694,36), di attrezzature varie per € 16.861,50 e di telefonia mobile per € 990,24.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	39.760	39.760
Ammortamento dell'esercizio	475	26.195	33.991	60.661
Totale variazioni	(475)	(26.195)	5.770	(20.900)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.750	683.401	865.224	1.553.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.546	610.094	785.362	1.397.002
Valore di bilancio	3.204	73.307	79.862	156.373

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.907.620	3.091.249	(183.629)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.091.249	(183.629)	2.907.620
Totale rimanenze	3.091.249	(183.629)	2.907.620

C I 1 Rimanenze materie prime sussidiarie e di consumo	31/12/2022	31/12/2021
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 e motori D753	(457.120)	(273.491)
Totale	2.907.620	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 per le quali si è provveduto ad effettuare una svalutazione del 20% non essendo prevenuta alcuna offerta di acquisto e la svalutazione delle scorte di magazzino in uso alla società Mafer a causa del materiale non più utilizzato.

In conclusione la diminuzione di valore è dovuta alla svalutazione effettuata per scorte legate alle merci, non più utilizzabili e destinate alla rottamazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.314.109	5.796.326	517.783

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	1.007.636	262.717	1.270.353	1.270.353	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.000	-	30.000	30.000	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.824.680	311.901	4.136.581	4.136.581	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	668.466	(257.757)	410.709	386.909	23.800
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	91.567	88.823	180.390		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	173.977	112.099	286.076	286.076	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.796.326	517.783	6.314.109	6.109.919	23.800

L'analisi della voce è la seguente:

C II 1 – Crediti clienti	31/12/2022	31/12/2021
crediti clienti	1.270.353	1.007.636
Totale Azienda	1.270.353	1.007.636

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	31/12/2022	31/12/2021
Componente del Comitato Tecnico Regionale (Presidente CDA)	30.000	30.000
Totale	30.000	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 cti c. ante	31/12/2022	31/12/2021
Credito verso AIPO – interventi di ripristino del sistema di comunicazione del sistema RIS	1.000	1.000
Fattura da emettere verso società Infrastrutture Venete Srl – rata IV trimestre del contratto di servizio (C. D.S)	4.134.847	3.818.999
Fattura da emettere verso società Infrastrutture Venete Srl – costi anticipati IV trim. 2022	733	2.389
Fatture da emettere verso Infrastrutture Venete Srl mancati ricavi aumenti tariffari – biglietti e abbonamenti - II sem.2021	0	2291
Totale	4.136.580	3.824.679

C II 5 BIS Crediti tributari (entro dodici mesi)	31/12/2022	31/12/2021
crediti tributari (IVA)	44.540	98.014
Credito imposta Irap	129.108	161.677
Credito imposta Ires	158.552	345.376
credito imposta Covid	0	6.656
crediti imposta energia	2.552	0
credito imposta investimenti	832	355
Tr.int.art.1 DL 03/2020	(141)	34.265
credito v/Irpef TFR 12/21 – 01/22	51.466	0
Totale	386.909	646.343

C II 5 BIS Crediti tributari (oltre dodici mesi)	31/12/2022	31/12/2021
credito per rimborso IRES mancata deduzione IRAP	21.221	21.221
credito imposta investimenti	2.579	903
totale	23.800	22.124

Il credito di imposta Ires ed Irap si è ridotto in quanto si sono compensate le imposte in scadenza al 30/11/2022.

Il credito Covid è stato interamente compensato con modello F24 per coprire pagamento delle ritenute d'acconto dei professionisti e per le tasse di vidimazione dei libri sociali. Si è invece accertato un credito di imposta per energia elettrica riferito al periodo ottobre/novembre 2022.

Il trattamento integrativo di retribuzione riporta un segno negativo (– 141,38 €) in quanto sono stati recuperati gli importi distribuiti erroneamente ai dipendenti e l'ultimo versamento del contributo prelevato si è chiuso con pagamento dell'F24 al 16/01/2023, così da azzerare l'importo del credito.

La voce “credito di imposta investimenti” è originata da investimenti effettuati nel 2020, 2021 e nel 2022 da utilizzare negli anni successivi tramite compensazioni con F24; una parte è stata slittata al credito di imposta investimenti oltre i 12 mesi.

Il credito v/Irpef per TFR 12-21/01-22 (€ 51.466,06) riguarda un credito per TFR tesoreria erroneamente liquidato dall'azienda ad un dirigente con cedolino del 01/2022. Si recupererà con il modello 770/2023 rif. all'esercizio 2022.

C II 5 ter Imposte anticipate	31/12/2022	31/12/2021
Credito imposte anticipate Ires	80.901	80.901
Credito imposte anticipate Irap	99.489	10.666
Totale	180.390	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)	31/12/2022	31/12/2021
diversi	286.076	173.977
Totale	286.076	173.977

I crediti diversi riguardano principalmente:

- Le biglietterie per i versamenti della vendita dei titoli di viaggio (€ 96.406);
- Credito v/Min. Lav. Prev. Soc. per gli oneri di malattia (€ 139.069).

L'incremento sostanziale deriva principalmente dall'aumento dei versamenti da parte delle biglietterie per la vendita dei titoli di viaggio e dal credito verso il Ministero del lavoro e delle politiche sociali per bonus trasporti, credito che deve ancora essere incassato per i mesi riferiti a Novembre e Dicembre 2022.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.952.042	12.283.422	(1.331.380)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.280.892	(1.330.205)	10.950.687
Denaro e altri valori in cassa	2.530	(1.175)	1.355
Totale disponibilità liquide	12.283.422	(1.331.380)	10.952.042

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
306.010	274.127	31.883

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	-	2.058	2.058
Risconti attivi	274.127	29.825	303.952
Totale ratei e risconti attivi	274.127	31.883	306.010

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

D - Ratei e Risconti attivi	31/12/2022	31/12/2021
ratei attivi	2.058	0
risconti attivi (entro esercizio successivo)	303.952	274.127
totale	306.010	274.127

I ratei attivi sono rappresentati da una quota di interessi rilevati su conti correnti bancari, di competenza dell'esercizio in corso, ma liquidati nel prossimo esercizio 2023.

I risconti attivi sono rappresentati dai costi sostenuti nel corrente esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo (abbonamenti, polizze assicurative).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.345.678	17.968.407	377.271

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	916.590	42.372		958.962
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.062.371	805.079		10.867.450
Varie altre riserve	-	-		(2)
Totale altre riserve	10.062.371	805.079		10.867.448
Utile (perdita) dell'esercizio	847.451	(847.451)	377.272	377.272
Totale patrimonio netto	17.968.407	-	377.272	18.345.677

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	958.962	A,B	958.962	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.867.450	A,B,C,D	10.867.450	4.084.589
Varie altre riserve	(2)		-	-
Totale altre riserve	10.867.448		10.867.450	-
Totale	17.968.407		11.826.412	4.084.589
Quota non distribuibile			958.962	
Residua quota distribuibile			10.867.450	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
550.698	561.090	(10.392)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	469.648	91.442	561.090
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	156.550	(146.158)	10.392
Totale variazioni	(156.550)	146.158	(10.392)
Valore di fine esercizio	313.098	237.600	550.698

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi.

L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio e non è oggetto di attualizzazione.

Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti.

Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Il "F.do imposte differite" ha subito un decremento di Euro 156.550,00 riferito all'imposta IRES.

La voce "Altri fondi" (€ 237.600,00) ha subito un incremento pari ad Euro 146.157,72 rispetto all'esercizio precedente, e risulta attualmente così composta:

- € 70.000,00 "F.do contenzioso: accantonamento per causa in corso tra ufficio personale ed un ex dipendente per eventuale restituzione di due annualità e del rimborso delle spese legali;
- € 150.000,00 "Fondo oneri diversi personale": accantonamento per nuovi oneri su ferie per i 5 esercizi precedenti fino al 30/06/2022 (indennità retribuzione di € 8,00 giornalieri da corrispondersi al lavoratore esclusivamente nelle giornate di ferie);
- € 17.600,00 rappresenta il valore delle sanzioni applicate dalla Regione Veneto sul contratto di servizio. Sono state accantonate, in esercizi precedenti, 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
462.738	522.978	(60.240)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	522.978
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	60.240
Totale variazioni	(60.240)
Valore di fine esercizio	462.738

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 2022 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 2022 si possono così sintetizzare:

Valore al 31/12/2021	Liquidazione nell'anno	Accantonamento 2022	Rivalutazione al netto imposta sostitutiva	31/12/2022
522.978	97.014	0	36.774	462.738

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.906.046	4.696.586	1.209.460

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	2.896.860	1.013.289	3.910.149	3.910.149

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	305.598	123.881	429.479	429.479
Debiti tributari	108.439	3.340	111.779	111.779
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.649	120.064	185.713	185.713
Altri debiti	1.320.040	(51.114)	1.268.926	1.268.926
Totale debiti	4.696.586	1.209.460	5.906.046	5.906.046

I debiti al 31/12/2022 confrontati con l'esercizio precedente risultano così costituiti:

DEBITI		
D 7 - Debiti v/fornitori (entro dodici mesi)	31/12/2022	31/12/2021
- per funzionamento (pedaggi, gasolio, manutenzioni)	3.910.149	2.896.860
totale	3.910.149	2.896.860
D 11 – Debiti v/imprese sottoposte controllo della controllante	31/12/2022	31/12/2021
- debito verso società Infrastrutture Venete Srl – pedaggio Novembre e Dicembre 2022; costi personale distaccato Ottobre 2022; service IV trim.2022.	261.503	191.471
- fatture da ricevere verso società Infrastrutture Venete Srl – premio di risultato retribuzioni e contributi distaccati – retribuzioni dicembre distaccati – costi comuni uffici Piove di Sacco	159.276	105.803
- verso Infrastrutture Venete (errato incasso fatture di competenza IV)	0	8.324
- verso Infrastrutture Venete – quota penali che supera importo investimenti dedicato a copertura, minor importo CDS	8.700	0
totale	429.479	305.598
D 12 - Debiti tributari (entro dodici mesi)	31/12/2022	31/12/2021
- ritenute d'acconto IRPEF (lavoro dipendente, autonomo. ecc.)	111.779	108.439
totale	111.779	108.439
D 13 - Debiti v/ls. di prev. e s. sociale (entro dodici mesi)	31/12/2022	31/12/2021
- I.N.P.S.	154.068	36.134
- F.do PRIAMO	29.187	27.371
- Mediolanum Vita	505	267
- Alleata Previdenza	1.695	1.633
- Poste Vita S.p.A.	257	245
totale	185.713	65.649
D 14 - Altri debiti	31/12/2022	31/12/2021
- personale dipendente (c/stipendi dicembre e 13 ^a mensilità - ferie maturate – premio risultato ecc.)	613.704	667.138
- debiti per contributo Covid non dovuto	625.622	625.622
- diversi (rit.garanzia Stadler; Vodafone per rate cellulari; Agenzia delle Dogane; debito verso CDA: comitato VIA)	29.599	27.280
totale	1.268.925	1.320.040

Alla voce “Altri debiti” si evidenzia un debito riportato dall'esercizio 2021 per contributo Covid di Euro 625.621,94, in attesa di indicazioni, di cui Euro 428.303,04 derivanti dall'anno 2020 ed Euro 197.318,90 in corso nel 2021, a fronte dei presunti ridotti ricavi da traffico passeggeri verificatisi a seguito dell'emergenza Covid-19.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
171.545	151.630	19.915

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.875	(1.294)	581
Risconti passivi	149.754	21.210	170.964
Totale ratei e risconti passivi	151.630	19.915	171.545

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.).

	31/12/2022	31/12/2021
Ratei Passivi		
Ratei passivi finanziari	581	1.875
TOTALE	581	1.875

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

	31/12/2022	31/12/2021
Risconti Passivi: C/Esercizio		
Risconti Passivi Abbonamenti Annuali	32.280	22.339
Risconti Passivi Credito imposta per investimenti	3.439	1.265
Risconti Passivi Penali CDS e sanzioni	135.245	126.150
TOTALE	170.964	149.754
TOTALE	171.545	151.629

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 2022 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.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.222.416	17.727.326	495.090

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	31/12/2022	31/12/2021
servizi viaggiatori:		
- titoli di viaggio: ferrovia Adria – Mestre	708.521	523.936
- titoli di viaggio: Rovigo-Chioggia / Rovigo-Verona	1.037.024	721.760
- servizi trasporto passeggeri per conto di Trenitalia	133.750	132.825
Totale servizi viaggiatori	1.879.295	1.378.521
Servizi merci, manovre e noleggi:		
- servizi in stazione RFI Rovigo	9.600	19.185
Totale merci e manovre	9.600	19.185
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	5.613.785	5.796.219
corrispettivo contratto di servizio con Infrastrutture Venete S.r.l per la gestione dei servizi di trasporto della ferrovia Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona	9.870.525	9.479.777
Totale C.D.S.	15.484.311	15.275.996
Totale A1/Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.373.205	16.673.702

A 2 – Variazione delle rimanenze di materie prime e sussidiarie	31/12/2022	31/12/2021
F.do svalutazione magazzino Bombardier (vendita scorte merci 20%)	(47.008)	0
Svalutazione per rottamazione materiali merci non più utilizzabili magazzino Ma.fer (n.5 motori D753 e n.64 radiatori revisionati)	(136.620)	0
totale	(183.628)	0

A 5 - Altri ricavi e proventi	31/12/2022	31/12/2021
- addebito costo personale in distacco alla MAFER	433.155	382.876
- Comitato Via	30.000	30.000

A 5 - Altri ricavi e proventi	31/12/2022	31/12/2021
- risarcimenti danni da sinistri attivi e indennizzi	93.468	25.537
- rimborsi oneri diversi (costi operativi Mafer, personale, quote manutenzioni coperte con penali CDS)	49.290	70.664
- partite straordinarie	413.366	381.244
- proventi diversi (chiusura contenzioso ST/Mercitalia Serfer)	8.544	0
totale	1.027.823	890.321

Le partite straordinarie fanno riferimento a ricavi non accertati negli anni precedenti (Euro 245.564,20) relativi ai ricavi da traffico regionale sulle linee RO-VR e RO-CHI, a performance di regime RFI, al distacco di personale a Mafer per il mese di Luglio (premio di risultato, rateo ferie, riposi ex festività), a maggiori imposte accertate negli anni precedenti (Euro 119.575,00) imputabili per la maggior parte a minor Ires per l'anno 2021 per agevolazione ACE non applicata per gli incrementi patrimoniali e ai costi maggiori accertati negli anni precedenti (Euro 48.226,57) riguardanti costi riferiti al personale distaccato e al maggior accertamento del premio di risultato 2021.

A5* altri ricavi contribuiti	31/12/2022	31/12/2021
A5* - altri ricavi Contributi c/esercizio		
CONTR. Fiscale per Covid	0	6.905
CONTR. Investimenti	324	153
CONTR. Fiscale per Energia	4.691	0
Totale contributi c/esercizio	5.015	7.058
A5* - altri ricavi Contributi c/impianti		
CONTR. CONNECT2CE	0	156.244
Totale contributi c/impianti	0	156.244
TOTALE	5.015	163.302

Si rileva un credito di imposta come contributo fiscale energia di Euro 4.690,94 a fronte del credito di imposta energia "luce" relativo al 2022.

Il contributo del progetto Connect2CE è pari a zero in quanto nell'esercizio precedente è stato rilevato l'importo a chiusura della rendicontazione finale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.744.960	16.535.437	1.209.523

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.311.652	1.218.978	1.092.674
Servizi	4.756.462	5.016.573	(260.111)
Godimento di beni di terzi	3.707.234	3.491.201	216.033
Salari e stipendi	3.621.651	3.763.522	(141.871)
Oneri sociali	1.094.446	1.097.169	(2.723)
Trattamento di fine rapporto	273.150	253.503	19.647
Altri costi del personale	205.085	205.000	85
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.385.015	1.261.058	123.957
Ammortamento immobilizzazioni materiali	60.661	65.483	(4.822)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Accantonamento per rischi	70.000		70.000
Altri accantonamenti	150.000		150.000
Oneri diversi di gestione	109.604	162.950	(53.346)
Totale	17.744.960	16.535.437	1.209.523

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

B 6 - Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	31/12/2022	31/12/2021
- carburanti/lubrificanti per la trazione	2.269.329	1.172.803
- ricambi per materiale rotabile		0
- carburanti/lubrificanti per automezzi	7.472	8.381
- ricambi attrezzature	0	4.221
- materiali di consumo e vari	34.851	33.573
TOTALE AZIENDA	2.311.652	1.218.978

L'aumento del valore è sostanzialmente riferito al gasolio per la trazione del materiale rotabile ed è imputabile all'aumento del costo della materia prima, all'eliminazione agevolazione sulle accise, ed alla forte ripresa delle corse effettuate che si erano ridotte negli esercizi precedenti (2020/2021) a causa dell'emergenza epidemiologica Covid-19.

B 7 – Servizi		
	31/12/2022	31/12/2021
Prestazioni servizio ordinarie		
servizi e appalti per manutenzione (linea, impianti, attrezzature)	116.716	117.639
servizi per manutenzioni M.R.	2.319.199	2.286.351
servizi per riparazione e revisione M.R, manut.revisione carrozzeria	152.106	415.409
RFI servizi e sistema comunicazione terra/treno	55.207	46.026
servizi appaltati pulizia e vigilanza materiale rotabile e impianti	338.483	431.672
oneri per smaltimento rifiuti speciali e monitoraggio igiene ambientale	36.678	28.152
utenze diverse (telefonia, energia elettrica, acqua, gas, ecc.)	196.147	152.468
assicurazioni	305.570	318.294
rivendite titoli di viaggio/provvigioni Trenitalia	84.064	59.961
sistema informativo aziendale	97.741	76.738
servizi diversi per il personale	319.152	344.585
servizi autonoleggio trasporto personale di macchina	2.025	628
organi societari amministrativi e di controllo	170.150	123.848
consulenze e studi	13.754	44.205
service da terzi (società Infrastrutture Venete Srl)	323.350	310.000
prestazioni professionali diverse	168.809	72.443
prestazioni LL.81-231	33.785	35.728
prestazioni diverse e altri servizi generali	23.527	23.903
Connect2CE	0	128.522
TOTALE AZIENDA	4.756.463	5.016.572

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 riferito all'esercizio in corso risulta di Euro 323.350, con un incremento dell'importo, rispetto all'esercizio precedente, di Euro 13.350,00 ad integrazione del service relativo all'amministrazione del personale.

Complessivamente i costi per servizi hanno subito un decremento dovuto principalmente alla chiusura nell'esercizio precedente, dei costi di gestione del progetto Connect2CE e alla riduzione dei costi per riparazione e pulizia anti-covid del materiale rotabile.

B 8 - Godimento beni di terzi		
	31/12/2022	31/12/2021
canoni per uso locali e strutture ferroviarie	5.116	5.116
noli materiale rotabile	108.181	148.690
noli altri beni di terzi (stampanti, carrello elevatore)	9.831	9.878
canoni noleggio auto	17.590	29.006
tracce R.F.I.	2.024.259	1.898.025
tracce I.V	956.802	898.264
servizi sostitutivi autobus	585.455	502.222
TOTALE AZIENDA	3.707.234	3.491.201

Il decremento alla voce "noli materiale rotabile" è dovuta alla dismissione di locomotive dalla data del 01/07/2021, con una conseguente diminuzione del canone di noleggio mensile.

Si riscontra un incremento dei costi imputabile all'aumentato utilizzo dei servizi sostitutivi autobus a fronte dell'interruzione della linea ferroviaria per lavori di manutenzione e alle tracce R.F.I per un aumento delle corse rispetto agli esercizi precedenti nei quali 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 1.037.222,46 dal 01/01/2022 al 31/12/2022.

Di seguito il dettaglio:

Classificazione Treno	Periodicità	TrKm Programmati	TrKm Soppresi	TrKm Effettivi	Pedaggio
REGIONALE	gg feriali	461.800,670	34.753,311	427.047,359	827.899,62
REGIONALE	gg Festivi	39.670,496	3.163,978	36.506,518	60.954,72
INVIO	gg feriali	36.819,688	3.518,813	33.300,875	54.662,07
INVIO	gg Festivi	9.320,548	1.227,828	8.092,690	13.285,93
					956.802,34 €

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		
	31/12/2022	31/12/2021
salari e stipendi	3.621.651	3.763.522
oneri sociali	1.094.446	1.097.169
trattamento fine rapporto	273.149	253.503
altri costi	205.085	205.000
totale	5.194.331	5.319.194

La diminuzione complessiva dei costi del personale è dovuta principalmente alla cessazione del rapporto di lavoro per quiescenza del personale dirigente.

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		
	31/12/2022	31/12/2021
Costi Licenze e SW	22.972	29.613
Costi revisione organizzativa	83.374	91.836
Altre Immobilizzazioni Immateriali (manutenzioni cicliche MR)	1.278.668	1.139.609
TOTALE AZIENDA amm. beni immateriali	1.385.014	1.261.058
B10 - B Ammortamenti beni materiali		
	31/12/2022	31/12/2021
Impianti, macchinari e costruzioni leggere	26.670	27.529
Altri beni (attrezzature varie, macchine elettroniche)	33.991	37.954
TOTALE AZIENDA amm. beni materiali	60.661	65.483

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

B 12 - Accantonamenti per rischi	31/12/2022	31/12/2021
accantonamento rischi cause in corso	70.000	0
totale	70.000	0

L'importo è stato accantonato per una causa in corso con ex personale dipendente in previsione di probabili risarcimenti per spese legali e due annualità in contestazione .

B 13 - Altri accantonamenti	31/12/2022	31/12/2021
accantonamento adeguamento contributi personale	150.000	0
totale	150.000	0

La voce di conto riguarda l'accantonamento di oneri del personale, poiché in sede di accordo nazionale di rinnovo del CCNL Autoferrotramvieri Internavigatori è stata istituita una nuova indennità denominata “indennità retribuzione ferie” del valore di € 8,00 giornalieri da corrispondersi al lavoratore esclusivamente nelle giornate di ferie e la previsione di estensione di tale indennità ai 5 anni precedenti. La società in via cautelativa ha accantonato l'importo di € 150.000,00 derivante dai calcoli che considerano il numero attuale dei lavoratori e il numero di giornate di ferie annue.

Oneri diversi di gestione

B 14 - Oneri diversi di gestione	31/12/2022	31/12/2021
Imposta di bollo / registro	1.985	993
Tributi comunali e consorziali	330	330
Tasse possesso automezzi	60	60
Altri tributi (conc. gov. ecc.)	8.805	3.809
Abbonamenti riviste tecniche, giornali	1.310	1.501
Contributi associativi (ASSTRA, ecc.)	30.674	32.497

B 14 - Oneri diversi di gestione	31/12/2022	31/12/2021
Spese vid. libri sociali	516	516
Diritti Registro Imprese/CCIAA	908	1.110
Franchigie assicurative	0	8.600
Perdite su crediti	23.530	0
Diversi (sanzioni, rettifiche, penali, indennizzi contr.)	21.538	43.743
Partite straordinarie	19.948	69.787
TOTALE AZIENDA	109.604	162.949

Nella voce oneri diversi è evidente un decremento rispetto all'anno precedente dovuto principalmente alla riduzione del conto penali che presenta un saldo di Euro 8.700,15, riguardante la quota rilevata dalle penali 2022 di Euro 255.323,12, che supera l'importo degli investimenti dedicati a copertura, alla riduzione delle franchigie assicurative che sono state interamente saldate nell'esercizio precedente, alla riduzione delle partite straordinarie riferite principalmente alla riduzione dei costi non accertati negli anni precedenti che riguardano servizi e utenze non fatturati nell'esercizio 2022, ma di competenza del 2021, dei quali non si era a conoscenza nell'esercizio precedente (Euro 16.794,05) e costi per utenze Enel per lavori a Piove di Sacco non riconosciuti dal Comune con verbale del 12/01/2022 (Euro 2.537,41). L'aumento alla voce "perdite su crediti" riguardante la chiusura del contenzioso nei confronti di Mercitalia/Serfer è completamente assorbito dalla maggiore diminuzione di costi in essere al 31/12/2022.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(5.557)	(13.919)	8.362

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.382	224	3.158
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.939)	(14.143)	5.204
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(5.557)	(13.919)	8.362

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi riguardano gli interessi attivi sui conti correnti bancari (€ 2.819,18) e interessi attivi diversi riferiti alla chiusura del contenzioso verso Mercitalia/Serfer (€ 562,79).

Gli interessi e gli altri oneri verso banche sono costituiti da commissioni bancarie per € 8.938,68.

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

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
94.627	330.519	(235.892)

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	340.000	517.200	(177.200)
IRES	301.000	456.200	(155.200)
IRAP	39.000	61.000	(22.000)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(245.373)	(186.681)	(58.692)
IRES	(238.211)	(186.681)	(58.692)
IRAP	(7.162)		
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	94.627	330.519	(235.892)

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	471.899	
Onere fiscale teorico (%)	24	113.256
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
accantonamento svalutazione magazzino	183.629	
accantonamento adeguamento ccnl dipendenti	150.000	
accantonamento contenziosi	70.000	
Totale	403.629	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
plusvalenze cessione cespiti 2017-2020	652.288	
accantonamento adeguamento ccnl dipendenti	(63.376)	
Totale	588.912	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
costi autoveicoli	21.784	
costi telefonia	1.112	
costi indeducibili e sopravvenienze passive	34.415	
contributi bonus energia	(4.691)	
superammortamenti e credito investimenti	(16.123)	

Descrizione	Valore	Imposte
tfr alla previdenza integrativa	(8.400)	
quote irap deducibili	(13.052)	
sopravvenienze attive	(119.575)	
ace	(106.750)	
Totale	(211.280)	
Imponibile fiscale	1.253.160	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		301.000

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	477.456	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
costo del personale	5.194.332	
deduzioni	(4.710.000)	
compensi amministratori e collaboratori	109.614	
altri costi del personale	72.591	
sopravvenienze passive	19.947	
accantonamenti ai fondi	220.000	
Altre variazioni in aumento	208.003	
Totale	1.114.487	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
personale distaccato	(433.155)	
contributi bonus energia	(4.691)	
credito di imposta investimenti	(324)	
sopravvenienze attive	(140.872)	
Totale	(579.042)	
Totale	1.012.901	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	39.000
Imponibile fiscale	1.012.901	
Imposte correnti IRAP sul reddito d'esercizio		39.000

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 245.373,00.

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 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
fondo svalutazione magazzino	457.120	109.709	457.120	17.828	273.491	65.638	273.491	10.666
fondo adeguamento ccnl	150.000	36.000	0	0	63.376	15.210	0	0
fondo contenziosi	70.000	16.800	0	0				
ammortamenti eccedenti	220	53	0	0	220	53	0	0
totale	677.340	162.562	457.120	17.828	337.087	80.901	273.491	10.666
Imposte differite:								
plusvalenze patrimoniali	1.304.577	313.098	0	0	1.956.865	469.648	0	0
Totale	1.304.577	313.098	0	0	1.956.865	469.648	0	0
Imposte differite (anticipate) nette	627.237	150.536	(457.120)	(17.828)	1.619.778	388.747	(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 31/12/2022	2021	2022
Dirigenti	1	0
148 - ruolo	114	109
Personale ferroviario in formazione	0	5
totale al 31/12	115	114

situazione numerica del personale al 31/12/2022	uffici Pieve	trasporto Adria Mestre	rete Adria Mestre	Trenitalia pass.	servizi stazione Rovigo	totale
personale uffici	2					2
personale sicurezza trasporto		1				1
personale di scorta		17		26		43
personale di macchina		19		24		43
personale officina		9				9
personale stazione			4	3	1	8
personale sala operativa		3				3
personale ferroviario in formazione		5				5
totale	2	54	4	53	1	114

Personale mediamente in servizio durante l'anno ed il relativo costo medio unitario aziendale	Consistenza media annua	
	2021	2022
Sede Padova	1	0
Pieve di Sacco	112,25	113,17
totale	113,25	113,17
Costo medio annuo	46.968	45.898

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	79.856	21.008

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	11.200

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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 31/12/2022	Euro	377.272
5% a riserva legale	Euro	18.863
a riserva straordinaria	Euro	358.409

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Marco Grandi

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Data, __/__/__

Allegati al Bilancio 2022

RELAZIONI D.LGS 175/2016

ALLEGATO AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022
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 attiva una proroga al 31/12/2023 del Contratto di Servizio con Infrastrutture Venete S.r.l, interamente controllata dalla Regione del Veneto e titolare dei contratti e gestore del servizio del trasporto pubblico ferroviario di interesse regionale e locale subentrata alla Regione 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	2019	2020	%	2021	%	2022	%	% 2019 2022
treni*KM passeggeri n°	496.353	400.105	-19,39	481.412	20,32	495.739	29,76	1,24
passeggeri*Km n°	27.322.943	12.410.422	-54,58	13.913.456	12,11	17.075.826	22,73	-37,50
passeggeri trasportati n°	1.031.906	491.471	-52,37	554.859	12,90	666.392	20,10	-35,42
ricavi da traffico	€ 949.398	€ 467.251	-50,78	523.936	12,13	708.521	35,23	-25,37

A1 ricavi delle vendite	2019	2020	%	2021	%	2022	%	% 2019 2022
servizi viaggiatori*	2.397.455	1.120.553	-53,26	1.289.740	15,10	1.888.894	46,45	-21,21
servizi merci	986.127	62.000	-93,67	0	-100	0	0	
C.D.S. Regione Veneto*	16.354.018	15.199.996	-8,07	15.275.996	0,50	15.484.311	13,64	-5,32

* comprende i ricavi da traffico delle linee ferroviarie Adria-Mestre, Rovigo-Chioggia e Rovigo-Verona, oltre ai servizi svolti per conto di Trenitalia (prosecuzione Mestre-VE S. Lucia, manovre RO).

L'incremento verificatosi nel 2022 dei servizi viaggiatori è imputabile al minor impatto dell'epidemia del Covid-19 rispetto l'anno di origine, prefigurando per il 2023 un avvicinamento ai valori standard del 2019.

	2019	2020	2021	2022
Margine Operativo Lordo - E.B.I.T.D.A.	€ 8.516.751	€ 6.598.424	€ 2.518.431	2.143.132
utile netto	€ 1.426.649	€ 3.655.080	€ 847.451	€ 377.272

Posizione finanziaria	2019	2020	2021	2022
disponibilità liquide	7.637.995	12.170.723	12.283.423	10.952.042
debiti finanziari	0	0	0	0
saldo	7.637.995	12.170.723	12.283.423	10.952.042

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 31/12/2022

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 31/12/2022.

Consiglio di Amministrazione

GRANDI Marco	(Presidente)
SANDONA' Luca	(Consigliere)
BAGATIN Benedetta	(Consigliere dimissionaria dal 18/02/2023)

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 31/12/2022.

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 31/12/2022 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” e confermata con Decreto di Conferma per Riesame n.84 del 19/12/2022;
- 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 2022

RELAZIONE REVISORE LEGALE

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE AGLI AZIONISTI

Agli azionisti della società Sistemi Territoriali S.p.A.

Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39

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 2022, 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 2022, 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 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, co. 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 2022, 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 2022 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 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Schio, 27 aprile 2023

Il Revisore Contabile

Rag. Maurizio Salomoni Rigon _____

Allegati al Bilancio 2022

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 2022 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate nel dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Società Sistemi Territoriali S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato positivo di euro 377.272. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della Revisione Legale Rag. Maurizio Salomoni Rigon, ci ha consegnato la Relazione datata 27 Aprile 2023 contenente un giudizio positivo.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

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.

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

Abbiamo 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.

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

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della Revisione Legale, rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Il Collegio Sindacale 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 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 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 2022 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 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 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'Esercizio, pari ad € 377.272, formulata dagli amministratori nella Nota Integrativa, che prevede l'accantonamento a riserva legale per € 18.863,= e a riserva straordinaria per € 358.409,=

Vicenza – Padova 4 Maggio 2023

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente Dott.ssa Roberta Albiero

—