

TPL FVG S.C. A R.L.

Sede legale: VIA CADUTI DI AN NASIRIYAH N. 6 GORIZIA (GO)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI GORIZIA

C.F. e numero iscrizione: 01024770313

Iscritta al R.E.A. n. GO 65096

Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01024770313



Relazione sulla gestione *Bilancio Ordinario al 31/12/2021*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire un quadro fedele, equilibrato ed esauriente, sulla situazione della Società e sull'andamento della gestione, tramite informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

L'esercizio concluso si caratterizza per essere stato il primo esercizio intero in cui è stata data attuazione al Contratto di Servizio sottoscritto in data 15.11.2019 tra TPL FVG S.C. a r.l. e Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia relativo alla gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di persone automobilistico, urbano ed extraurbano, tranviario e marittimo. Tale circostanza, unitamente alla situazione pandemica, con i conseguenti effetti costituiscono gli elementi di maggior rilievo ai fini dell'illustrazione della gestione e dei suoi risultati.

Preme ricordare anzitutto che nell'esercizio concluso, pochi mesi dopo la nomina a Presidente, il giorno 11 settembre è venuto a mancare il dott. Piergiorgio Luccarini, a seguito di malattia che l'ha prematuramente tolto all'affetto dei suoi cari. È doveroso un ringraziamento al lavoro dallo stesso svolto per TPL FVG S.C. a r.l. prima come membro del Consiglio di Amministrazione, poi come Presidente.

La sostituzione è avvenuta, nell'ambito dei tempi tecnici necessari ai conseguenti adempimenti, con la nomina dell'Ing. Bruno Pascoli, senza che nel frattempo venisse inficiata la normale operatività della società.

Nell'esercizio 2021 la Vostra Società ha dato attuazione al Contratto di servizio sottoscritto con Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

La Società ha per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale su gomma e marittimo nella Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, in relazione alla gara indetta dalla stessa Regione. I soci della TPL FVG S.C. a r.l. hanno costituito la società in forma consortile con l'obiettivo di istituire un'organizzazione comune per coordinare e disciplinare le proprie rispettive attività.

In tale contesto il Contratto prevede lo svolgimento di servizi fino a km 43.366.308 annui (km 19.639.278 per servizi urbani e km 23.727.030 per servizi extraurbani - dei quali km 151.500 su tratta funicolare) e 51.800 miglia relative a servizi marittimi. La durata è decennale a partire dalla data di effettivo avvio del servizio, avvenuto l'11 giugno 2020, con facoltà da parte della Stazione Appaltante di esercitare un'opzione di proroga per ulteriori cinque anni. Il corrispettivo annuo, soggetto a rivalutazione periodica è pari a euro 120.179.459,40 Iva inclusa, nonché di euro/km 0,66 ed euro/km 0,44 Iva inclusa, per i cosiddetti "servizi aggiuntivi" che dovessero essere richiesti rispettivamente in ambito urbano ed extraurbano.

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Il Contratto di servizio prevede, inoltre, specifiche disposizioni in relazione agli obblighi di servizio stabiliti dal disciplinare di gara e agli impegni assunti dall'affidatario all'atto della formulazione dell'offerta.

In base alle previsioni contrattuali, nonché degli atti costitutivi della società, l'attuazione operativa del contratto avviene tramite l'attività delle società consorziate, che si occupano direttamente della programmazione e realizzazione dei servizi, della vendita dei titoli di viaggio, della gestione dei mezzi e delle infrastrutture, della gestione del personale. Il ruolo della Vostra società si concretizza nel coordinamento delle attività necessarie al rispetto degli obblighi derivanti del contratto di servizio, nella gestione della relazione con la Stazione appaltante e con la clientela. Ne consegue che le informazioni contenute nella presente relazione, così come la restante documentazione di bilancio, sono pertanto focalizzate su tali attività, e non su quelle di stretta competenza delle imprese consorziate.

Si rende peraltro necessario aggiungere che l'esercizio concluso si è caratterizzato anche per dalla prosecuzione della nota situazione emergenziale sanitaria legata alla pandemia COVID-19, con i conseguenti effetti sulla vita sociale ed economica. Questi hanno inevitabilmente impattato anche l'attività della Vostra società, non tanto dal punto di vista dei risultati economici, quanto delle attività gestionali e comunicative, come si avrà modo di rappresentare.

Con riferimento al Contratto di servizio, allo stesso è stata data sostanziale attuazione, svolgendo quasi integralmente la produzione contrattuale – salvo riduzioni causate dalla situazione emergenziale o altre cause di forza maggiore – e proseguendo nelle attività di investimento, sviluppo dei servizi e comunicazioni previste. Dell'attività svolta è stato dato puntuale rendiconto alla Stazione Appaltante mediante il "Rapporto Annuale" datato 31 gennaio 2022 ed inviato ai fini del riconoscimento della quota di saldo del corrispettivo.

Relativamente alla rendicontazione del servizio svolto nel 2020 si rende noto che le attività di verifica del "Rapporto annuale 2020" previste dall'art 7 del contratto di servizio si sono concluse in data 11.04.2022 con esito positivo ed è stata ricevuta e riscontrata la richiesta di emissione della fattura a saldo del corrispettivo dovuto in misura corrispondente all'importo previsto. Alla data di redazione del presente bilancio, non risulta ancora definito e liquidato il saldo relativo al servizio svolto nell'anno 2021. Il "Rapporto Annuale" è stato presentato in data 1 febbraio 2022.

Il ritardo nella liquidazione del saldo non costituisce una anomalia nel contesto nazionale, considerato che è la medesima situazione che si presenta nella maggior parte delle Regioni, per effetto dei rallentamenti legati alla situazione pandemica.

Il cda in data 28 marzo 2022 ha approvato il progetto di bilancio e a seguito di successivi approfondimenti effettuati, anche in ragione delle indicazioni fornite dell'organo di controllo, ha ritenuto prudenzialmente di procedere ad una nuova approvazione in data 21 aprile 2022 del documento nel quale sono state inserite delle modifiche alla parte descrittiva della relazione sulla gestione e della nota integrativa senza alcuna modifica della parte numerica del bilancio. Per tale motivo l'assemblea dei soci viene convocata nel maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio avvalendosi della facoltà di cui all'art. 29.3 dello Statuto.

Andamento e risultato della gestione e fatti di particolare rilievo

Nonostante l'esercizio 2021 sia ancora impattato dagli effetti derivanti dall'emergenza sanitaria COVID-19, l'andamento della gestione della società non è inficiato da tale crisi in quanto TPL FVG S.c.ar.l. non svolge direttamente l'attività operativa del servizio di trasporto pubblico locale che è demandata alle singole consorziate.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021 riporta un risultato in utile, pari ad euro 6.340, dopo la registrazione a conto economico di imposte correnti, differite e anticipate, per complessivi euro 1.268.

GESTIONE DEL CONTRATTO DI SERVIZIO E DELLE RELAZIONI CON LA STAZIONE APPALTANTE

TPL FVG S.c.ar.l. ha intrattenuto costanti relazioni con la Stazione Appaltante, con gli enti pubblici e con le amministrazioni interessate ai fini della gestione del Contratto di servizio e per fornire il supporto alle aziende consorziate necessario a rispettare gli obblighi contrattuali.

È stato costantemente garantito il corretto flusso delle procedure amministrative e autorizzative, consentendo l'attuazione dei vari processi, da quelli di rendicontazione dei servizi svolti a quelli di autorizzazione di sub-affidamenti e attivazione di nuovi servizi. L'attività svolta ha messo le aziende consorziate in condizione di attuare le proprie attività operative in coerenza con gli adempimenti contrattuali.

Sin dall'inizio dell'esercizio sono stati avviate le interlocuzioni con la Stazione Appaltante finalizzate a definire le modalità di presentazione del "Rapporto Annuale" relativo al servizio svolto nell'anno 2020. Tale attività è proseguita per diversi mesi, sostanziandosi, oltre alle interlocuzioni informali, in una pluralità di incontri e nell'invio a partire dal mese di

TPL FVG S.C. A.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

giugno 2021 di bozze e schemi di lavoro, progressivamente più dettagliati. In data 30 settembre 2021 è stato presentato il "Rapporto Annuale" relativo al servizio svolto nell'anno 2020, e nei mesi successivi sono intervenuti ulteriori incontri di approfondimento e verifica dei dati forniti, nonché richieste di integrazione puntualmente soddisfatte.

Le tempistiche di presentazione di tale documento sono state più lunghe rispetto a quanto previsto nel Contratto di servizio, sia per la necessità di definire metodologie di rendicontazione del servizio (adempimento previsto dal contratto e dal Capitolato speciale d'appalto), sia per la normativa emergenziale che pone come presupposto della definizione dei saldi 2020 la quantificazione di eventuali sovracompensazioni. A tal proposito va ricordato che il comma 4-bis dell'art. 92 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, introdotto in sede di conversione (legge 24 aprile 2020, n.27), ha previsto che non fossero attuate decurtazioni di corrispettivo per percorrenza non svolte a causa della situazione emergenziale, previa la verifica di eventuali sovracompensazioni. Solo nel mese di settembre 2021 il Ministero competente ha definito le modalità con cui poteva essere attuata tale verifica, consentendo la conseguente predisposizione del rapporto annuale. Come già detto in precedenza, non vi è stato ancora riscontro da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a chiusura dell'iter.

Sulla base degli elementi presenti nei Rapporti annuali presentati, nonché di quanto liquidato dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia in corso d'anno si è provveduto a quantificare il corrispettivo spettante per l'esercizio 2021, pari ad euro 109.006.409, iva esclusa.

Tale importo tiene conto del fatto che nell'anno 2021, in presenza di un'indicizzazione negativa, il corrispettivo non è stato oggetto di rivalutazione e corrisponde al valore previsto contrattualmente. Rispetto al corrispettivo contrattuale, è stata attuata la decurtazione, ai sensi art. 8 comma 3 del contratto di servizio, conseguente ai 121.011 km di servizi programmati non svolti - al netto della compensazione di maggior produzione per cause di forza maggiore di 101.662 km - per scioperi ed anomalie di servizio, pari a euro 301.699. Detta riduzione è stata ripartita tra le aziende interessate in coerenza con quanto previsto dal Regolamento consortile.

L'ulteriore produzione programmata e non svolta pari a km 691.293, essendo riconducibile alle limitazioni alla circolazione causate dall'emergenza sanitaria Covid-19, si ritiene possa rientrare nell'ambito della menzionata previsione di cui al comma 4-bis dell'art. 92 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, determinandosi come un rischio possibile e non rilevante ai fini della determinazione di una riduzione di corrispettivo. All'interno di tale valore, sono ricompresi 549.834,99 km non svolti specificamente nel periodo successivo al 15 ottobre, dopo l'introduzione dell'obbligo di Green Pass per lo svolgimento dell'attività lavorativa, che ha causato una riduzione del personale di guida disponibile ed un conseguente riduzione dei servizi. Si ritiene che tale specifica fattispecie rientri nell'applicazione del menzionato comma 4-bis dell'art. 92.

Con riferimento al corrente esercizio è stata effettuata una dettagliata analisi con riferimento all'eventuale addebito di penali derivanti dal contratto di servizio, all'esito della quale si è ritenuto di non doverne tenere conto nella predisposizione del bilancio, non sussistendo i requisiti di certezza e determinatezza necessari all'iscrizione del costo (OIC 19). Al proposito, si evidenzia che in base all'attività svolta dalle aziende consorziate, al Rapporto annuale presentato ed ai dati ivi contenuti, non emergono elementi che comportano l'addebito certo di penali. Anche tenuto conto delle cause di forza maggiore e delle alterazioni al servizio inevitabilmente determinate dalla situazione emergenziale, possono emergere alcune limitate situazioni che possono portare ad una applicazione di penali - per un valore di scarsa rilevanza rispetto a quello del contratto. La valorizzazione numerica delle stesse ed ogni altro addebito relativo a disservizi imputabili alle consorziate, non ha al momento elementi certi da consentire una puntuale quantificazione. Le società consorziate sono in possesso delle informazioni da cui estrarre i dati utili per la redazione dei propri documenti societari, da condividere con l'Ente Regionale in sede di verifica del rapporto annuale. Tuttavia, si ricorda che l'art. 20, comma 5, del contratto di servizio prevede che l'applicazione delle penali consegue ad una specifica procedura di contestazione; alla data di redazione della presente relazione non sono prevenute alla società contestazioni in tal senso. In ogni caso, in applicazione delle regole di funzionamento della società ed in particolare dell'art. 18 del regolamento, l'eventuale penale è addebitata all'azienda che ne ha determinato l'applicazione, senza nessun effetto, né economico né finanziario, verso la Vostra società. Le situazioni sopra menzionate di eventuale addebito di penali riferiscono a fatti di servizio chiaramente imputabili alle aziende consorziate e come tali gestibili nei termini del predetto art.18. Pertanto, anche l'eventuale applicazione di penali sarebbe influente ai fini del risultato dell'esercizio e dell'analisi della gestione della vostra società.

Nel corso dell'anno 2021 è proseguita l'attività finalizzata a fornire alla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia i *software* offerti in gara per la messa a disposizione in formato elettronico di tutti i dati necessari ad alimentare il sistema di monitoraggio dell'esercizio, anche in tempo reale. La concreta attivazione del sistema di monitoraggio, con la disponibilità per la Stazione Appaltante dei relativi dati, è stata condizionata dal contesto emergenziale e dagli approfondimenti ed affinamenti tecnici via via operati congiuntamente. La messa a disposizione dei software previsti, attraverso la consegna delle licenze e delle credenziali di accesso è avvenuta nella seconda metà del 2021 e le banche dati sono via via in corso di implementazione sulla base delle indicazioni ricevute dalla Stazione Appaltante. La Vostra società ha pertanto posto in essere tutte le attività di propria competenza, creando le condizioni materiali e logistiche necessarie per la piena

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

funzionalità del sistema e rispondendo puntualmente alle richieste della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, senza che alcun inadempimento o ritardo possa essere imputato.

Nel mese di maggio 2021, sono state definite le regole e le modalità operative per dare avvio anche per l'anno scolastico 2021-2022 alla vendita degli "Abbonamenti scolastici agevolati per i residenti FVG", che prevedono per l'utente una riduzione del 50% del prezzo del normale abbonamento scolastico. Ferma la gestione diretta della vendita da parte delle aziende consorziate, compete a TPL FVG S.c.ar.l. l'attività di rendicontazione e di incasso della quota di ristoro da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia. Tale attività è stata correttamente portata a termine, con il versamento alle consorziate della rispettiva quota di spettanza.

Infine, si evidenzia la particolare rilevanza dell'Accordo quadro sottoscritto in data 07.01.2021 con la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e le associazioni di categoria degli operatori NCC, successivamente aggiornato in data 10.09.2021. Tale accordo ha consentito di rendere operativi i piani prefettizi finalizzati a garantire il potenziamento dei servizi necessari al riavvio in sicurezza delle attività scolastiche nel contesto dell'Emergenza COVID-19. Successivamente sono state supportate tutte le attività delle aziende consorziate finalizzate alle procedure di autorizzazione di tutti i conseguenti servizi subaffidati. L'applicazione di tale accordo, comporta il riconoscimento da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia di un corrispettivo per il costo sostenuto dalle singole aziende consorziate. Anche questi importi vengono rendicontati ed incassati da TPL FVG S.c.ar.l., che provvede poi a riversare alle singole consorziate in base alle quote di spettanza.

ATTIVITA' DI COORDINAMENTO OPERATIVO E SUPPORTO ALLE CONSORZiate

Al fine di consentire la corretta attuazione del Contratto di servizio ed il rispetto dei conseguenti impegni, la Vostra società svolge delle attività di coordinamento operativo e di supporto alle consorziate, mettendo a disposizione sistemi e piattaforme di lavoro comuni. I principali investimenti e costi di gestione sono legati a tale attività ed in via prevalente riguardano l'ambito dei sistemi informatici.

La copertura dei relativi costi avviene tramite il contributo consortile annualmente richiesto alle consorziate in base al preventivo di spesa approvato dall'Assemblea dei soci entro il mese di novembre dell'anno precedente e l'eventuale saldo a consuntivo al termine dell'esercizio. Nel mese di novembre 2020 è stato quantificato il contributo consortile per l'anno 2021, determinato previsionale in euro 1.962.000,00. In sede di stesura del bilancio, tale valore è stato rideterminato in euro 1.669.000 sulla base dei costi effettivamente sostenuti e delle attività portate a compimento. Le aziende consorziate hanno regolarmente versato la rispettiva quota di competenza (definita da Regolamento) nelle tempistiche richieste.

Si riportano di seguito i principali sistemi condivisi:

- Software per la gestione dei sistemi di vendita e dei magazzini titoli di viaggio e sistemi per la vendita via mobile;
- Software per la gestione dei dati di esercizio, orari, tratte, percorsi;
- Centrale AVM per il monitoraggio del servizio svolto
- Data Center regionale per la gestione di tutti i sistemi centralizzati, replicato con sistemi di disaster recovery, back-up remotizzato e protetto da adeguati strumenti di sicurezza informatica;
- Protocollo informatizzato condiviso;
- Sistemi di Business intelligence e monitoraggio.

L'implementazione e lo sviluppo di tali sistemi è iniziato sin dall'aggiudicazione della gara per il Contratto di servizio nel 2017, ed è stata resa possibile grazie alla collaborazione delle consorziate ed al coordinamento di project manager incaricati dei singoli progetti. I sistemi erano per lo più già stati resi completamente operativi nel 2020 in vista del subentro ed i relativi investimenti già in corso di ammortamento.

Al di là della gestione ordinaria dei sistemi, le attività di maggiore rilevanza dell'anno sono state relative a:

- Completamento del sistema di esercizio unificato
- Definizione ed attivazione dei sistemi di disaster recovery e backup remoto
- Definizione di contratti di assistenza e manutenzione dei sistemi collaudati
- Prosecuzione dello sviluppo dei sistemi in coerenza con l'attuazione degli impegni di gara (es. completamento software gestione monitor di bordo).

La quota di investimenti finalizzata alla realizzazione delle attività sopra riportate nell'anno è pari a euro 248.583, tra cui si segnala:

- euro 117.000 di acquisto di Licenze Microsoft necessarie alla operatività sui sistemi comuni sopra riportati;
- euro 52.640 di progettazione, sviluppo e realizzazione del sistema di infomobilità centralizzato, che gestisce il travel planner del sito, il travel planner dell'app e tutte le comunicazioni inerenti alle informazioni in tempo reale (es. paline, monitor di bordo, monitor di terra, ecc.);

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

- euro 28.000 per il trasferimento e l'unificazione presso il data center dei sistemi di gestione dell'esercizio;
- euro 4.550 per il completamento del software di gestione protocollo e conservazione documentale
- la quota restante si riferisce a sviluppi, completamenti e personalizzazioni dei vari sistemi (gestione unificata vendite, web services, BI, app)

GESTIONE DELLA RELAZIONE CON LA CLIENTELA

TPL FVG S.C.a r.l., in qualità di gestore del servizio di trasporto pubblico, è l'interlocutore principale anche nei confronti della clientela. Ferma restando la possibilità delle singole consorziate di mantenere attivi e sviluppare i propri canali di comunicazione, in coerenza con quanto previsto dal contratto, sono stati attivati specifici canali di comunicazione unitari a livello regionale.

Più nello specifico:

- Sito internet: è stato sviluppato e viene attualmente aggiornato un sito internet regionale, contenente le informazioni comuni a tutte le aziende, nonché i dettagli dei servizi di ciascuna che ha sviluppato nell'anno quasi 900.000 accessi. Tale sito internet rende disponibile anche un innovativo travel planner che consente anche l'acquisto dei titoli di viaggio.
- Mobile app: è stata sviluppata una app unica regionale, che consente anche la vendita di titoli di viaggio che registra circa 65.000 utenti e sta avvicinandosi ad essere un canale utilizzato per il 10% delle vendite.
- Call center: è attivo un call center unico regionale, per la gestione di informazioni, assistenza, segnalazioni e reclami, che ha gestito circa 75.000 contatti.
- Altri canali: sono attivi altri canali di comunicazione (es. social) che in generale hanno gestito ulteriori 50.000 contatti

Vengono inoltre gestiti centralmente per conto di tutte le società i reclami, raccogliendo dalla azienda territorialmente competente le informazioni necessarie a dare adeguato riscontro. Nel corso del 2021 sono stati gestiti 2.139 reclami, dando riscontro nei tempi contrattualmente previsti nella quasi totalità dei casi.

Nell'esercizio concluso, caratterizzato dalle continue perturbazioni al servizio legate all'emergenza Covid ed alle conseguenti limitazioni e regole di sicurezza, l'attività di comunicazione è stata di fondamentale importanza a garantire l'effettiva fruibilità del servizio da parte della maggior utenza possibile, e lo sforzo da tale punto di vista è stato totale sia da parte degli addetti di TPL FVG S.c.ar.l., che delle consorziate e dei collaboratori esterni.

Infine, è stata posta in essere l'attività necessaria alla realizzazione della Carta dei Servizi, che richiede in particolare, oltre all'indicazione di diversi indicatori, l'effettuazione di un'indagine di customer satisfaction, che coinvolge sia l'utenza attuale che l'utenza potenziale. Il risultato di tale attività certifica, nonostante tutte le turbative ai servizi e le difficoltà conseguenti all'emergenza Covid-19, un livello di soddisfazione e di gradimento da parte dell'utenza sempre ampiamente superiore alla sufficienza, con un Customer Satisfaction Index complessivo di 7,03 ed un Net Promoter Score di 7,86.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	23.198.919	93,71 %	16.700.424	90,22 %	6.498.495	38,91 %

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Liquidità immediate	1.260.135	5,09 %	565.830	3,06 %	694.305	122,71 %
Disponibilità liquide	1.260.135	5,09 %	565.830	3,06 %	694.305	122,71 %
Liquidità differite	21.938.784	88,62 %	16.134.594	87,17 %	5.804.190	35,97 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	21.745.359	87,84 %	15.940.300	86,12 %	5.805.059	36,42 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	193.425	0,78 %	194.294	1,05 %	(869)	(0,45) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	1.557.891	6,29 %	1.809.806	9,78 %	(251.915)	(13,92) %
Immobilizzazioni immateriali	1.557.891	6,29 %	1.809.806	9,78 %	(251.915)	(13,92) %
Immobilizzazioni materiali						
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	24.756.810	100,00 %	18.510.230	100,00 %	6.246.580	33,75 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	24.625.212	99,47 %	18.384.971	99,32 %	6.240.241	33,94 %
Passività correnti	23.010.030	92,94 %	16.314.884	88,14 %	6.695.146	41,04 %
Debiti a breve termine	23.010.030	92,94 %	16.314.707	88,14 %	6.695.323	41,04 %
Ratei e risconti passivi			177		(177)	(100,00) %
Passività consolidate	1.615.182	6,52 %	2.070.087	11,18 %	(454.905)	(21,98) %
Debiti a m/l termine	1.615.182	6,52 %	2.070.087	11,18 %	(454.905)	(21,98) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR						
CAPITALE PROPRIO	131.598	0,53 %	125.259	0,68 %	6.339	5,06 %
Capitale sociale	100.000	0,40 %	100.000	0,54 %		
Riserve	25.258	0,10 %	19.422	0,10 %	5.836	30,05 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	6.340	0,03 %	5.837	0,03 %	503	8,62 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	24.756.810	100,00 %	18.510.230	100,00 %	6.246.580	33,75 %

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	8,45 %	6,92 %	22,11 %
Indice di indebitamento	187,12	146,78	27,48 %
Quoziente di indebitamento finanziario	184,62	145,22	27,13 %
Mezzi propri su capitale investito	0,53 %	0,68 %	(22,06) %
Indice di disponibilità	100,82 %	102,36 %	(1,50) %
Margine di struttura primario	(1.426.293,00)	(1.684.547,00)	15,33 %
Indice di copertura primario	0,08	0,07	14,29 %
Margine di struttura secondario	188.889,00	385.540,00	(51,01) %
Indice di copertura secondario	1,12	1,21	(7,44) %
Margine di tesoreria primario	188.889,00	385.540,00	(51,01) %
Indice di tesoreria primario	100,82 %	102,36 %	(1,50) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	124.693.833	100,00 %	65.875.971	100,00 %	58.817.862	89,29 %
- Consumi di materie prime						
- Spese generali	124.124.829	99,54 %	65.381.620	99,25 %	58.743.209	89,85 %
VALORE AGGIUNTO	569.004	0,46 %	494.351	0,75 %	74.653	15,10 %
- Altri ricavi	1.669.000	1,34 %	1.211.313	1,84 %	457.687	37,78 %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(1.099.996)	(0,88) %	(716.962)	(1,09) %	(383.034)	(53,42) %
- Ammortamenti e svalutazioni	500.499	0,40 %	450.783	0,68 %	49.716	11,03 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(1.600.495)	(1,28) %	(1.167.745)	(1,77) %	(432.750)	(37,06) %
+ Altri ricavi	1.669.000	1,34 %	1.211.313	1,84 %	457.687	37,78 %
- Oneri diversi di gestione	68.363	0,05 %	37.731	0,06 %	30.632	81,19 %
REDDITO ANTE GESTIONE	142		5.837	0,01 %	(5.695)	(97,57) %

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
FINANZIARIA						
+ Proventi finanziari	7.466	0,01 %			7.466	
+ Ultili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	7.608	0,01 %	5.837	0,01 %	1.771	30,34 %
+ Oneri finanziari						
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	7.608	0,01 %	5.837	0,01 %	1.771	30,34 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	7.608	0,01 %	5.837	0,01 %	1.771	30,34 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	1.268				1.268	
REDDITO NETTO	6.340	0,01 %	5.837	0,01 %	503	8,62 %

La composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è risultata la seguente:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivo di servizio gomma/mare	109.006.409
Corrispettivo per servizi aggiuntivi (Passo Barca/Progetto Mimosa/Linea Morsano-Portogruaro)	272.575
Ricavi servizi complementari acc. quadro NCC	7.826.735
Ricavi per abbonamenti agev. residenti	5.919.114
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	123.024.833

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.	4,82 %	4,66 %	3,43 %
R.O.I.	(6,46) %	(6,31) %	(2,38) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	7.608,00	5.837,00	30,34 %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice civile.

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice civile si fornisce di seguito una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

Rischio contrattuale:

Come ampiamente descritto, TPL FVG S.c.ar.l. non svolge direttamente l'attività operativa collegata al Contratto di servizio, che è demandata alle singole consorziate. Tutti i rischi conseguenti a variazioni di prezzo, politiche tariffarie, concorrenza e quant'altro sono pertanto in capo a queste ultime.

Le regole di funzionamento consortili garantiscono il pagamento anticipato da parte delle consorziate dei contributi necessari alle spese di gestione dell'anno successivo.

Il Contratto di servizio ha una durata di dieci anni, con possibile proroga di ulteriori cinque. Nell'ambito del contratto, è previsto un meccanismo di pagamento del corrispettivo annuale in tre acconti, nei mesi di febbraio, giugno e ottobre. In base alle previsioni dell'art. 11 del Regolamento consortile, sia gli acconti che il saldo del corrispettivo vengono liquidati alle consorziate solo successivamente all'effettivo incasso.

L'insieme di tali meccanismi garantisce una adeguata disponibilità finanziaria che esclude il rischio di insolvenza, anche sulla base delle regole consortili che consentono di sopperire alle difficoltà di un consorziato.

La continuità dell'azienda può essere messa in discussione solo laddove si verifichi una delle cause di risoluzione del Contratto di servizio (oggi non configurabile) o si raggiunga un livello di penali per inadempimenti contrattuali superiore al 10% del corrispettivo contrattuale. Il superamento di tale valore costituisce causa di risoluzione del contratto. Pur essendo tale situazione astrattamente configurabile, non vi sono elementi per ritenerla al momento plausibile.

Rischio finanziario:

Per quanto esposto in precedenza, si evidenzia che non vi è alcun rischio finanziario in capo a TPL FVG S.c.ar.l.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, si riportano alcuni indicatori desumibili dal Rapporto Annuale presentato relativo all'attività coerente con il contratto di servizio:

Produzione programmata gomma/ferro	Km 43.442.504,64
Produzione programmata servizi marittimi	Mn 57.202
Perturbazioni al servizio	Km 121.011
Linee Urbane	116
Linee extraurbane	190
Linee marittime	6
Passeggeri servizi urbani (milioni)	53,51
Passeggeri servizi extraurbani (milioni)	19,53
Passeggeri servizi marittimi (milion)	0,2
Bus urbani	414
Bus extraurbani	545
Tram	6
Motonavi	6
Età media flotta (escluso tram e motonavi)	7,0 anni
Reclami	2.139
Contatti gestiti	95000
Net Promoter Score	7,86
Customer Satisfaction Index	7,03

Informativa sull'ambiente

La Vostra società non svolge attività operativa, che è interamente demandata alle società consorziate. È pertanto prioritariamente responsabilità di queste ultime garantire una adeguata politica ambientale. Da questo punto di vista tutte le aziende consorziate sono dotate di certificazione UNI EN ISO 14001:2015 (Sistemi di gestione ambientale).

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Inoltre, la flotta di autobus utilizzati dalle consorziate è tra le più giovani d'Italia, con un'età media di 7,0 anni e quasi integralmente rientrante nei più recenti standard EUR.

TPL FVG S.c.ar.l. promuove verso le proprie consorziate una politica di rispetto dell'ambiente e del territorio. Nell'ambito del proprio Codice etico e del MOG 231 in via di approvazione la tematica è stata oggetto di adeguata considerazione.

Informativa sul personale

Per espressa previsione del Contratto di servizio, il personale necessario all'attuazione dello stesso rimane in capo alle singole consorziate.

L'attività svolta da TPL FVG S.c.ar.l. viene attuata da una struttura operativa composta da:

- un collaboratore esterno;
- otto collaboratori delle aziende consorziate che prestano la loro opera in regime di distacco parziale;
- professionisti esterni.

Ai fini di una adeguata comprensione della rilevanza dell'attività complessiva posta in essere nell'ambito del Contratto di servizio dalle consorziate, nella tabella di seguito riportata a scopo informativo si evidenzia la composizione del relativo organico alla data del 31.12.2021.

	APT	ARRIVA UDINE	ATAP	TRIESTE TRASPORTI	TOTALE
TOTALE	229	547	249	782	1.807
DI CUI CONDUCENTI	186	449	190	601	1.426

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che la Società non è interessata da attività e ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile si informa che tutte le operazioni poste in essere con parti correlate rientrano all'interno dell'attività caratteristica della Società e, per quanto attiene al possibile conflitto di interesse, tutte le operazioni sopra descritte sono regolate a condizioni di mercato. Le informazioni sui rapporti con le parti correlate sono presentate in dettaglio nella Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio.

Crediti verso le collegate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso imprese collegate	-	1.210.000	1.210.000-
<i>Totale</i>	-	1.210.000	1.210.000-

Debiti e finanziamenti passivi verso le collegate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
debiti verso imprese collegate	22.180.254	15.068.755	7.111.499
<i>Totale</i>	22.180.254	15.068.755	7.111.499

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021



Azioni proprie

Il presente punto non viene trattato in quanto il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la Società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, si segnala che in data 11/04/2022 si sono concluse con esito positivo le attività di verifica da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia relative al servizio svolto nell'ambito del Contratto di Servizio per il trasporto pubblico locale per l'anno 2020. In tale ambito è stato definito il corretto svolgimento del servizio contrattuale, salvo:

- un importo di € 50.750 di penali relative alla mancata sussistenza della rete di vendita prevista contrattualmente. Tale importo avrà contabilmente effetto nel bilancio relativo all'esercizio 2022.
- una quota di servizi non resi per causa esterna al contesto di applicabilità dell'art. 4-bis dell'art. 92 del DL 18/2020 introdotte in sede di conversione (L. 27/2020) pari a 110.606,95 km gomma e 2.444 miglia nautiche. Tali percorrenze verranno recuperate successivamente nell'arco di durata del contratto di servizio come produzione aggiuntiva a quella contrattualmente dovuta.

Evoluzione prevedibile della gestione

La crisi sanitaria ed economica emersa nell'anno 2020 ha manifestato i suoi effetti sia nell'esercizio 2021 che nei primi mesi dell'anno 2022. Il D.L. 221/2021 ha prorogato lo stato di emergenza nazionale di contenimento del Covid-19 dal 31.12.2021 al 31.03.2022 e prevede, tra l'altro, il divieto per gli enti affidanti di applicare decurtazioni ai corrispettivi di servizio stabiliti per il TPL connesse a riduzioni della produzione chilometrica motivate dalla pandemia (norma introdotta con l'art. 92, comma 4-bis, del D.L. n. 18/2020 "Cura Italia"). Tale estensione temporale del divieto di decurtazioni dei corrispettivi contrattuali si è rilevata importante al fine di assicurare un flusso certo e costante di liquidità alle imprese del settore, che continuano a scontare una rilevante perdita di entrate correnti dei ricavi da traffico e che, in diversi contesti territoriali, sono costrette a ridurre i servizi offerti a causa di un elevato numero di addetti contingentati o in quarantena precauzionale.

Il Rapporto Annuale relativo all'anno 2021, prodotto entro il mese di gennaio 2022 e ricevuto dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia in data 01 febbraio 2022, è stato predisposto in conformità al documento realizzato per l'anno precedente.

Per quanto riguarda il corrispettivo di servizio, in applicazione dell'art. 7 del Contratto di servizio per la gestione del trasporto pubblico locale di persone automobilistico, urbano ed extraurbano, tranviario e marittimo di competenza della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, per l'annualità 2022 la percentuale di indicizzazione riconosciuta dalla Stazione Appaltante è pari al 2,5%. Tale adeguamento risulta determinato dalla compensazione tra il 95% del tasso medio annuo di inflazione del settore trasporti (valore da considerarsi ai fini dell'aggiornamento del corrispettivo contrattuale come previsto all'art. 4 del Capitolato descrittivo e prestazionale) calcolato per l'anno 2022, positivo e pari al 4,6%, e il 95% del tasso medio annuo di inflazione del settore trasporti calcolato per l'anno 2021, negativo e pari al -2,1%.

Pertanto, per l'anno 2022 l'importo del corrispettivo contrattuale è stato quantificato dalla Stazione Appaltante in euro 123.183.945,89 euro (IVA inclusa).

Infine, si segnala che la crisi geopolitica sorta nel mese di febbraio 2022 rende ancora più incerta la definizione dell'evoluzione gestionale. La guerra in Ucraina ha infatti generato un forte impatto sui mercati finanziari, portando ad una elevata inflazione del costo delle materie prime, in primo luogo ai costi di approvvigionamento dell'energia, e in seconda battuta su tutti gli altri beni e servizi. Nelle ultime settimane, il prezzo del gasolio è arrivato ad essere anche del 70%-80% superiore a quello dell'anno precedente, mentre quello del metano addirittura del 200%. Le istituzioni competenti stanno intervenendo con provvedimenti specifici per mitigare gli effetti di tale situazione. È tuttavia inevitabile che vi sia una

TPL FVG S.C. A R.L.

Bilancio al 31/12/2021

forte penalizzazione economica anche per gli operatori di trasporto pubblico locale. In tale ottica, TPL FVG S.c.ar.l., in quanto società non operativa, non subirà effetti diretti, ma dovrà monitorare la situazione ai fini dell'attuazione dei servizi previsti dal Contratto di servizio.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che la Società non ha attuato, nel corso del 2021 e negli anni precedenti, operazioni di finanza derivata.

Sedi secondarie

Si attesta che la società non ha alcuna sede secondaria.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla Nota Integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Gorizia, 21/04/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

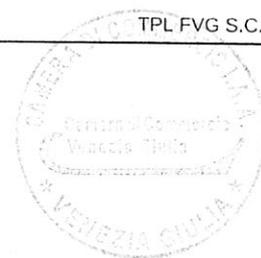
Ing. Bruno Pascoli

BIRMATO

B. Pascoli

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

**TPL FVG S.C. A R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CADUTI DI AN NASIRIYAH N. 6 GORIZIA GO
Codice Fiscale	01024770313
Numero Rea	GO 65096
P.I.	01024770313
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Stato patrimoniale

31-12-2021 31-12-2020

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento	734.796	921.353
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	724.180	886.554
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	98.915	1.899
Totale immobilizzazioni immateriali	1.557.891	1.809.806
Totale immobilizzazioni (B)	1.557.891	1.809.806

C) Attivo circolante

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	21.739.777	14.617.728
Totale crediti verso clienti	21.739.777	14.617.728

3) verso imprese collegate

esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.210.000
Totale crediti verso imprese collegate	-	1.210.000

5-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo	5.302	77.292
Totale crediti tributari	5.302	77.292

5-quater) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	280	35.280
Totale crediti verso altri	280	35.280

Totale crediti	21.745.359	15.940.300
----------------	------------	------------

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	1.259.750	565.407
3) danaro e valori in cassa	385	423
Totale disponibilità liquide	1.260.135	565.830

Totale attivo circolante (C)	23.005.494	16.506.130
------------------------------	------------	------------

D) Ratei e risconti

	193.425	194.294
--	---------	---------

Totale attivo	24.756.810	18.510.230
---------------	------------	------------

Passivo

A) Patrimonio netto

I - Capitale	100.000	100.000
--------------	---------	---------

IV - Riserva legale	2.995	2.703
---------------------	-------	-------

VI - Altre riserve, distintamente indicate

Riserva straordinaria	22.262	16.717
-----------------------	--------	--------

Varie altre riserve	1	2
---------------------	---	---

Totale altre riserve	22.263	16.719
----------------------	--------	--------

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.340	5.837
-------------------------------------	-------	-------

Totale patrimonio netto	131.598	125.259
-------------------------	---------	---------

D) Debiti

3) debiti verso soci per finanziamenti

esigibili entro l'esercizio successivo	500.500	1.051.082
--	---------	-----------

esigibili oltre l'esercizio successivo	1.615.182	2.070.087
--	-----------	-----------

Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.115.682	3.121.169
--	-----------	-----------

7) debiti verso fornitori

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

esigibili entro l'esercizio successivo	207.447	141.436
Totale debiti verso fornitori	207.447	141.436
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.180.254	15.068.755
Totale debiti verso imprese collegate	22.180.254	15.068.755
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.864	1.804
Totale debiti tributari	4.864	1.804
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.368	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.368	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.597	51.630
Totale altri debiti	115.597	51.630
Totale debiti	24.625.212	18.384.794
E) Ratei e risconti	-	177
Totale passivo	24.756.810	18.510.230

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	123.024.833	64.664.658
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.669.000	1.211.313
Totale altri ricavi e proventi	1.669.000	1.211.313
Totale valore della produzione	124.693.833	65.875.971
B) Costi della produzione		
7) per servizi	123.771.589	65.183.122
8) per godimento di beni di terzi	353.240	198.498
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	500.499	450.783
Totale ammortamenti e svalutazioni	500.499	450.783
14) oneri diversi di gestione	68.363	37.731
Totale costi della produzione	124.693.691	65.870.134
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	142	5.837
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.466	-
Totale proventi diversi dai precedenti	7.466	-
Totale altri proventi finanziari	7.466	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.466	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.608	5.837
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.268	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.268	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.340	5.837

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

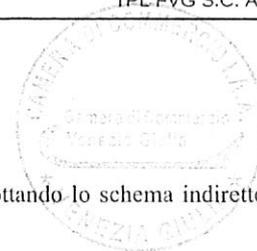
	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.340	5.837
Imposte sul reddito	1.268	-
Interessi passivi/(attivi)	(7.466)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	142	5.837
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	500.499	450.783
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	500.499	450.783
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	500.641	456.620
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.122.049)	(15.595.728)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	66.011	15.027.470
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	869	21.634
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(177)	110
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	8.496.882	140.843
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.441.536	(405.671)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.942.177	50.949
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.466	-
(Imposte sul reddito pagate)	(1.268)	-
Totale altre rettifiche	6.198	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.948.375	50.949
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(248.583)	(804.581)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(248.583)	(804.581)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	460.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.005.487)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.005.487)	460.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	694.305	(293.632)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	565.407	859.003
Danaro e valori in cassa	423	459
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	565.830	859.462
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.259.750	565.407
Danaro e valori in cassa	385	423
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.260.135	565.830

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.



v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma ordinaria in quanto sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 6.340.

La società ha per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale su gomma e marittimo nella Regione Friuli Venezia Giulia. I soci della TPL FVG S.C. a r.l. hanno costituito la società in forma consortile con l'obiettivo di istituire un'organizzazione comune per coordinare e disciplinare le proprie rispettive attività.

La società si è aggiudicata la gara indetta dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per l'esercizio del trasporto pubblico locale sul territorio regionale e, per effetto del ricorso presentato da altro partecipante, solo in data 15 novembre 2019 si è giunti alla sottoscrizione del "Contratto di servizio per la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di persone automobilistico, urbano ed extraurbano, tranviario e marittimo".

Il contratto prevede lo svolgimento di servizi fino a km 43.366.308 annui (km 19.639.278 per servizi urbani e km 23.727.030 per servizi extraurbani - dei quali km 151.500 su tratta funicolare) e 51.800 miglia relative a servizi marittimi. La durata è decennale a partire dalla data di effettivo avvio del servizio, inizialmente stabilita per il 1° maggio 2020, con facoltà da parte della Stazione Appaltante di esercitare un'opzione di proroga per ulteriori cinque anni. Il corrispettivo annuo è pari a € 120.179.459,40 Iva inclusa, nonché di €/km 0,66 ed €/km 0,44 Iva inclusa, per i cosiddetti "servizi aggiuntivi" che dovessero essere richiesti rispettivamente in ambito urbano ed extraurbano.

Il contratto prevede, inoltre, specifiche disposizioni in relazione agli obblighi di servizio stabiliti dal disciplinare e agli impegni assunti dall'affidatario all'atto della formulazione dell'offerta.

Il suddetto termine per l'avvio del servizio è stato successivamente posticipato ed ha effettivamente avuto luogo l'11 giugno 2020. Lo slittamento rispetto alla data stabilita inizialmente al 1° maggio, è avvenuto di concerto con la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia in considerazione degli impatti sulle necessarie attività operative derivanti dall'emergenza sanitaria in corso e delle misure restrittive emanate ai fini del suo contenimento.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Ai sensi dell'articolo 2423 del codice civile si precisa che sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione

Gli amministratori hanno posto in essere le valutazioni relative alla continuità aziendale dell'impresa e non si sono avvalsi delle deroghe introdotte dalle disposizioni normative di cui all'art. 7 del D.L. 23/2020 (Decreto Liquidità) e all'art. 38-quater

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

della Legge 77/2020. Il contratto di servizio avente durata pluriennale sottoscritto con la Regione Autonoma, menzionato nella presente nota integrativa, consente infatti di ritenere con ragionevole certezza sussistente la capacità dell'impresa di operare nei successivi 12 mesi. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta pertanto nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché nel rispetto del principio della prudenza.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera, né ha effettuato operazioni in valuta nel corso dell'anno.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, aventi utilità pluriennale, sono costituite da:

- costi di impianto e di ampliamento;
- software per controllo di gestione;
- software per altri sistemi gestionali;
- concessioni e licenze;

sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto, al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai fini dell'applicazione dell'OIC 19, si precisa che non risultano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale beni strumentali per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni similari o equiparabili, per i quali l'iscrizione in bilancio deve avvenire al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio comportano l'eliminazione del loro valore residuo.

I costi di impianto e di ampliamento consistono in diverse spese sostenute dalla società, per poter dare avvio alla propria attività, aventi valenza pluriennale.

In particolare, gli stessi si riferiscono a:

- i costi sostenuti per la realizzazione del nuovo sito internet;
- i costi sostenuti per l'implementazione della gestione dei dispositivi del progetto infomobilità;
- le consulenze legali e fiscali sostenute per la partecipazione alla gara regionale;
- le consulenze legali per l'assistenza alla società nella vertenza giudiziaria derivante dal ricorso presentato da altri partecipanti alla gara regionale;
- le spese contrattuali e le spese di pubblicità legale della gara rimborsate alla Stazione Appaltante;
- i costi sostenuti per l'implementazione del progetto Real Time FVG.

I costi relativi alle consulenze legali e fiscali sopra indicati, sostenuti interamente negli esercizi precedenti, sono stati ammortizzati a decorrere dall'avvio del contratto di servizio applicando un'aliquota del 20%.

I costi inerenti alla realizzazione del nuovo sito internet, l'implementazione della gestione dei dispositivi del progetto infomobilità e l'implementazione del progetto Real Time FVG, sono stati ammortizzati applicando un'aliquota del 20%, ritenuta economicamente congrua in relazione all'utilità futura.

Le spese contrattuali e le spese di pubblicità legale della gara rimborsate alla Regione sono state ammortizzate in relazione alla durata del contratto di servizio applicando un'aliquota del 9,09%.

I software per altri sistemi gestionali e relativi, in particolare:

- alla gestione del programma di esercizio e delle attività di vendita;
- alla gestione delle specifiche attività di monitoraggio e di miglioramento del servizio previste dal bando di gara;
- alla gestione integrata dei sistemi informativi comuni e delle informazioni sul servizio;
- alla gestione di attività di comunicazione e di immagine;

così come il software per il controllo di gestione, la licenza d'uso LinoType, la licenza d'uso Arxivar e le licenze d'uso Microsoft, sono stati ammortizzati in considerazione della propria utilità economica pluriennale applicando un'aliquota del 20%.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa; l'Organo amministrativo infatti non si è avvalso della deroga introdotta dal D.L. 104/2020 (Decreto Agosto), art. 60, comma 7-quater e confermata per l'esercizio 2021 dall'articolo 3, comma 5-quinquiesdecies del DL 228/2021 (Milleproroghe), che ha previsto la possibilità di derogare all'art. 2426, comma 2 del Codice Civile e di sospendere gli ammortamenti annuali dei beni materiali ed immateriali.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali inoltre non è variato rispetto a quello applicato nell'esercizio precedente.

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono stati iscritti in bilancio al costo d'acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

In particolare le immobilizzazioni materiali sono costituite da macchine elettroniche ufficio e da attrezzatura varia e minuta e, alla data di chiusura dell'esercizio, risultano completamente ammortizzate.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote vengono ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio comportano l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione viene rilevata a conto economico.

Ai fini dell'applicazione dell'OIC 19, si precisa che non risultano iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale beni strumentali per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni similari o equiparabili, per i quali l'iscrizione in bilancio deve avvenire al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Alla chiusura dell'esercizio non risultano iscritte immobilizzazioni immateriali e materiali in corso di realizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 500.499, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.557.891.

Nella tabella di seguito riportata sono espresse le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale Immobilizzazioni Immateriali

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Valore di inizio esercizio				
Costo	1.150.022	1.110.203	2.374	2.262.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	228.669	223.649	475	452.793
Valore di bilancio	921.353	886.554	1.899	1.809.806
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	52.640	74.080	121.863	248.583
Ammortamento dell'esercizio	239.197	236.455	24.847	500.499
Totale variazioni	(186.557)	(162.375)	97.016	(251.916)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.202.663	1.184.283	124.237	2.511.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	467.867	460.103	25.322	953.292
Valore di bilancio	734.796	724.180	98.915	1.557.891

Immobilizzazioni materiali

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 13.598 e, come già evidenziato in precedenza, alla data di chiusura dell'esercizio risultano completamente ammortizzate.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.046	552	13.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.046	552	13.598
Valore di fine esercizio			
Costo	13.046	552	13.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.046	552	13.598

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Alla chiusura dell'esercizio non risultano iscritte immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, vengono di seguito illustrati per ciascuna voce dell'attivo circolante la consistenza iniziale, la variazione nell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Si precisa che la totalità dei crediti ha scadenza entro l'esercizio successivo a quello in chiusura.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.617.728	7.122.049	21.739.777	21.739.777
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.210.000	(1.210.000)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.292	(71.990)	5.302	5.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.280	(35.000)	280	280
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.940.300	5.805.059	21.745.359	21.745.359

I crediti verso clienti sono in larga misura attribuibili a fatture da emettere a clienti che, in particolare, sono afferenti:

- al saldo integrale del corrispettivo dovuto dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per il servizio svolto nell'esercizio 2020 rapportato al periodo di validità del contratto (dall'11.6.2020 al 31.12.2020) per Euro 6.072.673 come confermato dal verbale di chiusura della verifica del "Rapporto 2020" e per il servizio svolto nell'esercizio 2021 per Euro 10.629.112 come rendicontato nel "Rapporto 2021";

- al saldo del corrispettivo dovuto dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per i servizi aggiuntivi prestati nei mesi di novembre e di dicembre 2021 in conformità a quanto previsto dall'Accordo Quadro del 07.01.2021 (e successiva integrazione) per complessivi Euro 1.623.855;

- al saldo della quota a carico della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per gli Abbonamenti scolastici agevolati residenti FVG, per l'importo di Euro 2.656.570.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.739.777	21.739.777
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.302	5.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	280	280

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.745.359	21.745.359

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Come già evidenziato in precedenza la società non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla chiusura dell'esercizio non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state iscritte al valore nominale.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	565.407	694.343	1.259.750
Denaro e altri valori in cassa	423	(38)	385
Totale disponibilità liquide	565.830	694.305	1.260.135

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati in ottemperanza ai principi della prudenza e della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

In particolare nella voce ratei e risconti attivi sono stati iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	194.294	(869)	193.425
Totale ratei e risconti attivi	194.294	(869)	193.425

Si evidenzia che i risconti attivi sono ascrivibili per l'importo di Euro 172.719 alla polizza fidejussoria sottoscritta con Itas Mutua per la durata di anni 10, mesi 1, giorni 22 (08/11/2019-31/12/2029) in favore della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia-Direzione Centrale Infrastrutture e Territorio a garanzia del contratto di servizio per la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di persone automobilistici urbani ed extraurbani tranviari e marittimi su collegamenti di interesse regionale per l'importo di Euro 4.372.324,32. Il premio versato per la stipula della suddetta polizza ammonta ad Euro 219.120. Per la parte rimanente, i risconti sono afferenti a canoni per l'utilizzo di licenze software e a canoni diversi inerenti il progetto Infomobilità.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei risconti attivi.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Licenze software	4.249
	Canoni diversi	16.457

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Polizza fidejussoria	172.719
Totale	193.425

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, vengono di seguito illustrati per ciascuna voce del passivo la consistenza iniziale, la variazione nell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto e della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi, nonché il dettaglio delle altre riserve.

La differenza da arrotondamenti Euro è stata inserita tra le "Altre riserve" del patrimonio netto al solo fine di ottenere la quadratura del prospetto di bilancio in unità di Euro e non corrisponde quindi a un vero e proprio saldo contabile.

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2019	100.000	2.282	8.718	-	5.451	116.451
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	273	5.178	-	5.451-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	-	2.968	2.968
Saldo finale al 31/12/2019	100.000	2.555	13.896	1	2.968	119.420
Saldo iniziale al 01/01/2020	100.000	2.555	13.896	1	2.968	119.420
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	148	2.820	-	2.968-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1	1	-	2
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	-	5.837	5.837
Saldo finale al 31/12/2020	100.000	2.703	16.717	2	5.837	125.259
Saldo iniziale al 01/01/2021	100.000	2.703	16.717	2	5.837	125.259

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Destinazione del risultato dell'esercizio:

- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	292	5.545	-	5.837	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	1-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	6.340	6.340
Saldo finale al 31/12/2021	100.000	2.995	22.262	1	6.340	131.598

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	2.703	292	-		2.995
Altre riserve					
Riserva straordinaria	16.717	5.545	-		22.262
Varie altre riserve	2	-	1		1
Totale altre riserve	16.719	5.545	1		22.263
Utile (perdita) dell'esercizio	5.837	(5.837)	-	6.340	6.340
Totale patrimonio netto	125.259	-	1	6.340	131.598

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Si evidenzia che, ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n. 5, fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e di ampliamento non sarà completato potranno essere distribuiti dividendi solo se residueranno riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale		100.000
Riserva legale	2.995	Utili	B	2.995
Altre riserve				
Riserva straordinaria	22.262	Utili	A;B	22.262
Varie altre riserve	1			1
Totale altre riserve	22.263	Utili		22.263
Totale	125.258			125.258
Quota non distribuibile				125.258

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

Fondi per rischi e oneri

Alla chiusura dell'esercizio non risultano iscritti fondi per rischi ed oneri, in quanto non vi sono passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Questo tenuto conto che in base agli atti costitutivi e regolamentari della società, ogni rischio collegato all'esecuzione del contratto di servizio grava sulle consorziate e in particolare su quella che si sarà resa responsabile di un eventuale inadempimento, senza che sussista pertanto la necessità di procedere ad eventuali accantonamenti nel bilancio del consorzio a copertura.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La società, nel corso dell'esercizio, non ha avuto alcun dipendente e pertanto non risulta appostato a bilancio il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	3.121.169	(1.005.487)	2.115.682	500.500	1.615.182
Debiti verso fornitori	141.436	66.011	207.447	207.447	-
Debiti verso imprese collegate	15.068.755	7.111.499	22.180.254	22.180.254	-
Debiti tributari	1.804	3.060	4.864	4.864	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	1.368	1.368	1.368	-
Altri debiti	51.630	63.967	115.597	115.597	-
Totale debiti	18.384.794	6.240.418	24.625.212	23.010.030	1.615.182

Debiti verso imprese collegate

Nelle voci "Debiti verso imprese collegate" vengono iscritti i debiti relativi alle seguenti posizioni:

- importi relativi al saldo del corrispettivo dovuto per il servizio svolto negli esercizi 2020 e 2021;
- importi relativi al saldo del corrispettivo dovuto per i servizi aggiuntivi prestati nei mesi di novembre e di dicembre 2021 in conformità a quanto previsto dall'Accordo Quadro del 07.01.2021 (e successiva integrazione);
- importi relativi al saldo del corrispettivo dovuto per gli Abbonamenti scolastici agevolati residenti FVG;
- importi relativi a note di accredito da emettere a fronte del riaddebito effettuato in acconto in corso d'anno delle spese sostenute per la gestione della società che, secondo quanto previsto all'art. 15 del Regolamento consortile, sono integralmente a carico delle imprese consorziate per la parte eccedente gli eventuali componenti positivi di reddito;
- importi relativi al saldo dei costi sostenuti e riaddebitati dalle consorziate per la struttura organizzativa.

Altri debiti

La voce in oggetto è ascrivibile quasi interamente ai debiti verso la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per il contributo di sorveglianza dovuto per l'anno 2020 dell'importo di Euro 36.139 e per l'anno 2021 dell'importo di Euro 65.049, oltre che a depositi cauzionali ricevuti da fornitori per la partecipazione alle gare di fornitura per complessivi Euro 11.890.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.115.682	2.115.682
Debiti verso fornitori	207.447	207.447
Debiti verso imprese collegate	22.180.254	22.180.254
Debiti tributarli	4.864	4.864
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.368	1.368
Altri debiti	115.597	115.597
Debiti	24.625.212	24.625.212

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

La società non ha debiti scadenti oltre il quinquennio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Come già evidenziato in precedenza la società non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti effettuati dai Soci, tutti infruttiferi, iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale per l'importo complessivo di Euro 2.115.682, sono stati erogati alla società negli anni dal 2017 al 2020 nelle more dell'avvio dell'attività conseguente alla aggiudicazione della gara regionale indetta per il Trasporto Pubblico Locale decennale e verranno integralmente rimborsati secondo un piano quinquennale avente scadenza il 31/12/2025.

Gli stessi sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria e pertanto non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

In particolare nella voce ratei e risconti passivi sono stati iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nell'iscrizione così come nel riesame dei risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	177	(177)
Totale ratei e risconti passivi	177	(177)

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.



Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Nella voce "Corrispettivo del servizio / gomma-mare" è iscritto il valore rendicontato nel "Rapporto annuale 2021" relativo al corrispettivo spettante per la produzione chilometrica effettuata e della produzione non effettuata per ragioni riconducibili alle limitazioni causate dall'emergenza Covid 19 ma che potrebbero essere considerate come cause esterne al contesto di applicabilità del DL 18/2020. In ogni caso si ritiene che le stesse saranno gestite alla stregua di quanto avvenuto per l'esercizio 2020.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivo di servizio gomma/mare	109.006.409
Corrispettivo per servizi aggiuntivi (Passo Barca/Progetto Mimosa/Linea Morsano-Portogruaro)	272.575
Ricavi servizi complementari acc. quadro NCC	7.826.735
Ricavi per abbonamenti agev. residenti	5.919.114
Totale	123.024.833

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si evidenzia che i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati interamente realizzati in Italia.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci B) 7), B) 8) e B) 9) del conto economico.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021
7)	<i>Costi per servizi</i>		
		Altri servizi per la produzione	60.000
		Costi contratto servizio TPL	109.006.409
		Costi per altri servizi TPL	272.575
		Costi per servizi complem.acc.quadro NCC	7.826.735
		Costi per abbonamenti agev. residenti	5.919.115
		Assistenza software	104.618
		Spese telefoniche ordinarie	7.203
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	500
		Consulenze Legali	3.250
		Consulenze Notarili	1.357
		Consulenze non afferenti diverse	24.580
		Contrib.Cassa Previd.lav.aut. non affer.	1.313
		Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin)	20
		Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	34.200
		Contributi previd. co.co.co. afferenti	5.472
		Contributi INAIL co.co.co	145
		Costi per struttura organizzativa	428.538
		Compensi sindaci professionisti	30.000
		Rimborsi spese sindaci professionisti	2.051
		Contr. cassa di previdenza sind. prof.	1.282
		INAIL amministratori co.co.co non soci	88
		Pubblicita', inserzioni e affissioni ded.	1.507
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	29
		Spese per alberghi e ristoranti	710
		Spese postali	38
		Servizi vari amministrativi	8.305
		Altre spese amministrative	188
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	31.019
		Commissioni e spese bancarie rilevanti IRAP	342
		Totale	123.771.589
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
		Canoni	352.319
		Canoni vari e licenze d'uso software non capitalizzati	921
		Totale	353.240
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		



v.2.12.1

TPL FVG S.C. A R.L.

Diritti camerali	2.694
Altre imposte e tasse deducibili	432
Cancelleria varia	188
Contributo sorveglianza REGIONE FVG	65.049
Totale	68.363



Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non vi sono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

Utili/perdite su cambi

Come già evidenziato in precedenza, nel corso del presente esercizio non si sono verificate fattispecie di rilevazioni di utili o perdite su cambi in valuta.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto alla determinazione delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo non significativo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Come già evidenziato in precedenza la società, nel corso dell'esercizio, non ha avuto in forza alcun lavoratore dipendente.

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

La società non ha deliberato alcun compenso all'organo amministrativo.

Non esistono anticipazioni e crediti a favore dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo, inoltre la società non ha assunto impegni per conto di tali organi per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	30.000

Si evidenzia che il controllo legale dei conti è affidato al Collegio Sindacale.

I compensi per l'attività di revisione, dell'importo complessivo di Euro 10.000, sono ricompresi nell'importo di cui alla tabella sopra riportata.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427 n. 19 codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Come già rilevato in precedenza, la società ha sottoscritto con Itas Mutua una polizza fidejussoria per la durata di anni 10, mesi 1, giorni 22 (08/11/2019-31/12/2029) in favore della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia-Direzione Centrale Infrastrutture e Territorio a garanzia del contratto di servizio per la gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di persone automobilistici urbani ed extraurbani tranviari e marittimi su collegamenti di interesse regionale per l'importo di Euro 4.372.324,32. Il premio versato per la stipula della suddetta polizza ammonta ad Euro 219.120.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nella tabella di seguito riportata sono illustrati i rapporti economici intercorsi nell'esercizio tra la società e le consorziate, nonché i debiti verso queste ultime al 31/12/2021; alla stessa data non risultano altresì crediti verso le consorziate.

CONSORZIATA	DEBITI	RICAVI	COSTI
APT S.p.A.	2.889.378	248.681	15.817.193
ARRIVA UDINE S.p.A.	7.832.559	520.728	43.340.232
ATAP S.p.A.	3.818.283	288.737	20.008.829
TRIESTE TRASPORTI S.p.A.	7.640.034	610.854	44.347.117
TOTALE	22.180.254	1.669.000	123.513.371

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, si segnala che non risultano fatti degni di nota, verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio 2021 con riflessi sul bilancio.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto la società non è una startup, né una PMI innovativa.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio ha beneficiato delle seguenti erogazioni:

Norma Misura	Autorità concedente	Titolo progetto	Data concessione	Atto di concessione	Importo
Legge regionale di stabilità 2020	Regione Autonoma FVG- Direzione centrale difesa dell'ambiente, energia e sviluppo sostenibile	Concessione contributo per iniziative intermodalità trasporto di biciclette su mezzi di trasporto dedicati	31/12/2020	Decreto DC n. 5271 del 31/12 /2020	€ 100.000,00
DL34/2020	Regione Autonoma FVG- Direzione centrale Infrastrutture e Territorio	Concessione di finanziamenti statali destinati a compensare la riduzione dei ricavi tariffari nel settore del trasporto pubblico locale dal 23 febbraio 2020 al 31 gennaio 2021 in considerazione dell'emergenza sanitaria da COVID 19	06/08/2021	Decreto 3371 /TERINF	€ 4.722.703,62

Si evidenzia che alla data del 31/12/2021 il contributo per iniziative intermodalità trasporto di biciclette su mezzi di trasporto dedicati risulta erogato nella misura di Euro 54.344, mentre quello per la riduzione dei ricavi conseguenti all'emergenza sanitaria da Covid 19 risulta interamente incassato.

Entrambi gli importi sono stati rigirati, per competenza, tempo per tempo alle società consorziate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- accantonamento del 5% dello stesso, pari ad Euro 317, alla Riserva Legale;
- accantonamento della parte residua, pari ad Euro 6.023, alla Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Gorizia, 21/04/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Bruno Pascoli

FIRMATO

B. Pascoli

