CITTÀ METROPOLITANA

S.C.A.R.L.

BILANCIO di ESERCIZIO

al

31 DICEMBRE 2020

Reg. Imp. 03074540927
Rea 244575

ITS CITTA' METROPOLITANA S.C.A R.L.

Sede in VIALE TRIESTE 159 -09100 CAGLIARI (CA) Capitale sociale Euro 105.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato a pareggio.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi per il coordinamento e lo sviluppo della mobilità urbana nell'area vasta di Cagliari a supporto ed integrazione dei sistemi propri degli enti locali.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede operativa sita in Via Crespellani n.5, a Cagliari, messa a disposizione dal Comune di Cagliari.

Andamento della gestione

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Le particolari competenze maturate dalla società, unitamente agli sviluppi nell'assetto societario con l'ingresso della Città Metropolitana, pongono la società nella condizione di essere il punto di riferimento degli enti locali dell'Area vasta di Cagliari per la realizzazione degli investimenti e nel coordinamento dei servizi sulla mobilità urbana.

Comportamento della concorrenza

Per la particolare attività e per lo scopo per cui è stata costituita la società, la stessa non ha particolari problemi di concorrenza sul mercato.

Clima sociale, politico e sindacale
Il clima sociale, politico e sindacale è ottimo e non incide sullo sviluppo dell'attività della società.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	2.810.184	2.941.995	2.661.029
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(195.017)	(118.401)	(93.122)
Reddito operativo (Ebit)	13.184	49.993	38.952
Utile (perdita) d'esercizio			
Attività fisse	2.537.792	4.571.878	6.115.426
Patrimonio netto complessivo	107.993	107.992	107.990
Posizione finanziaria netta	201.080	(255.471)	(201.241)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	2.851.404	2.961.674	2.676.773

margine operativo lordo	(195.017)	(118.401)	(93.122)
Risultato prima delle imposte	2.001	7.779	3.427

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	631.895	750.439	(118.544)
Costi esterni	656.221	776.817	(120.596)
Valore Aggiunto	**(24.326)**	**(26.378)**	**2.052**
Costo del lavoro	170.691	92.023	78.668
Margine Operativo Lordo	**(195.017)**	**(118.401)**	**(76.616)**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.970.088	2.023.162	(53.074)
Risultato Operativo	**(2.165.105)**	**(2.141.563)**	**(23.542)**
Proventi non caratteristici	2.178.289	2.191.556	(13.267)
Proventi e oneri finanziari	(11.183)	(42.214)	31.031
Risultato Ordinario	**2.001**	**7.779**	**(5.778)**
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	**2.001**	**7.779**	**(5.778)**
Imposte sul reddito	2.001	7.779	(5.778)
Risultato netto			

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	54.246	66.673	(12.427)
Immobilizzazioni materiali nette	2.483.546	3.757.424	(1.273.878)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie		747.781	(747.781)
Capitale immobilizzato	**2.537.792**	**4.571.878**	**(2.034.086)**
Rimanenze di magazzino	27.345	7.712	19.633
Crediti verso Clienti	155.708	569.097	(413.389)
Altri crediti	2.076.775	1.931.744	145.031
Ratei e risconti attivi	14.755	10.631	4.124
Attività d'esercizio a breve termine	**2.274.583**	**2.519.184**	**(244.601)**
Debiti verso fornitori	389.157	477.936	(88.779)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	9.872	4.678	5.194
Altri debiti	971.767	1.825.186	(853.419)
Ratei e risconti passivi	107.182	46.9443	(324.189)
Passività d'esercizio a breve termine	**1.477.978**	**2.354.744**	**(1.261.193)**
Capitale d'esercizio netto	**796.605**	**164.440**	**543.386**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.080	8.798	7.282
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine		568.226	(568.226)
Ratei e risconti passivi pluriennali	3.411.404	3.795.831	(384.427)
Passività a medio lungo termine	**3.427.484**	**4.372.855**	**(945.371)**

Capitale investito	**(93.087)**	**363.463**	**(456.550)**
Patrimonio netto	(107.993)	(107.992)	(1)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	201.080	(255.471)	456.551
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**93.087**	**(363.463)**	**456.550**

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti. I valori delle immobilizzazioni sono assunti al netto dei risconti passivi relativi ai contributi in c/ impianti.

	31/12/2020	***31/12/2019***
Margine primario di struttura	80.431	28.266
Margine secondario di struttura	96.511	605.290

Principali dati finanziari

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

	31/12/2020	**31/12/2019**	**Variazione**
Depositi bancari	199.634	4.192	195.442
Denaro e altri valori in cassa	1.446	1.039	407
Disponibilità liquide	**201.080**	**5.231**	**195.849**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)		260.702	(260.702)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine		**260.702**	**(260.702)**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**201.080**	**(255.471)**	**456.551**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			

Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	**201.080**	**(255.471)**	**456.551**

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	***31/12/2019***
Liquidità primaria	1.52	0.96
Liquidità secondaria	1,54	0.97

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,52 ed esprime una buona situazione finanziaria della società.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,54. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.
Entrambi gli indici evidenziano un netto miglioramento della posizione finanziaria della società rispetto all'esercizio precedente.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale; in dettaglio sono stati svolti i seguenti corsi di formazione:

Denominazione corso	***Ore corsi svolti***	***Data esecuzione corso***
FORMAZIONE GENERALE LAVORATORI	*4 ore*	*22 OTTOBRE 2020*
FORMAZIONE SPECIFICA RISCHIO MEDIO	*8 ore*	*27-28 OTTOBRE 2020*
ADDETTI AL PRIMO SOCCORSO AZIENDA GRUPPO B	*12 ore*	*1-6-10-17-19-20 OTTOBRE 2020*
ADDETTI ALL'EMERGENZA INCENDIO RISCHIO MEDIO	*8 ore*	*4-9-23-27 OTTOBRE 2020*
CORSO RAPPRESENTANTE LAVORATORI PER LA SICUREZZA (RLS)	*32 ore*	*19-24-26-30 NOVEMBRE 2020* *2-4-9-11 DICEMBRE 2020*
CORSO PER PREPOSTI ED ADDETTI ALLA PIANIFICAZIONE, CONTROLLO E APPOSIZIONE SEGNALETICA STRADALE PER ATTIVITA' IN PRESENZA DI TRAFFICO	*12 ore*	*29 OTTOBRE 2020 - 5 NOVEMBRE 2020*

La diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 non ha avuto sensibili effetti sull'operatività della società consortile: nel periodo del lockdown, a partire dal mese di marzo e sino al mese di luglio 2020, sono state attivate le procedure di lavoro *smart working* secondo le seguenti modalità:

- Integrale, per il personale amministrativo;
- Parziale e secondo apposita turnazione, per il personale tecnico, con avvicendamento di un unico operatore per turno presso la Sala di Controllo della Mobilità di Via Crespellani; il tutto al fine evitare l'affollamento dei locali ma, al contempo, garantendo il consueto e costante presidio a supporto delle delle Polizie locali - e delle ulteriori Forze di Polizia - in tema di controllo del traffico, videosorveglianza e gestione degli apparati di comunicazione a loro disposizione (ricetrasmittenti, rete in fibra ottica ecc.).

Il personale è stato altresì:

- dotato di sufficienti ed adeguati DPI (mascherine chirurgiche, FFP1, FFP2 ed FFP3) e prodotti di disinfezione (alcool denaturato, gel disinfettante mani ecc.);
- sensibilizzato circa il rispetto delle misure anti-contagio, attraverso la trasmissione di comunicazioni/opuscoli informativi e la predisposizione di procedure/protocolli *ad hoc.*

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	660.518
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	1.677

Nel corrente esercizio si prevede di effettuare investimenti riguardo ai seguenti interventi:

- Ultimazione dell'intervento denominato "*Sistema Città Area Vasta II° parte – Integrazione funzionale del sistema di controllo della mobilità e realizzazione sistemi tecnologici protezione civile, polizia municipale e viabilità del comune di Cagliari*", a valere su Risorse Liberate, Asse VI, Misura 6.2 (CUP F80D14000020002);
- Intervento denominato "*Realizzazione di infrastrutture tecnologiche di supporto all'attuazione dell'agenda digitale metropolitana del sistema di fibra ottica (fo) e del sistema di governo della mobilità cittadina, trasmissione dati, comunicazione e radio-comunicazione (comunicazione pubblica, sicurezza e trasporto); estensione del sistema radio tetra*", a valere su risorse FSC 2014-2020.

.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio 2020 la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nell'ambito delle regole stabilite dal regolamento consortile, nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i normali rapporti economico finanziari con le amministrazioni e società partecipanti.
In particolare, per quanto riguarda il Comune di Cagliari e la Società CTM Spa, che detengono le quote più significative del capitale sociale, nella nota integrativa è stato fornito ampio dettaglio dei rapporti intervenuti.
Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.
Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito
Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia in quanto relative solo ed esclusivamente alle operazioni poste in essere all'interno della compagine sociale formata da enti per i quali non sussistono elementi di dubbia recuperabilità.

Rischio di liquidità
La società riesce a fronteggiare i rischi di liquidità attraverso una costante analisi delle scadenze.
In particolare, si segnala che sussistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità.
Non esistono inoltre significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'annualità 2021 sarà certamente determinante nel delineare le prospettive di sviluppo societarie, considerata l'importanza e la portata delle attività che dovranno essere eseguite, tra cui spiccano:

- L'ultimazione delle attività di progettazione ed espletamento gara d'appalto per l'intervento di estensione dei sistemi ITS nei 10 Comuni di Capoterra, Sestu, Sinnai, Quartucciu, Uta, Maracalagonis, Pula, Settimo S. Pietro, Sarroch, Villa S. Pietro (finanziamento "Patto per Cagliari", fondi FSC 2014-2020 pari a € 9.011.730,30);
- L'allargamento della compagine sociale ai medesimi 10 Comuni sopra elencati, da espletarsi mediante aumento di capitale sociale integramente dedicato alla sottoscrizione da parte delle amministrazioni neoentranti;
- La prosecuzione nella prestazione di servizi d'ingegneria nei confronti della Città Metropolitana di Cagliari per la realizzazione di un sistema di videosorveglianza nei Comuni di Cagliari, Quartu Sant'Elena, Selargius, Monserrato, Elmas, Decimomannu, Uta, Settimo San Pietro, Sarroch e Villa San Pietro (valore dell'affidamento nei confronti di ITS € 47.384,00, valore complessivo del finanziamento dell'intervento € 1.320.000,00, fondi POR FESR 2014-2020).

Per quanto già argomentato in materia di personale, si ritiene che l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19" non avrà verosimilmente sensibili conseguenze nell'operatività societaria dell'esercizio in corso.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore Unico
Dott. Bruno Useli

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

(Ex articolo 6 del D. Lgs. 175/2016)

La presente relazione intende fornire un quadro generale sul sistema di governo societario di ITS Città Metropolitana S.c. a r.l..

ITS Città Metropolitana S.c. a r.l. è una società consortile a responsabilità limitata costituita dai Comuni di Cagliari, Quartu S. Elena, Monserrato, Selargius, Elmas, Assemini, Decimomannu, dalla Città Metropolitana di Cagliari e dall'azienda CTM S.p.a..

Detta Società è stata trasformata nel corso dell'anno 2018 in società "*in house providing*" della quale presenta le due caratteristiche fondamentali:

- la prevalente destinazione della propria attività nell'interesse dei soggetti pubblici soci i quali affidano dei compiti a supporto delle proprie funzioni in materia di mobilità
- la presenza del controllo analogo congiunto degli enti soci affidanti, il quale si caratterizza per la particolare incisività, effettività e concretezza del suo esercizio.

ITS Città Metropolitana S.c. a r.l. rientra a pieno titolo nell'ambito di applicazione del D. Lgs. 175/2016 il quale nell'art. 2, comma 1, lett. o) fornisce la seguente definizione di società in house: "*le società sulle quali un'amministrazione esercita il controllo analogo o più amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto"*.

A tal proposito, si segnala che in data 30/08/2018 è stata presentata la domanda di iscrizione nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti delle proprie società in house ai sensi dell'art. 192 del D. Lgs. n. 50/2016, con riferimento ai soci di ITS Città Metropolitana S.c. a r.l..

Premessa normativa

L'articolo 6 (Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico) del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), stabilisce che:

Comma 2: "*Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'Assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4*".

Comma 3: "*Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea".

Comma 4: "*Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio*".

Comma 5: "*Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4."*

In tale modo, si è voluto prevedere uno strumento che consentisse la diffusione delle informazioni nei confronti dei soci necessario al monitoraggio dei rischi al fine di prevenirli. Infatti, qualora si dovessero riscontrare, nell'ambito dell'analisi effettuata, degli indici di crisi aziendale, l'organo amministrativo dovrà adottare i provvedimenti necessari per prevenire la situazione di crisi.

Pertanto, con l'entrata in vigore del d.lgs. n. 175/2016 , in attuazione della delega contenuta nella Legge n. 124/2015 e volta al riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie detenute dalle amministrazioni pubbliche, è stato introdotto in capo a tutte le società in controllo pubblico l'onere di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, ed altresì l'obbligo di informare a riguardo l'Assemblea dei Soci nell'ambito della relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio.

Il suddetto programma di misurazione del rischio deve essere predisposto e adottato obbligatoriamente dalle sole società a controllo pubblico a far data dall'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2016.

Il d.lgs. n. 175/2016 all'art. 14, evidenziando le finalità dello strumento di gestione e controllo del rischio societario, individua precise procedure per prevenire l'eventuale situazione di crisi aziendale, per correggerne gli effetti e eliminarne le cause. Nello specifico, il dettato normativo precisa che qualora emergano uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico sarà chiamato ad adottare senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Al fine di garantire l'assolvimento degli obblighi normativi suddetti ITS Città Metropolitana S.c. a r.l. ha predisposto il proprio programma di valutazione dei rischi di crisi aziendale con la finalità di fare emergere gli eventuali indicatori così da valutare e prevenire un ipotetico stato di crisi e conseguentemente correggerne gli effetti eliminando le cause attraverso un piano di risanamento.

Sin d'ora può esporsi che la metodologia utilizzata per le valutazioni sulla società non ha evidenziato alcun sintomo di crisi aziendale.

Contenuti

La presente Relazione descrive gli strumenti di governo societario in atto presso ITS Città Metropolitana S.c. a r.l., sia organizzativi che operativi, che nel loro complesso siano idonei a prevenire possibili rischi di crisi aziendale. Essa è strutturata nelle seguenti parti:

- Modello di Corporate Governance
- Valutazione degli strumenti di governo societario previsti dall'art. 6, comma 3 del D. Lgs. 175/2016
- Princìpi cui si ispira la Società e il Codice Etico
- Prevenzione della corruzione e trasparenza
- Valutazione del rischio di crisi aziendale

- Giudizio finale complessivo

Il modello di Corporate Governance

ITS Città Metropolitana S.c. a r.l. è dotata di un assetto organizzativo conforme ai principi applicabili in materia di società in house. La governance di ITS Città Metropolitana S.c. a r.l. segue quanto previsto dalle nuove disposizioni statutarie che prevedono la presenza di:

- un'Assemblea dei Soci che rappresenta la generalità dei soci e le sue deliberazioni prese in conformità alla legge o allo Statuto vincolano tutti i soci;

- un Amministratore Unico, titolare dei più ampi poteri per l'amministrazione ordinaria e straordinaria della Società;

- un organo di controllo avente competenza in ordine agli atti, la gestione e la materia contabile;

- un Comitato per il controllo analogo composto dai rappresentati dei soci il quale esercita il controllo sulle decisioni strategiche, gestionali ordinarie e straordinarie di maggior interesse in conformità alla normativa vigente applicabile alle società in house.

Inoltre, è stato nominato, quale organo interno, il Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza.

Valutazione degli strumenti di governo societario previsti dall'art. 6, comma 3 del D. Lgs. 175/2016

ITS Città Metropolitana S.c. a r.l., tenendo conto delle dimensioni, delle caratteristiche organizzative e dell'attività svolta, ha effettuato la valutazione di cui all'art. 6, comma 3 del D. Lgs. 175/2016 in merito all'opportunità di integrare gli strumenti societari di governo con quelli previsti dalla norma citata, comprensiva delle ragioni per cui eventualmente non vi sia stata tale integrazione (così come richiesto dall'art. 6, comma 5, del D. Lgs. 175/2016).

L'esito di tale valutazione è evincibile dalla tabella che segue:

Art. 6, comma 3, lett. a)	*Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale*	ITS Città Metropolitana svolge la propria attività prevalentemente a favore dei soci secondo il modello *in house providing* e si avvale di terzi fornitori tramite l'applicazione delle norme di cui al Codice dei Contratti pubblici (D. Lgs. 50/2016). Pertanto, la società considerata la struttura, le dimensioni e l'attività svolta, non ritiene al momento necessario integrare i propri strumenti di governo societario con quello individuato dalla norma in esame. Infatti, non si ritiene possano verificarsi rischi per la concorrenza e/o per la tutela della proprietà industriale o intellettuale tali da richiedere specifiche regolamentazioni da parte della Società.
Art. 6, comma 3, lett. b)	*un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità*	In merito al controllo interno si richiamano le disposizioni previste dallo Statuto e relative agli organi sociali e alla propria struttura organizzativa interna. Infatti, le

	dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione	funzioni richiamate dalla norma in esame sono poste in essere dalla compagine societaria attuale e considerate le dimensioni aziendali, si ritiene al momento sufficiente il sistema di controllo così come previsto e strutturato.
Art. 6, comma 3, lett. c)	*codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società*	ITS Città Metropolitana ha provveduto ad adottare il Codice Etico, vincolante per tutti i dipendenti, diffuso tramite pubblicazione nel proprio sito istituzionale. Ulteriore strumento adottato dalla Società con cadenza annuale è il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, all'interno del quale vi sono delle indicazioni in merito a diversi aspetti organizzativi e procedurali costituenti delle linee guida per tutto il personale.
Art. 6, comma 3, lett. d)	*programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea*	In considerazione della struttura e dell'attività svolta della società, non si è ritenuto al momento di dover integrare i propri strumenti con quello richiamato dalla norma. Tuttavia, la Società applica i principi previsti dalla normativa vigente inerenti gli aspetti connessi alla tematica in esame.

I princìpi cui si ispira la Società e il Codice Etico

ITS Città Metropolitana S.c. a r.l. si impegna a contribuire al benessere, alla qualità della vita ed alla crescita della comunità nella quale opera gestendo un sistema integrato di alta tecnologia per l'ottimizzazione della mobilità pubblica e privata nell'area vasta di Cagliari e utile alla collettività; assicurando un'adeguata remunerazione degli investimenti; migliorando il contesto socio economico nel quale ITS Città Metropolitana medesima opera.

I principi e i valori che ITS Città Metropolitana riconosce come fondamentali nello svolgimento della propria attività e condivide a tutti i livelli dell'organizzazione sono definiti nel Codice Etico introdotto nel gennaio 2018.

Il codice etico rappresenta la norma fondamentale di condotta e definisce i principi e valori ai quali deve ispirarsi il comportamento anzitutto degli organi sociali, del personale dipendente e dei collaboratori esterni di ITS Città Metropolitana, nella fondamentale convinzione che la responsabilità etica e sociale dell'agire sia condizione indispensabile anche per un pieno e duraturo successo imprenditoriale, e per un'adeguata redditività dell'attività di impresa.

A tale riguardo, ogni persona in ITS Città Metropolitana,

- persegue la soddisfazione dei clienti dell'Azienda con il massimo impegno personale e professionale;
- esercita e promuove nell'attività lavorativa: l'onestà, la legalità, l'integrità e il massimo rispetto del prossimo, la trasparenza e la reciproca fiducia tra le persone, l'uso responsabile di ogni risorsa;
- contribuisce a che, in ITS Città Metropolitana, gli obiettivi e gli interessi comuni siano perseguiti nel rispetto delle caratteristiche personali di ciascuno;
- opera affinché, in ITS Città Metropolitana, la qualità del lavoro e la professionalità delle persone crescano costantemente.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In riferimento alla disciplina in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza in ottemperanza alla normativa applicabile e ai provvedimenti di indirizzo dell'ANAC, ITS Città Metropolitana S.c. a r.l. ha provveduto innanzitutto, ai sensi della L. n. 190/2012, a nominare il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT), nella persona dell'Amministratore Unico, avente il compito di attuare e monitorare gli adempimenti in capo alla società previsti in materia.

Nello specifico, la società ha predisposto le seguenti misure:

- su proposta del RPCT viene approvato con cadenza annuale il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, pubblicato nell'apposita area del sito "*Società Trasparente*", con il quale vengono delineati gli strumenti operativi necessari ad individuare i requisiti specifici del sistema di gestione del rischio corruzione in capo alla società integrato dalle misure adottate a garanzia della trasparenza, comprensivo di una specifica sezione dedicata alla Trasparenza;
- il RPCT predispone la Relazione annuale secondo lo schema messo a diposizione dall'ANAC e ne cura la pubblicazione nell'apposita sezione del sito "*Società Trasparente*";
- provvede a pubblicare annualmente, sulla base delle indicazioni dell'ANAC, nel proprio sito "Società Trasparente", le attestazioni relative all'assolvimento degli obblighi in materia di trasparenza;
- viene posto in essere un costante monitoraggio e aggiornamento in merito ai dati e ai documenti da pubblicare nel sito trasparenza della Società ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013.

Valutazione del rischio di crisi aziendale

Come indicato in premessa ITS Scarl ha effettuato la valutazione della propria salute economico-finanziaria, gestionale e di contesto (organizzativo e rispetto al mercato di primo riferimento), con l'ausilio degli strumenti di seguito descritti, coerentemente con le previsioni normative.

In tal modo ha potuto confermare, con ulteriori sistemi formalizzati, l'assenza di uno stato di crisi da cui potesse scaturire un piano di risanamento.

Tale attività di controllo viene svolta costantemente anche in via preventiva al fine di intervenire attraverso opportuni correttivi gestionali, qualora si rendesse necessario.

In tal senso, all'interno di ITS Scarl, per l'individuazione tempestiva dei contesti di crisi aziendale, è presente:

I. Un sistema di controllo strategico finalizzato all'accertamento dell'efficienza dell'organizzazione aziendale e dell'efficacia della strategia intrapresa;
II. Un efficiente assetto del controllo di gestione;
III. Un sistema di rilevazione periodica dei dati relativi alla gestione a all'andamento dell'Azienda (reporting periodico confrontato con il budget e con l'anno precedente).

Tale fase di rendicontazione, propria del processo di formazione del bilancio, permette di evidenziare gli eventuali segnali della crisi aziendale.

In particolare, la finalità fondamentale del sistema di programmazione e controllo, nell'ambito dell'attività di prevenzione della crisi aziendale, consiste nella capacità di coglierne, appunto, i segnali iniziali.

Strumenti utilizzati per la valutazione del rischio d'impresa

Lo strumento principale che ITS Scarl ha adottato per poter determinare il grado di rischio aziendale è riferito principalmente all'adozione di un modello intuitivo costruito prendendo in considerazione le 'procedure di valutazione del rischio e attività correlate' contenute nel principio di revisione internazionale (ISA Italia) n. 570 CONTINUITA' AZIENDALE.

Modello intuitivo costruito prendendo in considerazione le 'procedure di valutazione del rischio e attività correlate' contenute nel principio di revisione internazionale (ISA Italia) n. 570 CONTINUITA' AZIENDALE

Con particolare riferimento ai risultati positivi negli anni del cash flow di ITS Scarl, e pertanto alla inesistenza di difficoltà a reperire le risorse finanziare, l'Amministratore avrebbe potuto effettuare la valutazione del rischio di crisi aziendale in assenza di analisi di dettaglio (si veda sub A8 – L'apprezzamento del Revisore della valutazione effettuata dalla direzione - criterio di revisione n. 570).

Considerato che la redazione del progetto di bilancio 2017 coincide col primo anno di applicazione del dettato dell'art. 6 del decreto legislativo n.175/2016, ed in assenza di linee guida (ancora in progress), si è proceduto comunque ad una trattazione analitica che potesse appalesare fedelmente le valutazioni dell'Amministratore sul presupposto della continuità aziendale (principio contabile internazionale IAS n. 1 "presentazione del bilancio").

In tal modo in aderenza al paragrafo 10 del criterio di revisione n. 570, l'Amministratore ha effettuato una valutazione preliminare del rischio da sottoporre all'Assemblea dei Soci che procederà a verificarne la congruità di analisi.

Come verrà meglio evidenziato nel prosieguo della relazione, in assenza di "dubbi significativi sulla continuità aziendale", in relazione alla particolare natura dell'attività svolta attualmente da ITS Scarl, non è risultato necessario valutare gli anni successivi a quello di bilancio (in relazione anche al grado di incertezza della valutazione di eventi riferiti ad un futuro lontano), nonché individuare piani di emergenza atti a scongiurare eventuali stati di crisi.

Come anticipato, in fase di valutazione sono stati considerati i parametri di rischio di cui al paragrafo A2 del criterio n. 570, in relazione alla loro probabilità di realizzazione, classificata in:

1. impossibile
2. improbabile
3. poco probabile
4. probabile
5. certa

Risulta evidente che la scala utilizzata, considera meno rischiosa l'impossibilità del verificarsi di un evento, in antitesi alla certezza della sua realizzazione.

Con particolare riferimento all'indicatore finanziario n. 7 (dei 21 parametri considerati), non si è proceduto a valutare il rischio relativo alla "difficoltà nel pagamento di dividendi arretrati o discontinuità nella distribuzione dei dividendi" in quanto in ragione della particolare natura di ITS Scarl, tale obiettivo non può essere ritenuto primario/realizzabile (**contrariamente per la generalità delle altre aziende deve essere**

valutato pericoloso per la continuità), rispetto al rischio di perdite operative importanti o a perdite significative di attività che generano cash flow.

Di seguito la valutazione effettuata per l'anno di bilancio:

		2017				
	Descrizione del rischio	**probabilità**				
		impossibile	improbabile	Poco probabile	probabile	certo
	INDICATORI FINANZIARI					
1	situazione di deficit patrimoniale o di capitale circolante netto negativo;	**x**				
2	prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso; oppure eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine;	**x**				
3	indicazioni di cessazione del sostegno finanziario da parte dei finanziatori e altri creditori;	**x**				
4	bilanci storici o prospettici che mostrano cash flow negativi;	**x**				
5	principali indici economico-finanziari negativi	**x**				
6	consistenti perdite operative o significative perdite di valore delle attività utilizzate per generare flussi di cassa;	**x**				
7	difficoltà nel pagamento di dividendi arretrati o discontinuità nella distribuzione dei dividendi					
8	incapacità di pagare i debiti alla scadenza;	**x**				
9	incapacità nel rispettare le clausole contrattuali dei prestiti;	**x**				
10	cambiamento delle forme di pagamento concesse dai fornitori dalla condizione "a credito" alla condizione "pagamento alla consegna";	**x**				
11	incapacità di ottenere finanziamenti per lo sviluppo di nuovi prodotti ovvero per altri investimenti necessari.	**x**				

	INDICATORI GESTIONALI					
12	Intenzione dell'Amministratore di liquidare l'impresa o di cessare l'attività	x				
13	perdita di membri dell'Amministratore con responsabilità strategiche senza una loro sostituzione;	x				
14	perdita di mercati fondamentali, di clienti chiave, di contratti di distribuzione, di concessioni o di fornitori importanti	x				
15	difficoltà con il personale		x			
16	Scarsità nell'approvvigionamento di forniture importanti	x				
17	comparsa di concorrenti di grande successo	x				
	INDICATORI DI ALTRA NATURA					
18	capitale ridotto al di sotto dei limiti legali o non conformità ad altre norme di legge;	x				
19	procedimenti legali o regolamentari in corso che, in caso di soccombenza, possono comportare richieste di risarcimento cui l'impresa probabilmente non è in grado di far fronte;	x				
20	modifiche di leggi o regolamenti o politiche governative che si presume possano influenzare negativamente l'impresa	x				
21	Eventi catastrofici contro i quali non è stata stipulata una polizza assicurativa ovvero contro i quali è stata stipulata una polizza assicurativa con i massimali insufficienti	x				

Gli indicatori di **natura finanziaria** (dal primo all'undicesimo), mettono in rilievo gli elementi che possono incidere negativamente sulla sana gestione finanziaria.

Gli indicatori di **natura gestionale** (dal dodicesimo al diciassettesimo) attengono a circostanze organizzative o relative al mercato in cui si opera, che possano comportare rischi incidenti sullo svolgimento delle attività di core business.

Gli indicatori di **altra natura** (dal diciottesimo al ventunesimo) concernono eventi che possano determinare rischi di natura patrimoniale.

I risultati della tabella sono così sinteticamente riassunti:

1. impossibilità 19
2. improbabile 1
3. poco probabile 0
4. probabile 0
5. certa 0

Risulta pertanto evidente l'assenza di rischi riferiti alla continuità aziendale.

GIUDIZIO FINALE COMPLESSIVO

Alla luce dell'analisi attraverso il modello elaborato sul criterio di revisione internazionale n. 570, che ha espresso risultati coerenti e armoniosi, il management aziendale di ITS Scarl esclude, ceteris paribus, il verificarsi di rischi di crisi aziendale.

L'amministratore Unico

Dott. Bruno Useli

ITS CITTA' METROPOLITANA S.C.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	09100 CAGLIARI (CA) VIALE TRIESTE 159
Codice Fiscale	03074540927
Numero Rea	CA 244575
P.I.	03074540927
Capitale Sociale Euro	105.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	399	797
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.976	-
7) altre	43.871	65.876
Totale immobilizzazioni immateriali	54.246	66.673
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.478.275	3.004.944
4) altri beni	5.271	4.699
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	747.781
Totale immobilizzazioni materiali	2.483.546	3.757.424
Totale immobilizzazioni (B)	2.537.792	3.824.097
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	27.345	7.712
Totale rimanenze	27.345	7.712
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.708	569.097
Totale crediti verso clienti	155.708	569.097
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.253	51.264
Totale crediti tributari	53.253	51.264
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.023.522	1.880.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	747.781
Totale crediti verso altri	2.023.522	2.628.261
Totale crediti	2.232.483	3.248.622
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	199.634	4.192
3) danaro e valori in cassa	1.446	1.039
Totale disponibilità liquide	201.080	5.231
Totale attivo circolante (C)	2.460.908	3.261.565
D) Ratei e risconti	14.755	10.631
Totale attivo	5.013.455	7.096.293
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	105.000	105.000
IV - Riserva legale	2.991	2.991
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 (1)	1
Totale altre riserve	2	1
Totale patrimonio netto	107.993	107.992
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.080	8.798
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	260.702
Totale debiti verso banche	-	260.702
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.157	477.936
Totale debiti verso fornitori	389.157	477.936
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.414	2.809
Totale debiti tributari	3.414	2.809
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.458	1.869
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.458	1.869
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	971.767	1.825.186
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	568.226
Totale altri debiti	971.767	2.393.412
Totale debiti	1.370.796	3.136.728
E) Ratei e risconti	3.518.586	3.842.775
Totale passivo	5.013.455	7.096.293

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	631.895	750.439
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	19.633	(1.899)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	21.587	21.578
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.957.729	2.012.266
altri	220.560	179.290
Totale altri ricavi e proventi	2.178.289	2.191.556
Totale valore della produzione	2.851.404	2.961.674
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	587	6.316
7) per servizi	632.664	731.167
8) per godimento di beni di terzi	18.226	10.042
9) per il personale		
a) salari e stipendi	126.796	67.006
b) oneri sociali	35.442	20.516
c) trattamento di fine rapporto	8.453	4.501
Totale costi per il personale	170.691	92.023
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.015	66.952
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.936.073	1.956.210
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.970.088	2.023.162
14) oneri diversi di gestione	45.964	48.971
Totale costi della produzione	2.838.220	2.911.681
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.184	49.993
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	76	-
Totale proventi diversi dai precedenti	76	-
Totale altri proventi finanziari	76	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.259	42.214
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.259	42.214
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.183)	(42.214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.001	7.779
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.001	7.779
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.001	7.779

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	2.001	7.779
Interessi passivi/(attivi)	11.183	35.428
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	13.184	43.207
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.453	5.534
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.970.088	2.023.162
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.978.541	2.028.696
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.991.725	2.071.903
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.633)	1.899
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	413.389	(191.133)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(88.779)	269.022
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.124)	5.501
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(324.189)	(1.216.228)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(808.216)	(169.722)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(831.552)	(1.300.661)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.160.173	771.242
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.183)	(35.428)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.486)	(1.984)
(Utilizzo dei fondi)	(1.171)	(11.988)
Totale altre rettifiche	(19.840)	(49.400)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.140.333	721.842
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(662.195)	(752.676)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.589)	(23.399)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(683.784)	(776.075)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(260.702)	58.314
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(260.701)	58.316
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	195.848	4.083
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.192	441
Danaro e valori in cassa	1.039	706
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.231	1.147
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	199.634	4.192
Danaro e valori in cassa	1.446	1.039

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	201.080	5.231

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato pari a zero.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

L'annualità 2020 ha rappresentato il periodo nel quale hanno trovato attuazione gli effetti di alcuni eventi particolarmente rilevanti che, a partire dall'approvazione del budget 2019-2020, hanno modificato profondamente l'assetto organizzativo della società. Ci si riferisce, in particolare, all'implementazione del piano di assunzioni di cui al budget 2019-2020, che ha determinato il reclutamento di n. 3 unità di personale tecnico e n. 1 unità di personale amministrativo, a decorrere dal mese di febbraio 2020. L'integrazione dell'organico ha consentito una decisa accelerazione nell'esecuzione delle molteplici attività societarie seppur nel periodo pandemico, tanto nello svolgimento delle mansioni caratteristiche, quanto nelle attività progettuali più rilevanti.
In tal senso, di seguito si riporta uno stato dei principali avanzamenti dei progetti:
Estensione dei sistemi ITS in ambito metropolitano: nel corso dell'annualità 2020 sono state avviate le attività di progettazione preliminare, le quali hanno previsto l'attivazione di canali di comunicazioni finalizzati ad un confronto con i futuri beneficiari dell'intervento. Sono stati svolti molteplici incontri tra i tecnici ITS e i funzionari di tutte le Amministrazioni comunali coinvolte, al fine di definire e condividere le scelte progettuali e raccogliere le rispettive esigenze. È stato altresì avviato il percorso amministrativo finalizzato all'allargamento della compagine sociale, il quale prevederà un aumento di capitale sociale integralmente dedicato alla sottoscrizione da parte dei Comuni neo entranti.
Realizzazione di un sistema di videosorveglianza metropolitano: in data 19/02/2020 ITS ha concluso la fase di progettazione preliminare dell'intervento consegnando il progetto di fattibilità tecnico-economica nei confronti della Città Metropolitana di Cagliari; a seguito di una serie di integrazioni proposte dal medesimo ente, nel mese di maggio è stata licenziata la versione definitiva del progetto di fattibilità tecnico-economica, il quale è stato inoltrato ai singoli comuni per le necessarie approvazioni. Durante il mese di settembre 2020 sono sopraggiunte le approvazioni del progetto di fattibilità tecnico-economica da parte di tutti i comuni interessati. Si è potuta pertanto completare la redazione del progetto definitivo/esecutivo, il quale è stato approvato nel mese di febbraio 2021 dal Comitato Provinciale per l'Ordine e la Sicurezza Pubblica e che risulta attualmente in verifica da parte della Città Metropolitana di Cagliari.
Sistema città/area vasta 2° parte: l'annualità 2020 ha presentato un deciso avanzamento nelle realizzazioni previste, nonostante le esecuzioni siano state complicate dalle restrizioni connesse con il periodo pandemico. L'intervento, del valore complessivo di oltre 2 milioni di euro, può essere sostanzialmente considerato ultimato, mancando unicamente alcune attività di minimo dettaglio oltre al collaudo tecnico amministrativo finale.
Realizzazione interventi presso Comune di Assemini: nel corso del 2019 ITS ha realizzato n. 2 interventi riferiti specificatamente al Comune di Assemini, riguardanti a) la realizzazione di un sistema di videosorveglianza comunale (intervento finanziato tramite fondi POR FESR 2014-2020_"Rete di monitoraggio ambientale per la sicurezza del cittadino e del territorio") e b) la realizzazione di collegamenti in fibra ottica tra gli edifici comunali (finanziamento comunale).
Nel 2020 la società consortile ha progettato, e parzialmente realizzato, ulteriori n. 3 interventi, a loro volta finanziati tramite le economie conseguite nell'esecuzione dei 2 progetti sopra citati e di seguito elencati:
Realizzazione di un collegamento di rete in Fibra Ottica del CED comunale - intervento realizzato e collaudato nel 2020;
Fornitura ed installazione di un sistema videocontroller che faciliti la fruizione del sistema di videosorveglianza installato presso la centrale della Polizia Locale - intervento realizzato nel 2020 e collaudato nel mese di gennaio 2021;
Fornitura installazione sistema videosorveglianza Ecocentro Assemini - procedura di affidamento in corso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio
Tra i fatti di rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio 2020 si possono considerare gli effetti della diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, che comunque, non ha avuto sensibili effetti sull'operatività della società consortile,

se non per il fatto che, nel periodo di lockdown, a partire dal mese di marzo e sino al mese di luglio 2020, sono state attivate le procedure di lavoro smart working sia integrale che parziale le cui modalità sono state ampiamente illustrate nella relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	20%
Mobili ufficio	12%
Altri beni	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base a i costi effettivamente sostenuti.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
54.246	66.673	(12.427)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.196	-	1.283.861	1.285.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	399	-	1.217.985	1.218.384
Valore di bilancio	797	-	65.876	66.673
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	9.976	11.612	21.589
Ammortamento dell'esercizio	399	-	33.617	34.015
Totale variazioni	(398)	9.976	(22.005)	(12.427)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.196	9.976	1.295.472	1.306.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	797	-	1.251.601	1.252.398
Valore di bilancio	399	9.976	43.871	54.246

Gli incrementi dell'esercizio sono riferiti a spese di carattere pluriennale legate alla realizzazione degli investimenti in beni strumentali, la cui utilità si valuta possa generare effetti positivi sull'attività della società negli esercizi successivi.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per Euro 11.611; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.483.546	3.757.424	(1.273.878)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.768.729	7.458	747.781	14.523.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.763.785	2.759	-	10.766.544
Valore di bilancio	3.004.944	4.699	747.781	3.757.424
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.408.299	1.677	-	1.409.976
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(747.781)	(747.781)
Ammortamento dell'esercizio	1.934.968	1.105	-	1.936.073
Totale variazioni	(526.669)	572	(747.781)	(1.273.878)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.177.028	9.135	-	15.186.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.698.753	3.864	-	12.702.617
Valore di bilancio	2.478.275	5.271	-	2.483.546

Contributi in conto Impianti
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha maturato contributi in conto impianti per euro 660.517 a fronte degli investimenti in corso nel progetto Sistema Città –Estensione.
I contributi maturati negli esercizi precedenti ed iscritti nella voce risconti passivi, saranno accreditati al conto economico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
27.345	7.712	19.633

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	7.712	19.633	27.345
Totale rimanenze	7.712	19.633	27.345

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.232.483	3.248.622	(1.016.139)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	569.097	(413.389)	155.708	155.708

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.264	1.989	53.253	53.253
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.628.261	(604.739)	2.023.522	2.023.522
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.248.622	(1.016.139)	2.232.483	2.232.483

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.
Si è ritenuto opportuno classificare tra i crediti, le somme detenute nel c/c n. 14507 acceso presso il Banco di Sardegna ed ammontanti a Euro 1.091.816,21 in quanto trattasi di somme erogate dalla RAS vincolate alla realizzazione degli interventi del progetto “Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari.
Parimenti anche le somme detenute sul c/c n. 14506 accesso presso il Banco di Sardegna, ammontante a Euro 905.208,67, è stato classificato tra i crediti in quanto somme non liberamente disponibili erogate dalla città metropolitana di Cagliari al fine della ”Realizzazione del progetto per la realizzazione di infrastrutture tecnologiche di supporto all'attuazione dellìagenda digitale metropolitana del sistema di Fibra ottica e del sistema di governo della mobilità cittadina, trasmissione dati, comunicazione e radio-comunicazione; Estensione del sistema radio tetra”.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	155.708	155.708
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.253	53.253
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.023.522	2.023.522
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.232.483	2.232.483

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
201.080	5.231	195.849

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.192	195.442	199.634
Denaro e altri valori in cassa	1.039	407	1.446
Totale disponibilità liquide	5.231	195.849	201.080

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.755	10.631	4.124

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.631	4.124	14.755
Totale ratei e risconti attivi	10.631	4.124	14.755

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni Diverse	2.092
Assistenza software	3.777
Spese linea dati apparati	8.886
	14.755

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
107.993	107.992	1

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	
Capitale	105.000	-	105.000
Riserva legale	2.991	-	2.991
Altre riserve			
Varie altre riserve	1	1	2
Totale altre riserve	1	1	2
Totale patrimonio netto	107.992	1	107.993

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	105.000	B	-
Riserva legale	2.991	A,B	2.991
Altre riserve			
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	2		-
Totale	107.993		2.991
Quota non distribuibile			2.991

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	105.000	2.991	(1)	107.990
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni			2	2
Alla chiusura dell'esercizio precedente	105.000	2.991	1	107.992
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni			1	1
Alla chiusura dell'esercizio corrente	105.000	2.991	2	107.993

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.080	8.798	7.282

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.798
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.453
Utilizzo nell'esercizio	1.171
Totale variazioni	7.282
Valore di fine esercizio	16.080

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.370.796	3.136.728	(1.765.932)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	260.702	(260.702)	-	-
Debiti verso fornitori	477.936	(88.779)	389.157	389.157
Debiti tributari	2.809	605	3.414	3.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.869	4.589	6.458	6.458
Altri debiti	2.393.412	(1.421.645)	971.767	971.767
Totale debiti	3.136.728	(1.765.932)	1.370.796	1.370.796

I"Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento in quanto la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e pertanto di non attualizzare i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.
Per quanto attiene invece il debito nei confronti della RAS relativo all'anticipazione dei contributi in c/ impianti , l'eventuale applicazione del criterio del costo ammortizzato non darebbe risultati significativi in quanto privi di interessi impliciti.
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute irpef operate sui redditi di lavoro dipendente e regolarmente versate nel mese di gennaio 2021.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	389.157	389.157
Debiti tributari	3.414	3.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.458	6.458
Altri debiti	971.767	971.767
Debiti	1.370.796	1.370.796

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali come evidenziato dalla tabella sottostante.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	389.157	389.157
Debiti tributari	3.414	3.414
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.458	6.458
Altri debiti	971.767	971.767
Totale debiti	1.370.796	1.370.796

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.518.586	3.842.775	(324.189)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.479	18.424	28.903
Risconti passivi	3.832.296	(342.613)	3.489.683
Totale ratei e risconti passivi	3.842.775	(324.189)	3.518.586

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

Descrizione	Importo
Risconto contributi art 6 Statuto	78.278
Risconto Contributo c/ impianti	3.372.854
Risconto Contributo c/ capitale	38.552
Rateo Costi sospesi del persosnale	9.468
Altri ratei passivi	19.434
	3.518.586

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.851.404	2.961.674	(110.270)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	631.895	750.439	(118.544)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	19.633	(1.899)	21.532
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	21.587	21.578	9
Altri ricavi e proventi	2.178.289	2.191.556	(13.267)
Totale	**2.851.404**	**2.961.674**	**(110.270)**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, si riferiscono ai servizi effettuati nel corso dell'esercizio.
Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, si riferiscono ai costi sostenuti per i collaboratori per i servizi resi nell'ambito della realizzazione del progetto per "Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari".
Tra gli altri proventi si segnala l'iscrizione dei contributi dei soci a copertura delle spese generali maturati ai sensi dell'art. 6 .1 dello Statuto sociale per Euro 211.225,21 e l'imputazione delle quote dei contributi in c/ impianti correlati alle quote di ammortamento imputate nell'esercizio per Euro 1.957.728,94
Con la stessa tecnica dei risconti sono stati gestiti i contributi in c/ capitale ricevuti nell'ambito del progetto POR e pertanto vengono imputate nel c/ economico le quote del contributo correlate allo stanziamento in bilancio delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	631.895
Totale	631.895

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	631.895
Totale	631.895

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.838.220	2.911.681	(73.461)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	587	6.316	(5.729)
Servizi	632.664	731.167	(98.503)
Godimento di beni di terzi	18.226	10.042	8.184

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Salari e stipendi	126.796	67.006	59.790
Oneri sociali	35.442	20.516	14.926
Trattamento di fine rapporto	8.453	4.501	3.952
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	34.015	66.952	(32.937)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.936.073	1.956.210	(20.137)
Oneri diversi di gestione	45.964	48.971	(3.007)
Totale	**2.838.220**	**2.911.681**	**(73.461)**

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

Sono strettamente correlati all'attività svolta dalla società nel corso del 2020.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione la voce più rilevante è riferita ai diritti per l'utilizzo delle radiofrequenze ammontanti, nell'esercizio, a Euro 43.276.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(11.183)	(42.214)	31.031

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	76		76
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.259)	(42.214)	30.955
Totale	**(11.183)**	**(42.214)**	**31.031**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.224
Altri	35
Totale	11.259

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	4.194	4.194
Interessi fornitori	35	35
Sconti o oneri finanziari	7.030	7.030

Descrizione	Altre	Totale
Totale	**11.259**	**11.259**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3	3
Altri proventi	73	73
Totale	**76**	**76**

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.001	7.779	(5.778)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	2.001	7.779	(5.778)
IRES	312	1.761	(1.449)
IRAP	1.689	6.018	(4.329)
Totale	**2.001**	**7.779**	**(5.778)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.001	
Onere fiscale teorico (%)	24	480
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Quota contributo in c/ capitale	(9.599)	
Totale	(9.599)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Quota contributo in c/ capiatale	38.482	
Compensi amministratori tassarìti nell'esercizio	(10.400)	
Totale	28.082	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese gestione autoveicoli	7.625	
Costi esercizi precedenti	559	
Contributo in c/ capitale non imputato a conto economico	11.165	
Contributo in c/ capitale imputato a c/ economico già tassat	(32.919)	
Irap deducibile	(404)	
Perdite esercizi precedenti	(5.208)	
Totale	(19.182)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile fiscale	1.302	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		312

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	183.875	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	107.902	
Deduzioni cuneo fiscale	(168.486)	
Deduzione forfettaria	(8.000)	
Totale	**115.291**	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	3.378
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	115.291	
IRAP corrente per l'esercizio		6.018

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate e/o differite.
In particolare, non sono state iscritte imposte anticipate derivante da perdite fiscali di esercizi precedenti riportabili in quanto, per le stesse, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019
Impiegati	3	3
Totale	**53**	**3**

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

	Amministratori
Compensi	11.271

Bilancio Consolidato del Comune di Cagliari

La società rientra nel “Gruppo Amministrazione pubblica del Comune di Cagliari” in forza della delibera n. 20 del 15/03/2016 e, come tale partecipa al bilancio consolidato del Comune di Cagliari.
Vengono di seguito evidenziati i rapporti intercorsi durante l'esercizio ed i crediti ed i debiti reciproci esistenti al 31.12.2020 tra le società partecipanti al consolidamento.

		Operazioni ITS Città metropolitana S.c.a.r.l. - Comune di Cagliari			
		Componenti attivo patrimoniale	Componenti passivo patrimoniale	Componenti negative di reddito	Componenti positive di reddito
Stato Patrimoniale	Risconto Quota Contributo Consortile art 6		€ 32.558,29		
	Fatture da emettere Comune di Cagliari per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2020 (**attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso clienti**)	€ 76.878,15			
	Partecipazione al Capitale Sociale ITS (**Patrimonio netto > capitale Sociale**)		€ 35.720,00		
	Fatture da ricevere Comune di Cagliari per compenso prestazioni ex RUP Domenico Marras - presenti in bilancio dall'esercizio 2008 (**voce debiti entro 12 mesi > verso fornitori**)		€ 15.618,48		
Conto Economico	Partecipazione alle spese di gestione dei sistemi da parte del Comune di Cagliari per l'anno 2020 (**valore della produzione > voce ricavi delle vendite e prestazioni**)				€ 327.903,30
	Contributo consortile Comune di Cagliari anno 2020 (**valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi**)				€ 71.856,80

		Operazioni ITS Città metropolitana S.c.a.r.l. - CTM S.p.A.			
		Componenti attivo patrimoniale	Componenti passivo patrimoniale	Componenti negative di reddito	Componenti positive di reddito
Stato Patrimoniale	Risconto per contributi Consortili art. 6 Statuto		€ 26.123,19		
	Fatture da emettere CTM S.p.A. per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2020 (**attivo circolante > crediti entro 12 mesi > verso clienti**)	€ 26.948,51			
	Spese Progetti POR FESR capitalizzate – Quota personale distaccato (**immobilizzazioni immateriali > altre immobilizzazioni immateriali**)	€ 11.726,76			
	Partecipazione al Capitale Sociale ITS (**Patrimonio netto > capitale Sociale**)		€ 28.660,00		
	Fatture da ricevere Ctm S.p.A. (**debiti entro 12 mesi > verso fornitori**)		€ 78.175,42		
Conto Economico	Contributo consortile CTM Spa anno 2020 (**valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi**)				€57.654,42
	Partecipazione alle spese di gestione dei sistemi da parte del CTM S.p.A. per l'anno 2020 (**valore della produzione > ricavi delle vendite e prestazioni**)				€ 166.384,00
	Spese per distacco del personale CTM Spa anno 2020 **costi del personale**			94.883,37	
	Servizi amministrativi e Manutenzione apparati anno 2020 CTM S.p.A. (**costi della produzione > per servizi**)	€ 51.844,08			
		Operazioni ITS Città metropolitana S.c.a.r.l. - Abbanoa S.p.A.			
		Componenti attivo patrimoniale	Componenti passivo patrimoniale	Componenti negative di reddito	Componenti positive di reddito
Stato Patrimoniale	Deposito cauzionale Abbanoa (**attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso altri**)	€ 1.901,28			
	Fornitori		€ 42,63		
Conto Economico	Canone di locazione Stazioni radio base (**costi della produzione > per godimento beni di terzi**)			€ 8.153,00	

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato ed in linea con le norme approvate con il regolamento consortile.
In particolare la società ha posto in essere operazioni con i seguenti soggetti:
CTM Spa : Le operazioni riguardano principalmente servizi tecnici amministrativi legati alla fase di realizzazione del

Progetto POR erogati dalla CTM S.p.A.
Nel corso dell'esercizio, sono stati inoltre effettuati servizi a favore della stessa CTM in relazione all'utilizzo diretto dei sistemi di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari.
L'ammontare dei servizi ricevuti ammonta a Euro 51.844,08; l'ammontare del rimborso per personale distaccato ammonta a Euro 94.883,37 di cui 11.726,76 relativi a spese direttamente afferenti la realizzazione del progetto di investimenti e capitalizzati.
L'ammontare dei servizi erogati invece è pari ad Euro 166.384,40 e risulta determinato secondo quanto stabilito dalla delibera dell'assemblea dei soci per i servizi legati all'utilizzo del sistema da parte dei soci.
L'ammontare della quota del contributo per la copertura delle spese generali di cui all'art 6 dello statuto sociale ammonta a Euro 57.654,42
Comune di Cagliari : Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato i servizi legati all'utilizzo diretto dei sistemi, per un importo di Euro 327.903,30.
L'ammontare della quota del contributo per la copertura delle spese generali di cui all'art 6 dello statuto sociale ammonta a Euro 71.856,80

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che le somme ricevute dalle pubbliche amministrazioni non relative a prestazioni a carattere sinallagmatico sono state le seguenti:

Ente	Natura	Importo
Comune di Cagliari	Quota contributo consortile art 6 – Copertura spese gestione	€ 71.856,80
Comune di Quartu S. E.	Quota contributo consortile art 6 – Copertura spese gestione	€ 32.086,11
Comune di Selargius	Quota contributo consortile art 6 – Copertura spese gestione	€ 11.848,73
Comune di Monserrato	Quota contributo consortile art 6 – Copertura spese gestione	€ 9.696,24
Comune di Assemini	Quota contributo consortile art 6 – Copertura spese gestione	€ 6.014,89
Comune di Elmas	Quota contributo consortile art 6 – Copertura spese gestione	€ 7.282,24
Comune di Decimomannu	Quota contributo consortile art 6 – Copertura spese gestione	€ 4.727,42
Città Metropolitana	Quota contributo consortile art 6 – Copertura spese gestione	€ 10.058,34
Regione Sardegna	Contributo POR FESR 2014-2020 maturato	€ 672.129,40
Citta Metropolitana	Contributo Fondi FSC2014-2020 – anticipazione	€.901.173,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio presenta un risultato finale a pareggio.
La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Dott. Bruno UseliRoberto Useli Bruno

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Maurizio Pili iscritto all'albo dei Dottori Commmercialisti ed esperti contabili di Cagliari al n. 341/a quale incaricato della societa', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societa'.
Data, 07/07/2021