

ALLEGATO A

COMUNE DI VICENZA

**CONTROLLI INFRANNUALI
SULLE AZIENDE PARTECIPATE**

**Relazioni Aziende Partecipate
1[^] semestre anno 2021**



Via Pec

Prot. da citare nella risposta

Vs. Rif. PGN 126171 del 12.08.2021

Ns. Rif. AN

Prot. prec.

Vicenza, 24 Agosto 2021

Spett.le
Comune di Vicenza
Ufficio Aziende Partecipate
c.a. Ragioniere Capo dott. Mauro Bellesia
Corso Palladio 98
36100 Vicenza

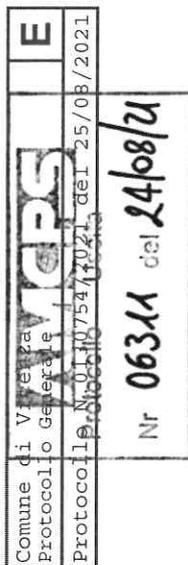
Oggetto: bilancio di verifica al 30/06/2021.

Facciamo seguito alla Vs. richiesta PGN 126171 del 12.08.2021 per trasmettere, in allegato, il bilancio di verifica alla data del 30/06/2021.

Distinti saluti.

Il Direttore
Valore Città AMCPS S.r.l.
(dott. ing. Andrea Negrin)

All.: n. 1



VALORE CITTA' AMCPS SRL

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Vicenza
 Sede in Viale S. Agostino n. 152 - 36100 Vicenza (VI)
 Capitale sociale Euro 2.310.000,00 i.v.
 Reg. Imp. 03624650242 - Rea 0340511

Situazione Economico-Patrimoniale al 30/06/2021

Attivo	2021	BDG 2021	2020
A	Crediti verso soci per versamenti dovuti	-	-
B	Immobilizzazioni		
B I)	Immobilizzazioni immateriali	1.318.607	1.018.767
	BI1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	BI2) Costi di sviluppo	-	-
	BI3) Diritti di brevetto ind.le e utiliz. opere ingegno	-	-
	BI4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
	BI5) Avviamento	140.974	154.838
	BI6) Immobilizzazioni in corso e acconti	47.379	47.379
	BI7) Altre	1.130.254	980.731
B II)	Immobilizzazioni materiali	605.530	1.053.727
	BII1) Terreni e fabbricati	-	-
	BII2) Impianti e macchinari	816	1.313
	BII3) Attrezzature industriali e commerciali	568.268	701.771
	BII4) Altri beni	-	-
	BII5) Immobilizzazioni in corso e acconti	36.446	-
B III)	Immobilizzazioni finanziarie	4.718	3.658
	BIII1) Partecipazioni	-	-
	- imprese controllate	-	-
	- imprese collegate	-	-
	- imprese controllanti	-	-
	- imprese sottoposte al contr. delle controllanti	-	-
	- altre imprese	-	-
	BIII2) Crediti	4.718	4.001
	verso imprese controllate	-	-
	verso imprese collegate	-	-
	verso controllanti	-	-
	verso imprese sottoposte al contr. controllanti	-	-
	verso altri	4.718	4.001
	BIII3) Altri titoli	-	-
	BIII4) Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
	Totale B	1.928.855	1.890.033

C		Attivo circolante		
C I)	Rimanenze	200.517	214.645	218.492
C I1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	200.517	214.645	218.492
C I2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
C I3)	Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
C I4)	Prodotti finiti e merci	-	-	-
C I5)	Acconti	-	-	-
C II)	Crediti del circolante	9.348.487	1.575.095	5.911.174
C II1)	Crediti verso clienti	1.268.850	1.059.630	902.092
	- esigibili entro 12 mesi	1.268.850	1.059.630	902.092
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
C II2)	Crediti verso imprese controllate			
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
C II3)	Crediti verso imprese collegate			
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
C II4)	Crediti verso imprese controllanti	2.927.117		401.251
	- esigibili entro 12 mesi	2.927.117		401.251
	- esigibili oltre 12 mesi	-		-
C II5)	Crediti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	4.480.763		2.058.161
	- esigibili entro 12 mesi	4.480.763		2.058.161
	- esigibili oltre 12 mesi	-		-
C II5bis)	Crediti tributari	6.734		21.039
	- esigibili entro 12 mesi	6.734		21.039
	- esigibili oltre 12 mesi	-		-
C II5ter)	Imposte anticipate	580.634	515.465	580.634
C II5quater)	Altri crediti	84.389		1.947.997
	- esigibili entro 12 mesi	84.389		1.947.997
	- esigibili oltre 12 mesi	-		-
C III)	Attività finanziarie che non costit. immobilizz.			2.735.530
C III1)	Partecipazioni in imprese controllate	-		-
C III2)	Partecipazioni in imprese collegate	-		-
C III3)	Partecipazioni in imprese controllanti	-		-
C III3bis)	Partecipaz. in imp. sott. contr. controllanti	-		-
C III4)	Altre partecipazioni	-		-
C III5)	Strumenti finanziari derivati attivi	-		-
C III6)	Altri titoli	-		-
C III6)	Attività fin. per la gest. accentr. della tesorer.	-		2.735.530
C IV)	Disponibilità liquide	3.842.605	3.542.909	1.437.461
C IV1)	Depositi bancari e postali	3.841.605	3.542.909	1.436.461
C IV2)	Assegni	-		-
C IV3)	Denaro e valori in cassa	1.000		1.000
Totale C		13.391.609	5.332.649	10.302.657
D				
Ratei e risconti attivi				
AD1)	Ratei attivi	-		-
AD2)	Risconti attivi	-		-
Totale D				
ATTIVO		15.320.464	7.408.801	12.192.690

Passivo e Patrimonio Netto		2021	BDG 2021	2020
A	Patrimonio netto			
	Patrimonio netto	3.567.709	3.599.099	3.545.785
AI)	Capitale sociale	2.310.000	2.310.000	2.310.000
AII)	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-
AIII)	Riserva di rivalutazione	-	-	-
AIV)	Riserva legale	66.424	61.324	61.324
AV)	Riserve statutarie	-	-	-
AVI)	Altre riserve	1.169.361	1.182.572	1.072.457
AVII)	Riserva operaz. di copertura flussi fin attesi	-	-	-
AVIII)	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-
AIX)	Utile (perdita) dell' esercizio	21.924	45.203	102.004
AX)	Riserve negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
	Totale A	3.567.709	3.599.099	3.545.785
B	Fondi per rischi ed oneri			
B1)	Fondo per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-	-
B2)	Fondo per imposte, anche differite	-	-	-
B3)	Fondo per strumenti fin derivati passivi	-	-	-
B4)	Altri fondi rischi	586.892	462.748	586.892
	Totale B	586.892	462.748	586.892
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.123.715	1.605.313	1.185.960
D	Debiti			
D1)	Obbligazioni	-	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D2)	Obbligazioni convertibili	-	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D3)	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D4)	Debiti verso banche	556	-	556
	- esigibili entro 12 mesi	556	-	556
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D5)	Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D6)	Acconti	21.490	130.000	21.490
	- esigibili entro 12 mesi	21.490	130.000	21.490
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D7)	Debiti verso fornitori	5.127.923	602.634	3.733.252
	- esigibili entro 12 mesi	5.127.923	602.634	3.733.252
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-

D8)	Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D9)	Debiti verso imprese controllate	234.466	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	234.466	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D10)	Debiti verso imprese collegate	-	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D11)	Debiti verso controllanti	-	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
D11bis)	Debiti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	2.361.512		1.203.891
	- esigibili entro 12 mesi	2.361.512		1.203.891
	- esigibili oltre 12 mesi	-		-
D12)	Debiti tributari	421.645		182.814
	- esigibili entro 12 mesi	421.645		182.814
	- esigibili oltre 12 mesi	-		-
D13)	Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	230.343		246.975
	- esigibili entro 12 mesi	230.343		246.975
	- esigibili oltre 12 mesi	-		-
D14)	Altri debiti	1.644.213	1.009.007	1.485.075
	- esigibili entro 12 mesi	1.644.213	1.009.007	1.485.075
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
Totale D		10.042.148	1.741.641	6.874.053
E				
Ratei e risconti passivi				
E1)	Ratei passivi	-	-	-
E2)	Risconti passivi	-	-	-
Totale E		-	-	-
PASSIVO		15.320.464	7.408.801	12.192.690

Conto economico		2021	BDG 2021	2020
A	Valore della produzione			
A1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.896.051	12.742.471	14.816.374
A2)	Var.ne rimanenze prodotti c.so lavor.,sem. e finiti	-	-	-
A3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
A4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	90.042	45.000	101.322
A5)	Altri ricavi e proventi	115.936	187.000	1.136.641
a)	Contributi in c/esercizio	-	-	-
b)	Altri	115.936	187.000	887.234
c)	Proventi straordinari	-	-	249.407
Totale A		7.102.029	12.974.471	16.054.337
B	Costi della produzione			
B6)	Materie prime, sussid.,di consumo e merci	515.211	936.272	976.635
B7)	Per servizi	3.846.630	6.443.340	8.974.923
B8)	Per godimento beni di terzi	83.430	227.000	231.169
B9)	Per il personale	2.289.722	4.582.000	4.181.791
a)	Salari e stipendi	2.289.722	4.582.000	2.868.800
b)	Oneri sociali	-	-	1.055.972
c)	Trattamento di fine rapporto	-	-	212.426
d)	Trattamento di quiescenza e simili	-	-	28.307
e)	Altri costi	-	-	16.286
B10)	Ammortamenti e svalutazioni	293.000	597.164	729.494
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	144.000	241.850	178.687
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	134.000	355.314	255.304
c)	Altre svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-
d)	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	15.000	-	295.503
B11)	Var. rim.ze materie prime, suss., di cons. e merci	-	-	12.665
B12)	Accantonamenti per rischi	-	-	-
B13)	Altri accantonamenti	-	-	195.506
B14)	Oneri diversi di gestione	42.560	134.000	276.593
14bis)	Oneri straordinari	-	-	-
Totale B		7.070.553	12.919.776	15.578.776
Differenza tra valore e costi della produzione		31.476	54.695	475.561
C	Proventi ed oneri finanziari			
C15)	Proventi da partecipazioni	-	-	-
a)	Proventi da partecipazioni in imprese controllate	-	-	-
b)	Proventi da partecipazioni in imprese collegate	-	-	-
c)	Proventi da part. impr. sott. controllo contr.anti	-	-	-
d)	Proventi da partecipazioni in altre imprese	-	-	-
C16)	Altri proventi finanziari	81	10.000	58.606
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	<i>Interessi attivi da fin.ti a imprese controllate</i>	-	-	-
	<i>Interessi attivi da fin.ti a imprese collegate</i>	-	-	-
	<i>Interessi attivi da fin.ti a imprese controllanti</i>	-	-	-
	<i>Interessi attivi da fin.ti ad altre imprese</i>	-	-	-
	<i>Plusvalenze ord. partecip.iscritte nelle immob.</i>	-	-	-
b)	da titoli iscritti nelle imm.ni che non cost.part	-	-	-
c)	da titoli iscr. att. circ. che non cost. part.	-	-	-
d)	Proventi diversi dai precedenti	81	-	58.606
	<i>Altri prov.fin.diversi dai prec.da imp.controllate</i>	-	-	-
	<i>Altri prov.fin.diversi dai prec.da impr.collegate</i>	-	-	-
	<i>Alt. prov.fin.diversi impr.sott.contr. contr.anti</i>	-	-	54.390
	<i>Altri prov.fin.diversi dai prec.da impr.contr.anti</i>	-	-	-
	<i>Altri</i>	81	-	4.216

C17)	Interessi a alltri oneri finanziari	1.024	2.000	23.474
a)	Interessi ed altri oneri finanz.verso imp.contr.	-	-	-
b)	Interessi ed altri oneri finanz.verso imp.coll.	-	-	-
c)	Interessi ed altri oneri fin.verso imp.contr.anti	-	-	-
d)	Int. e oneri fin vs imp sott. contr contr.nti	-	-	1.154
e)	Altri Interessi ed altri oneri finanziari	1.024	-	22.320
C17 bis)	Utili e perdite su cambi	-	-	-
Totale C		(943)	8.000	35.132
D	Rettifiche d valore di attività e passività finanz			
D18)	Rivalutazioni	-	-	-
a)	Riv. di partecipazione	-	-	-
b)	Riv. immobilizzazioni finanz. che non cost. part.	-	-	-
c)	Riv. altri titoli attivo circ. che non cost. part.	-	-	-
d)	Riv. strumenti finanziari derivati	-	-	-
D19)	Svalutazioni	-	-	-
a)	Sval. di partecipazioni	-	-	-
b)	Sval. immob.ni finanz. che non cost. part.	-	-	-
c)	Sval. altri titoli att. circ. che non cost. part.	-	-	-
d)	Svalutazione strimenti finanziari derivati	-	-	-
Totale D		-	-	-
Risultato prima delle imposte		30.533	62.695	510.693
E20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	8.609	17.493	408.689
a)	Imposte correnti	8.609	17.493	182.784
b)	Oneri straordinari imposte relative ad anni prec.	-	-	(4.751)
c)	Imposte differite (anticipate)	-	-	230.656
d)	Proventi da consolidato fiscale	-	-	-
Utile (perdita) dell' esercizio		21.924	45.202	102.004

Rendiconto finanziario	2021	2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell' esercizio	21.924	102.004
Imposte sul reddito	8.609	408.689
Interessi passivi/(interessi attivi)	943	(35.132)
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(242.947)
1. Utile (perdita) dell' esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	31.476	232.614
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	-	407.932
Ammortamenti delle immobilizzazioni	278.000	433.991
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
2. Flusso finanziario prima della variazioni capitale circolante	309.476	1.074.537
(Incrementi)/decrementi nelle rimanenze	17.975	12.666
(Incrementi)/decrementi nei crediti commerciali	(3.451.618)	896.657
Incrementi/(decrementi) nei debiti verso fornitori	2.929.264	494.020
Incrementi/(decrementi) nelle attività che non cost. immob.	2.735.530	1.294.611
Incrementi/(decrementi) nei ratei e risconti attivi	-	-
Incrementi/(decrementi) nei ratei e risconti passivi	-	(150.000)
Altre variazione del capitale circolante netto	233.398	(581.454)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante	2.774.025	3.041.037
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-	21.919
(Imposte sul reddito pagate)	-	(65.266)
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	(51.116)	(1.671.785)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.722.909	1.325.905
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.722.909	1.325.905
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	36.446	214.913
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	37.105
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	279.659	914.495
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	2.836
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Acquisiz./cessione di soc. controllate o di rami d'azienda al netto delle disponib. Liq.</i>		

Variazione Area di Consolidamento/Operazioni Straordinarie:

- Materiali	-	-
- Immateriali	-	-
- Finanziarie	-	-
- Altri	-	-
Altre variazioni delle immobilizzazioni:		
- Materiali	(72.892)	(472.943)
- Immateriali	(559.318)	(1.828.989)
- Finanziarie	(1.660)	262.253
- Altri	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(317.765)	(870.330)

Attività finanziaria
Mezzi di terzi

Incrementi/(decrementi) prestiti obbligazionari	-	-
Incrementi/(decrementi) altri debiti finanziari	-	-
Incrementi/(decrementi) debiti verso Banche	-	-
<i>di cui:</i>		
- Nuove erogazioni	-	500.000
- Rimborsi	-	(500.000)
- Variazione area/operazioni straordinarie	-	-

Mezzi propri

Incrementi/(decrementi) patrimonio netto di terzi	-	-
Incrementi/(decrementi) patrimonio netto di gruppo	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-

Incrementi/(decrementi) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti	2.405.144	455.575
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all' inizio dell 'esercizio	1.436.905	981.330
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine esercizio dell 'esercizio	3.842.049	1.436.905

VALORE CITTA' AMCPS SRL

Società unipersonale soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Vicenza
Sede in Viale S. Agostino n. 152 - 36100 Vicenza (VI)
Capitale sociale Euro 2.310.000,00 i.v.
Reg. Imp. 03624650242 - Rea 0340511

Situazione Economico-Patrimoniale al 30/06/2021

Premessa

Al Socio Unico Comune di Vicenza

La presente situazione economico-patrimoniale è stata redatta in conformità a quanto previsto dall'art. 16 D.Lgs. n. 175/2016, dall'art. 5 D.Lgs. n. 50/2016 e dell'art. 12 dello Statuto Aziendale in materia di poteri di controllo analogo esercitato dal Comune di Vicenza sulla società "in house".

Con Deliberazione 52 del 12.11.2020 il Comune di Vicenza ora socio unico di Valore Città Amcps Srl ha:

- Trasformato Valore Città Amcps srl in società in-house providing affidandole direttamente i seguenti servizi per il decennio 2021 - 2030:
 - Servizio neve
 - Servizio verde pubblico comunale
 - Servizio strade
 - Servizio segnaletica luminosa
 - Servizio segnaletica orizzontale e verticale
 - Gestione tecnica ed energetica degli stabili comunali
 - Servizio affissioni
 - Gestione del patrimonio prevalentemente abitativo comunale
 - Servizi Cimiteriali
- Approvato la Relazione sulla sostenibilità economico finanziaria della società in house ai fini della necessaria esplicazione delle ragioni del mancato ricorso al mercato, nonché dei benefici per la collettività della forma di gestione prescelta, anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche, ai sensi dell'art. 192, comma 2, del D. Lgs. 50/2016.
- Approvato lo statuto di Valore Città AMCPS s.r.l. società in-house providing a totale partecipazione del Comune di Vicenza.

Andamento della gestione

L'esercizio del 1° semestre 2021 è stato caratterizzato, nel territorio del Comune di Vicenza, dall'esecuzione dei servizi in house come disciplinati dal nuovo Contratto (generale) di Servizio e relativi Capitolati Speciali ossia dai servizi neve, verde pubblico, strade, segnaletica luminosa, segnaletica orizzontale e verticale, gestione tecnica ed energetica degli immobili comunali, affissioni, gestione patrimonio prevalentemente abitativo comunale e servizi cimiteriali. Nello specifico, è stata garantita con particolare cura la gestione tecnica di 175 immobili, la gestione energetica di 161 immobili, oltre alla gestione di 1.574 alloggi ERP e relative pertinenze, con 39 di tali alloggi riattati a cura della società; il servizio strade ha visto la società impegnata con interventi di manutenzione ordinaria su oltre 556 km di strade e circa 1.300.000 m2 di verde. In particolare, ai sensi del Capitolato del servizio strade in Comune di Vicenza, la società ha gestito l'attività di rilascio concessioni per l'occupazione del suolo pubblico.

Nel corso del 1° semestre 2021 la società ha partecipato a gare bandite sia dal Comune di Vicenza sia dai Comuni contermini, in particolare per lavori di manutenzione edile ed impiantistica di edifici, per lavori di manutenzioni stradali e per servizi e/o manutenzioni cimiteriali: si è aggiudicata, a titolo indicativo, le gare d'appalto per la manutenzione delle strade in Comune di Isola Vicentina, per i lavori di messa in sicurezza pedonale nel nodo Viale Riviera Berica – Viale Annecy in Comune di Vicenza, per la manutenzione ordinaria, riparativa e il pronto intervento sugli stabili del Comune di Caldogno, per i lavori di realizzazione della pista ciclabile sulla sinistra del torrente Giara tratto nord in Comune di San Vito di Leguzzano, oltre ad essersi aggiudicata la gara d'appalto di Agsm-Aim per realizzare la manutenzione ordinaria e straordinaria di cabine elettriche e l'affidamento sempre da parte di Agsm-Aim delle attività di gestione tecnico-amministrativa dei cantieri di scavo in Comune di Vicenza. Con riferimento ai lavori acquisiti da privati, la società ha acquisiti incarico per la manutenzione straordinaria di capannone industriale e relative pertinenze in comune di Montebello.

Nell'ambito dei servizi cimiteriali, la società ha acquisito la proroga dei servizi cimiteriali in Comune di Bolzano Vicentino, mantenendo anche nel 1° semestre 2021 l'esecuzione dei servizi cimiteriali in undici comuni serviti oltre che nel Comune di Vicenza. Nell'ambito del Comune di Vicenza, si è consolidata l'attività direttamente svolta dalle addette amministrative cimiteriali (degli uffici Cimitero Maggiore), anche di fatturazione elettronica alle Imprese Onoranze Funebri, attraverso il portale di gestione delle prenotazioni dei servizi. Dal mese di settembre sarà attivo anche il modulo di fatturazione ai privati cittadini.

La gestione dell'impianto crematorio presso il Cimitero Maggiore di Vicenza, a servizio del Comune di Vicenza e di trentun Comuni convenzionati con il Comune di Vicenza stesso, ha visto la realizzazione a tutto il 30.06.2021 di complessive n. 1.595 cremazioni, rispetto alle 1.355 eseguite nello stesso periodo del 2020, oltre a nr. 47 cremazioni realizzate per messo di impianti esterni. In particolare, nel mese di gennaio ha avuto corso la progressiva messa in funzione della nuova seconda bocca forno e così del complessivo impianto crematorio a due bocche forno funzionamenti in parallelo, tutt'oggi sottoposto alle necessarie operazioni di collaudo funzionale, con l'obiettivo di raddoppiare la capacità ricettiva e meglio soddisfare le sempre crescenti richieste di cremazioni, intervenendo in tempi più contenuti ed in tutti i periodi dell'anno, migliorando così la qualità del servizio offerto. I lavori sono stati interamente finanziati da Valore Città AMCPS, con una spesa complessiva di 740 mila euro IVA compresa.

Sempre in ambito cimiteriale, su incarico dell'Amministrazione comunale, nel corso del 1° semestre 2021 Valore Città ha realizzato n. 127 inumazioni e n. 908 tumulazioni, oltre a n. 7 esumazioni e n. 451 estumulazioni.

Nel corso del 1° semestre la Società ha ottenuto la ricertificazione UNI EN ISO 9001. Nell'ambito dell'iter di ottenimento ulteriori certificazioni dell'organizzazione delle attività della società, ed in particolare della certificazione ambientale UNI EN ISO 14001 (certificazione ambientale) e della certificazione di sicurezza UNI EN ISO 45001, la società ha implementato tutta la documentazione del Sistema di Gestione unitario per il successivo ottenimento delle corrispondenti certificazioni.

Dal punto di vista dell'organizzazione ed impiego delle risorse, il rientro in house ha richiesto l'implementare nell'organico della società di alcune funzioni di staff, a garanzia dello svolgimento delle attività di affari generali, amministrazione, finanza e controllo, approvvigionamenti e appalti, gestione magazzino, gestione relazioni esterne e comunicazione, gestione risorse umane e servizi ICT, in precedenza garantite da AIM Vicenza Spa tramite contratto di servizio. Il tutto è avvenuto, in conformità alla normativa di legge, grazie al trasferimento del ramo d'azienda "Servizi amministrativi (servizi di corporate)" e del ramo "Gestione autorizzazioni OSAP" da AIM Vicenza Spa alla Società Valore Città AMCPS Srl e quindi con la riassegnazione di compiti e responsabilità interni a Valore Città AMCPS a costituire il Servizio Affari Generali e il Servizio Amministrazione, unitamente ai Servizi Ausiliari, in staff alla Direzione aziendale, oltre che costituendo il nuovo Settore Gestioni Operative che ha accolto tutte le filiere "produttive/operative". Al fine di garantire adeguata operatività ai sensi del nuovo Contratto (generale) di Servizio e relativi nove Capitolati Speciali di affidamento dei servizi in house con decorrenza da 01.01.2021.

Nel corso del 1° semestre si sono registrati n. 3 pensionamenti e n. 1 dimissione ed abbiamo dato corso alla selezione di n. 1 risorsa a tempo indeterminato da dedicare alla funzione di assistente tecnico nel Reparto Edilizia in sostituzione del collaboratore dimissionario. Ci siamo inoltre dotati di una risorsa a tempo determinato con contratto di somministrazione a supporto delle attività di fatturazione attiva e passiva.

Esistono residuali rapporti tra Valore Città AMCPS S.r.l. e AIM (ora AGSM AIM SPA, controllata dal Comune di Vicenza e dal Comune di Verona) previsti in un contratto di prestazione di servizi (cd Service Agreement). Esistono residuali rapporti tra Valore Città AMCPS S.r.l. e le altre società del Gruppo AGSM AIM che si concretizzano in attività di manutenzione e realizzazione di opere edili, impiantistiche, stradali e di sottoservizi.

In particolare, nel corso del 1° semestre si sono progettate – d'intesa con gli uffici comunali preposti - le attività di progressivo carve out dai sistemi informativi di AIM Vicenza Spa e di migrazione dei gestionali Amcps su piattaforma di Pasubio Tecnologia Srl, attività da attuare nel corso del 2° semestre, in aderenza al percorso intrapreso dal Comune di Vicenza di realizzazione del progetto VI.PA. per la digitalizzazione dei processi amministrativi.

In particolare la società ha provveduto da subito alla separazione della gestione informatica del Protocollo, si è da subito dotata di apposito software di gestione del protocollo e di gestione rilevazione presenze, e successivamente ha provveduto per l'uniformazione dei software di gestione alloggi ERP, dei gestionali finance e logistic, del portale gare, del software emissione ordini, approvazione pagamento fatture etc etc.

Nell'ambito del forte impulso dato all'informatizzazione della gestione dei servizi, la società ha proseguito per la messa a regime del un nuovo canale smart di ricevimento e gestione delle segnalazioni (quali presenza di buche stradali, segnaletica divelta, etc.), aprendo alla cittadinanza la nuova e moderna applicazione per l'inoltro delle segnalazioni mediante smartphone, tablet o pc, con possibilità di allegare molto intuitivamente foto georeferenziate; la nuova app consente ai tecnici di Valore Città AMCPS, destinatari delle segnalazioni e della loro risoluzione, una gestione back office facilitata, con possibilità di trasmettere al segnalatore feedback e/o informazioni sullo stato di avanzamento della risoluzione della problematica segnalata. Nel corso del 1° semestre 2021 si è inoltre proceduto per la messa a regime di apposito nuovo software di programmazione e gestione delle manutenzioni preventive/programmate/periodiche sull'intero patrimonio del Comune di Vicenza in gestione ad AMCPS, software in grado anche di recepire in automatico e consentire la gestione unitaria delle suindicate segnalazioni e richieste di manutenzione riparativa.

Con riferimento alle opportunità di riqualificazione introdotte dal D.L. 34/2020 (cd. "Decreto Rilancio") e del cd. superbonus 110%, nel corso del 1° semestre 2021 la società ha individuato tre complessi immobiliari ERP meritevoli di intervento ed ha quindi – da una parte – attivato procedura ad evidenza pubblica per individuazione istituto bancario interessato all'acquisto di crediti di imposta - e d'altra parte – ha attivato procedura pubblica per il buon fine dell'affidamento dei relativi incarichi di progettazione, direzione lavori ed asseverazione degli interventi da realizzare.

La società ha inoltre affidato e dato avvio alla progettazione per la realizzazione di un 1° stralcio di nuovo campo destinato a sepolture islamiche e alla progettazione di un intervento di riqualificazione dell'area utilizzata per la gestione delle operazioni di estumulazione e relativi rifiuti prodotti (legno etc etc).

In ambito "prevenzione della corruzione" (ai sensi della L. 190/2021), con Determina AU del 29 marzo u.s. è stato approvato il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2021-2023, congruente alla nuova configurazione in house di Amcps.

In ambito "organizzazione, gestione e controllo" (ai sensi del D.Lgs. 231/2001), con determina AU del 28 maggio u.s. è stata approvata la revisione del Modello sia nella parte generale sia nei suoi allegati, compresa la revisione del Codice Etico, tutti in aderenza alla nuova configurazione in house.

Sempre in relazione alla nuova configurazione in house, nel corso del 1° semestre sono stati revisionati ed approvati con determina dell'Amministratore Unico sei regolamenti interni (Regolamento aziendale per gli appalti di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alla soglia comunitaria, Regolamento di contabilità e finanza, Regolamento per l'affidamento di servizi legali a professionisti esterni, Regolamento per investimenti in comunicazione branding e promozione di servizi, Regolamento per l'utilizzo del sistema informatico aziendale, Regolamento per il reclutamento del personale dipendente, Regolamento in materia di accesso civico).

In ambito "trasparenza", la Società ha provveduto entro il 31 maggio a pubblicare quanto previsto in aderenza a art. 4, co. 2, art. 16, art. 19 Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, art. 5 e art. 192 Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 Codice dei contratti pubblici, art. 2-bis, c. 2, lett. b), art. 12 Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, art. 20, Decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39 Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190, Legge 6 novembre 2012, n. 190 Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione, Delibera ANAC n. 294 del 13 aprile 2021 Attestazioni OIV, o strutture con funzioni analoghe, sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2021 e attività di vigilanza dell'Autorità. Così con dichiarazione del 25 giugno u.s., l'ODV (ai sensi dell'attribuzione di funzioni OIV ad ODV di Amcps come approvata con Determina AU del 28 maggio) ha rilasciato attestazione di avvenuta verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento pubblicato sulla sezione web "Società trasparente" ai sensi delibere ANAC n. 1134/2017 e n. 294/2021.

Nell'ambito dei necessari supporti esterni all'attività direttamente svolta dagli uffici, la Società ha sottoscritto apposita convenzione tipo con Stazione Unica Appaltante (SUA) provincia di Vicenza, al fine di incaricare annualmente la SUA dell'espletamento di un certo numero di gare non direttamente gestibili dagli uffici Amcps.

Su incarico di Agsm-Aim la società ha provveduto ad ultimare nel corso del 1° semestre i nuovi locali archivio presso la sede di Sant'Agostino e a realizzare un ulteriore lotto di lavori per la riqualificazione della stazione travaso rifiuti di Monte Crocetta. D'intesa con AGSM AIM si è inoltre provveduto a completare i lavori di riqualificazione sportelli ERP al piano terra della sede di Viale Sant'Agostino.

Tutte le attività del 1° semestre 2021 si sono svolte in un quadro pandemico critico per fronteggiare il quale Amcps ha rispettato apposito "Protocollo comportamentale AMCPS di sicurezza anticontagio" di cui si è dotata sin dal mese di maggio 2020, con regole di condotta nei luoghi di lavoro da adottarsi integralmente per contrastare e contenere la diffusione del virus covid-19 e per lo svolgimento in sicurezza delle attività lavorative. Principali misure di prevenzione adottate sono state: sfalsamento degli orari di inizio turno per evitare assembramenti negli spogliatoi, rilevamento della temperatura corporea ad inizio turno (in sede di Viale Sant'Agostino mediante totem, nella sede distaccata del Cimitero Maggiore mediante misuratore portatile di temperatura), separazioni con schermi in plexiglass presso gli sportelli di ricevimento del pubblico

(aperti solo su appuntamento), effettuazione di lavoro in modalità smart working dotando il personale di pc portatile e connessione dati, effettuazione di riunioni e/o distribuzioni lavori all'aperto, distanziamento degli armadietti e suddivisione del personale in squadre quanto più fisse possibili in modo da limitare i contatti, riduzione della rotazione nell'uso dei veicoli, predisposizione di procedura per l'ingresso in abitazioni in presenza di casi sospetti/conclamati di covid 19, nonché di procedure per la gestione dei contatti di primo e sdi secondo livello con casi covid-19, pulizie giornaliere con prodotti igienizzanti, sanificazioni periodiche di spogliatoi, docce e wc laddove mantenuti in uso, istituzione di area attrezzata per pulizia e igienizzazione volante, cambio etc delle cabine di guida del mezzo.

Investimenti

Nel corso del 1° semestre 2021 sono stati effettuati investimenti per oltre 310 mila euro con particolare riferimento a:

- in merito agli investimenti su beni di terzi (beni di proprietà del Comune di Vicenza), completamento dei lavori di posa in opera della seconda bocca forno ed apparecchiature accessorie a completamento dell'impianto crematorio ubicato presso il Cimitero Maggiore, progettazione preliminare del nuovo campo sepolture islamiche e della riqualificazione area gestione estumulazioni;
- sempre in merito ad investimenti su beni di terzi, ultimazione lavori di riqualificazione sportelli ERP presso sede di Viale Sant'Agostino;
- *carve out* dai sistemi informativi di Agsm-Aim, acquisizione indipendenza gestionali e licenze sw, informatizzazione della gestione dei servizi, migrazione presso infrastruttura Pasubio Tecnologia Srl.

Principi di redazione del situazione semestrale

(Rif. Artt. 2423, 2424, 2425, 2427 del Codice Civile)

Il presente documento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile in materia di redazione del bilancio d'esercizio. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione della situazione economico patrimoniale al 30/06/2021 tengono, quindi, conto delle disposizioni introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE con relativa modifica dei principi contabili nazionali OIC.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento verranno indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è desumibile dalla seguente tabella:

Numero dipendenti	2021	2020
Impiegati	35	24
Operai	43	62
Quadri	2	2
Dirigenti	2	0
Totale	82	88

Nel corso del primo semestre 2021 si sono registrati tre pensionamenti che hanno interessato i seguenti colleghi: sig. Scalabrin Eugenio, sig. Cisotto Claudio e sig. Bonfiglioli Jonny e la dimissioni del sig. Tomasin Mirko.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	2021	2020	Variazione
	1.318.607	1.182.948	135.659

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Immobilizzazioni immateriali	2020	Incrementi	Ammort.	2021
Costi impianto e ampliamento	5.927	-	-	5.927
F.do amm.to costi impianto e ampliamento	(5.927)	-	-	(5.927)
Avviamento	172.042	-	-	172.042
F.do amm.to avviamento	(17.204)	-	(8.602)	(25.806)
Avviamento	154.838	-	(8.602)	146.236
Immobilizzazioni in corso e acconti	47.379	-	-	47.379
Altri oneri pluriennali	10.200	-	-	10.200
F.do amm.to altri oneri pluriennali	(6.743)	-	-	(9.528)
Spese increm.beni di terzi	1.062.585	154.366	-	1.216.951
F.do amm. spese increm.beni di terzi	(303.757)	-	(53.370)	(357.127)
Software	516.709	125.293	-	642.002
F.do amm. Software	(298.263)	-	(82.028)	(380.291)
Altre	980.731	279.659	(135.398)	1.124.992
Totale	1.182.948	279.659	(144.000)	1.318.607

Gli incrementi per immobilizzazioni immateriali al 30/06/2021 sono pari ad Euro 279.659 con la seguente distribuzione:

- per Euro 154.366 per interventi su beni di terzi con particolare evidenza alla realizzazione/ultimazione della seconda bocca del forno crematorio presso il Cimitero Maggiore di Vicenza;
- per Euro 125.293 per tutte le attività relative alla migrazione dei software gestionali dalla piattaforma AIM a quella di Pasubio Tecnologia. Come previsto dal contratto di affidamento sottoscritto dalle parti nel mese di marzo 2021, l'intera infrastruttura dovrà essere conforme alla normativa in materia di digitalizzazione e innovazione tecnologica della P.A., con particolare riferimento al D.Lgs. 7 marzo 2005, nr. 82 (CAD), nonché alle Linee Guida AGID. Ad oggi il processo di migrazione ha registrato le seguenti fasi di realizzazione:
 - tutti i pc e stampanti sono stati configurati in rete Amcps, con visibilità anche della rete Aim.
 - il 26 luglio go live del software Gerip di gestione delle presenze e successiva elaborazione cedolini paga mensili.

- il 2 agosto go live dei software gestionale Diapason e TDM. Per quanto riguarda Diapason, lunedì 2 agosto è partita la parte Finance, la fatturazione attiva e passiva e la parte di logistica/magazzino e nei giorni successivi la parte che riguarda gli scarichi su ordini. Con tale attivazione è stato possibile effettuare un migliore monitoraggio sulle varie funzionalità del software e superare con tempestività eventuali criticità.
- con il modulo TDM è in linea sia la parte di fatturazione elettronica attiva e passiva, sia la parte di approvazione fatture passive.
- il 4 agosto go live del software Cimitero Web con la fatturazione attiva in TDM.
- il 10 agosto go live definitivo del software Solution Doc con la messa a punto del flusso da Diapason.
- per la fine di agosto è prevista la configurazione di tutti i Pc in dominio Amcps ed il passaggio del server di archiviazione dati da infrastruttura Aim ad infrastruttura Amcps.
- il software Formula Analytics per il controllo gestione e Sage X3 di gestione cespiti vedranno la migrazione nei primi giorni di settembre vista ancora la necessità di chiusura di alcune attività relative ai bilanci 2020 prima dello switch definitivo.
- sempre agli inizi di settembre sarà attivo il nuovo portale gare e la nuova intranet di Amcps.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso del periodo in esame.

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel periodo in esame non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni degli immobilizzi.

II. Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	2021	2020	Variazione
	605.530	703.084	(97.554)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

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

Immobilizzazioni materiali	2020	Incrementi	Ammort.	2021
Impianti e macchinari	195.114	-	-	195.114
F.do amm.to impianti e macchinari	(193.801)	-	(497)	(194.298)
Impianti e macchinari	1.313	-	(497)	816
Attrezzature industr. e commerc.	2.683.958	-	-	2.683.958
F.do amm.to attrezzature industr. e commerc.	(1.982.187)	-	(133.503)	(2.115.690)
Attrezzature industriali e commerciali	701.771	-	(133.503)	568.268
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	36.446	-	36.446
Totale	703.084	36.446	(134.000)	605.530

Le aliquote 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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

• impianti generici	aliquota	10%
• attrezzatura media e impianti specifici	aliquota	15%
• casse metalliche	aliquota	25%
• attrezzatura varia e minuta	aliquota	40%
• macchine d'ufficio e mobili	aliquota	12%
• macchine d'ufficio elettroniche	aliquota	20%
• escavatori, pale, autocarri	aliquota	20%
• autovetture	aliquota	25%
• altri macchinari e impianti telegestione	aliquota	20%

III. Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	2021	2020	Variazione
	4.718	4.001	717

Le immobilizzazioni finanziarie, per Euro 4.718, sono relative a depositi cauzionali.

C) Attivo circolante

Attivo circolante	2021	2020	Variazione
	13.391.609	10.302.657	3.088.952

I. Rimanenze

Il valore finale delle rimanenze al 30/06/2021 risulta pari ad Euro 200.517. La valorizzazione è effettuata con il criterio del costo medio ponderato.

II. Crediti

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Crediti del circolante	2021	Quota entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota oltre 5 anni
Crediti verso clienti	1.268.850	1.268.850	-	-
Crediti verso imprese controllate	-	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti	2.927.117	2.927.117	-	-
Crediti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	4.480.763	4.480.763	-	-
Crediti tributari	6.734	6.734	-	-
Imposte anticipate	580.634	580.634	-	-
Altri crediti	84.389	84.389	-	-
Totale	9.348.487	9.348.487	-	-

La ripartizione dei crediti verso clienti secondo area geografica non è significativa visto che la società opera quasi esclusivamente nell'ambito del Comune di Vicenza. I crediti vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono rappresentati dalle partite maturate nei confronti delle società del Gruppo AgsmAim. Le partite sono in fase di regolazione.

Crediti verso clienti

I crediti di ammontare rilevante al 30/06/2021 sono così costituiti:

Crediti verso clienti	2021	2020	Variazione
Crediti BT verso clienti/ utenti	3.660.191	2.962.749	697.441
Fatture da emettere vs. clienti/utenti	258.095	573.802	(315.708)
F.sval.crediti BT verso clienti	(178.553)	(163.577)	(14.976)
F.inesazione fitti	(2.470.883)	(2.470.883)	-
Crediti verso clienti	1.268.850	902.092	366.758

i crediti vs. clienti sono rappresentati dalle seguenti posizioni:

- crediti vs. assegnatari di ERP per canoni di locazione emessi fino al 31.12.2020 per euro 2.506k. Nel secondo semestre del 2021 è prevista l'attivazione di una serie di azioni specifiche, anche legali, atte al recupero di tutte quelle posizioni creditizie sulle quali è possibile operare.
- crediti vs. utenti che usufruiscono del servizio di illuminazione votiva e servizi cimiteriale per circa euro 398k.
- crediti vs utenti vari per circa euro 756k, di cui euro 412k vs. comuni diversi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante appositi fondi svalutazione crediti come evidenziato nella tabella di cui sopra.

Crediti verso Controllante

Crediti verso imprese controllanti	2021	2020	Variazione
Crediti BT verso controllante Com.VI	2.963.257	437.391	2.525.866
F.sval.crediti BT verso controll. Com.VI	(36.140)	(36.140)	-
Crediti verso imprese controllanti	2.927.117	401.251	2.525.866

I crediti vs il Comune di Vicenza al 30/06/2021 sono relativi principalmente alla rata canoni delle gestioni non ancora pagate. Il relativo pagamento è stato effettuato nel mese di luglio.

Il contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Vicenza prevede la fatturazione trimestrale dei canoni.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti verso imprese sott. Contr. controllanti	2021	2020	Variazione
Crediti verso società del Gruppo AGSM AIM	4.480.763	2.058.161	2.422.602
Crediti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	4.480.763	2.058.161	2.422.602

La voce Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti è composta dai crediti verso tutte le società del gruppo AGSM AIM compresa la capogruppo Agsm Aim spa.

Si segnala per una più corretta lettura con il dato al 31.12.2020 che il valore dei crediti al 30/06/2021 considera tutte le posizioni nei confronti dell'intero gruppo AGSM AIM, mentre in chiusura dell'esercizio 2020 erano stati considerati solo i crediti verso la capogruppo AIM Vicenza Spa. I restanti crediti verso le controllate del gruppo erano classificati nella posta 'Altri crediti'.

Crediti tributari ed imposte anticipate

Crediti tributari	2021	2020	Variazione
Credito verso Erario	3.499	17.803	(14.304)
Credito IRES	-	-	-
Credito IRAP	2.389	2.390	(1)
Altri crediti tributari entro es.	846	846	-
Crediti tributari	6.734	21.039	(14.305)

Imposte anticipate	2021	2020	Variazione
Imposte anticipate entro es.	580.634	580.634	-
Imposte anticipate oltre es.	-	-	-
Imposte anticipate	580.634	580.634	-

Si evidenziano di seguito le informazioni relative alla fiscalità differita e anticipata ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 14, C.c. che non ha subito variazioni nel corso del primo semestre 2021 rispetto al 31.12.2020.

Descrizione	31/12/2020
Imposte anticipate su eccedenza fondo svalutazione crediti	529.572
Imposte anticipate su fondi impianti	51.062
Imposte anticipate su costi diversi	0
Imposte anticipate su altri fondi	0
	580.634

La voce Crediti per Imposte anticipate accoglie le attività per Imposte Anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota d'imposta stimata in vigore al momento in cui si ritiene che tali differenze si riverseranno. Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in presenza di una ragionevole certezza del loro recupero, stante la previsione di redditi imponibili futuri.

Crediti verso altri

Altri crediti	2021	2020	Variazione
Crediti verso Stato	-	-	-
Crediti verso Regione ed Enti territ.	248	248	-
Crediti verso Enti diversi	6.153	7.047	(894)
Crediti BT verso dipendenti	-	-	-
Crediti verso soci	-	-	-
Crediti per caparre e anticipi	-	-	-
Altri crediti a BT	77.988	1.940.702	(1.862.714)
Altri crediti	84.389	1.947.997	(1.863.608)

Tra gli altri crediti figurano in particolare crediti verso enti previdenziali. Come detto in commento alla posta "crediti vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti", tra gli altri crediti di cui sopra, nel 2020 erano state considerate le posizioni creditorie vs. le società controllate da ex Aim Vi spa.

IV. Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	2021	2020	Variazione
	3.842.605	1.437.461	2.405.144

Disponibilità liquide	2021	2020	Variazione
Depositi bancari e postali	3.841.605	1.436.461	2.405.144
Assegni	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.000	1.000	-
Totale	3.842.605	1.437.461	2.405.144

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presenti nei conti correnti bancario e postale alla data del 30/06/2021.

Passività
A) Patrimonio netto

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

Patrimonio netto	2021	2020	Variazione
	3.567.709	3.545.785	21.924

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto della Società al 30/06/2021.

Patrimonio netto	2020	Incrementi	Decrementi	Aumenti di capitale	Distribuzione Div./Riserve	Destinazione risultato	Altri movim.	2021
Capitale sociale	2.310.000	-	-	-	-	-	-	2.310.000
Riserva sovrapp.azioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva di rivalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva legale	61.324	-	-	-	-	5.100	-	66.424
Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-	-	-
Soci c/apporti	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserve di fusione	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre riserve	1.072.457	-	-	-	-	96.904	-	1.169.361
Altre riserve	1.072.457	-	-	-	-	96.904	-	1.169.361
Riserva operaz. di copertura dei flussi fin attesi	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva operaz. di copertura flussi fin attesi	-	-	-	-	-	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	102.004	21.924	-	-	-	(102.004)	-	21.924
Patrimonio netto	3.545.785	21.924	-	-	-	-	-	3.567.709

L'assemblea dei soci del 30 Aprile 2021, in sede di approvazione di bilancio 2020, ha deliberato la destinazione dell'utile pari ad euro 102.004 nel seguente modo:

- Euro 5.100 a riserva legale;
- Euro 96.904 ad altre riserve;

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

Patrimonio netto	Importo	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Imposte da pagare in caso di distribuzione	Riepilogo utilizzi effettuati nei tre prec. esercizi	
					per coper.perdite	per altre ragioni
Capitale sociale	2.310.000					
Riserve di Capitale:						
Riserva legale						
Riserva per azioni proprie						
Altre riserve - (riserve per amm. anticipati)						
Riserve di utili:						
Riserva legale	66.424	A,B				
Altre riserve	1.169.361	A,B,C				
Utile (perdita) a nuovo						
Utile (perdita) di periodo	21.924					
Totale	3.567.709					
Quota non distribuibile						
Legenda						
A: per aumento capitale						
B: per copertura perdite						
C: per distribuzione ai Soci						

B) Fondi per rischi e oneri

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

Fondi per rischi ed oneri	2021	2020	Variazione
	586.892	586.892	-

Fondi per rischi ed oneri	2020	Variaz. Area / Opereaz. Straord.	Accantonam.	Rilascio	Altri movimenti	2021
Fondo per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-	-	-
Fondo per imposte, anche differite	-	-	-	-	-	-
Fondo per strumenti fin derivati passivi	-	-	-	-	-	-
Fondo per strumenti fin derivati passivi	-	-	-	-	-	-
F.do per garanzia prodotti	-	-	-	-	-	-
F.do manutenzioni cicl. e oneri div.	-	-	-	-	-	-
F.do oneri futuri su impianti div.	150.000	-	-	-	1	150.001
F.do perdite soc.partecipate	-	-	-	-	-	-
F.do contenzioso legale	-	-	-	-	-	-
F.do sociale e comunale ERP	77.201	-	-	-	-	77.201
Altri fondi rischi	359.691	-	-	-	(1)	359.690
Altri fondi rischi	586.892	-	-	-	-	586.892
Totale	586.892	-	-	-	-	586.892

I Fondi Sociale e Comunale ERP sono pari a Euro 77.201. Trattasi di fondi finalizzati alla salvaguardia degli assegnatari collocati nelle fasce di reddito economicamente più deboli come da art. 18, co. 1, lettere a) e b), Legge Regionale 10/96. L'art 47 della Legge regionale 39/17, che ha modificato la disciplina ERP, ha introdotto il Fondo di Solidarietà, mantenendo peraltro inalterato l'importo annuo, pari all'1,10% dei canoni riscossi. Al 30/06/2021 non sono stati previsti accantonamenti in quanto la nuova

strutturazione dei contratti di servizio con il Comune di Vicenza prevede l'incasso diretto dei canoni di locazione da parte dell'Ente Locale, venendo quindi meno l'obbligo in capo ad AMCPS.

La posta Altri Fondi Rischi di Euro 359.690 riguarda possibili passività potenziali principalmente derivanti dalle molteplici gestioni operative della Società

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2021	2020	Variazione
	1.123.715	1.185.960	(62.245)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2021 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli importi liquidati dalla società per effetto delle cessazioni intervenute nel primo semestre 2021 come rappresentato in precedente commento alla tabella dell'organico aziendale.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n.252 del 5 dicembre 2005.

D) Debiti

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

Debiti	2021	2020	Variazione
	10.042.148	6.874.053	3.168.095

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Debiti	2021	Quota entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota oltre 5 anni
Obbligazioni	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-
Debiti verso banche	556	556	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
Acconti	21.490	21.490	-	-
Debiti verso fornitori	5.127.923	5.127.923	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	-	-	-
Debiti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	2.595.978	2.595.978	-	-
Debiti tributari	421.645	421.645	-	-
Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	230.343	230.343	-	-
Altri debiti	1.644.213	1.644.213	-	-
Totale	10.042.148	10.042.148	-	-

Debiti v/fornitori

I Debiti verso fornitori sono così composti:

Debiti verso fornitori	2021	2020	Variazione
Debiti verso fornitori entro es.	4.987.802	1.520.067	3.467.735
Debiti per fatture da ricevere	140.121	2.213.185	(2.073.064)
Debiti verso Comune di Vicenza	-	-	-
Debiti verso fornitori entro es.	5.127.923	3.733.252	1.394.671
Debiti verso fornitori oltre es.	-	-	-
Debiti verso fornitori oltre es.	-	-	-
Debiti verso fornitori	5.127.923	3.733.252	1.394.671

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente l'ammontare definito con la controparte.

Debiti v/impr. sott. contr. Controllanti

Debiti verso impr. sott. contr. controllanti	2021	2020	Variazione
Debiti verso Società del gruppo AGSM AIM	2.595.978	1.203.891	1.392.087
Debiti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	2.595.978	1.203.891	1.392.087

I Debiti verso le imprese sottoposte al controllo della controllante sono pari complessivamente ad euro 2.595.978, e riguardano debiti commerciali per fatture ricevute e da ricevere nei confronti di tutte le società del gruppo AGSM AIM.

Debiti Tributari

La voce Debiti tributari accoglie le passività per imposte certe e determinate.

Debiti tributari	2021	2020	Variazione
Debiti tributari entro es.	-	-	-
Debiti per accise gas metano ed e.e., addiz. div.	-	-	-
Debiti per componenti CCSE	-	-	-
Debiti verso erario c/IRPEF	272.917	91.840	181.077
Debiti verso erario c/IVA	57.994	8.849	49.145
Debiti imposte IRES	90.734	82.125	8.609
Debiti imposte IRAP	-	-	-
Debiti tributari BT gestione discarica e ambiente	-	-	-
Debiti tributari	421.645	182.814	238.831

La voce Debiti tributari accoglie l'IRPEF relativa ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi per il mese di giugno 2021, liquidata a luglio 2021.

Debiti v/istituti di previdenza

Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	2021	2020	Variazione
Debiti vs istit. prev.za e sic.za soc. entro es.	230.343	246.975	(16.632)
Debiti vs istit. prev.za e sic.za soc. entro es.	230.343	246.975	(16.632)
Debiti vs istit. prev.za e sic.za soc. oltre es.	-	-	-
Debiti vs istit. prev.za e sic.za soc. oltre es.	-	-	-
Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	230.343	246.975	(16.632)

La voce ammonta ad Euro 230.343 ed è relativa a debiti verso :

- Inps, per Euro 30.047;
- Inpdap, per Euro 120.623;
- Altri istituti di previdenza complementare, per Euro 79.673.

Debiti verso altri

Altri Debiti	2021	2020	Variazione
Debiti per depositi cauzionali da terzi	690.521	706.729	(16.208)
Debiti verso Enti diversi	70.983	70.983	-
Debiti per caparre e anticipi	-	-	-
Debiti BT verso il personale	423.482	195.023	228.459
Debiti per ferie non godute e tfr	257.436	197.014	60.422
Altri debiti BT	201.791	315.326	(113.535)
Altri debiti	1.644.213	1.485.075	159.138

Nella voce si evidenziano le principali poste:

- i depositi cauzionali versati in prevalenza dagli assegnatari di Edilizia Residenziale Pubblica per Euro 690.521 ;
- L'importo di Euro 70.983 si riferisce principalmente al debito verso la Regione Veneto per euro 63.163 calcolato sul valore locativo degli alloggi gestiti dalla società.
- il debito verso il personale, oltre alla mensilità di giugno, comprende anche i ratei di 13° e 14° mensilità e il premio di risultato 2020;
- debiti per ferie non godute per Euro 257.436 ;
- la voce altri debiti di Euro 201.791 comprendente partite da liquidare nei primi mesi del 2021.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore della produzione	2021	2020
	7.102.029	16.054.337

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2021	2020
Canoni vs Comune di Vicenza	4.158.598	5.394.508
Lavori diversi vs Comune di Vicenza	73.700	420.773
Canoni edilizia residenza pubblica	-	1.963.767
Ricavi conto gruppo AGSM AIM	1.371.016	4.356.921
Corrispettivo illuminazione votiva	85.000	170.890
Corrispettivo prestazioni cimiteriali	761.749	1.563.252
Transazioni interne	-	32.192
Ricavi diversi A1	445.989	914.069
TOTALE	6.896.051	14.816.374

La posta relativa ai "canoni vs. il Comune di Vicenza" raccoglie quanto dovuto dall'Ente Locale alla Società per le gestioni oggetto di affidamento. Si rileva un importo particolare dei ricavi vs. Gruppo AIM nel primo semestre 2021 per effetto delle attività che AMCPS ha continuato a svolgere per conto Aim sulla base di apposito Accordo Quadro stipulato a seguito del carve out di AMCPS. Trattasi di valore destinato a ridimensionarsi nel corso del secondo semestre.

Per quanto riguarda la posta relativa ai canoni, si evidenzia che AMCPS effettua da oltre 100 anni la manutenzione ordinaria degli immobili comunali non residenziali e di altri beni pubblici come le sedi municipali, scuole, edifici pubblici, teatri, biblioteche, musei, palestre e impianti sportivi, parchi giochi garantendone efficienza e in sicurezza. Gli interventi a carattere straordinario sono eseguiti esclusivamente su incarico specifico del Comune di Vicenza.

Oltre alla gestione tecnica di 175 immobili comunali, AMCPS effettua anche la conduzione e manutenzione degli impianti termici di 161 di questi, garantendone la sicurezza, il comfort ambientale riducendone gli sprechi mediante un'attenta azione di monitoraggio dei rendimenti della combustione e del regime di funzionamento. Su alcuni impianti la società opera anche in telegestione controllando da remoto il funzionamento nelle fasce orarie previste, gestendo con oculatezza i tempi di accensione e spegnimento, le riduzioni diurne, l'attenuazione notturna e la funzione antigelo.

Nell'ambito stabili comunali, la società ha in carico oltre 1.574 alloggi di edilizia residenziale pubblica (Erp) e relative pertinenze. Ne gestisce la parte amministrativa e tecnica, così come previsto dal contratto di servizio in essere con l'ente proprietario, applicando la normativa vigente. Il rapporto tra AMCPS e l'assegnatario si attiva con la sottoscrizione del contratto di locazione dell'alloggio, dopo essere stato specificamente individuato tramite la partecipazione ai bandi di concorso per l'assegnazione di alloggi popolari. I requisiti per ottenere l'assegnazione di un alloggio di Erp sono stabiliti dalla legge della Regione Veneto n. 39/2017 e l'intero iter procedurale d'individuazione dei futuri assegnatari, dal

bando, alla redazione delle graduatorie e quindi all'assegnazione, sono in capo all'Amministrazione Comunale.

I canoni di locazione degli alloggi, calcolati sulla base delle capacità economiche e delle caratteristiche dell'alloggio occupato, vengono addebitati agli assegnatari con emissioni mensili dal gestionale REM messo a disposizione dal Comune di Vicenza. L'attività amministrativa di emissione è in capo ad AMCPS mentre i flussi finanziari sono introitati direttamente dall'Ente proprietario che, a sua volta, li destina principalmente alla manutenzione degli alloggi, agli oneri di gestione e al finanziamento dei programmi di edilizia residenziale

AMCPS ha in gestione oltre 556 chilometri di viabilità cittadina, sulla quale effettua la manutenzione ordinaria intervenendo su marciapiedi, cunette, buche con un servizio di pronto intervento, H24, per la messa in sicurezza.

Sempre con riferimento alla gestione della viabilità cittadina, AMCPS ha in carico la segnaletica orizzontale, verticale e luminosa con interventi di controllo sull'efficienza degli impianti luminosi, di riverniciatura periodica della segnaletica orizzontale, di mantenimento dei cartelli in costante visibilità.

In occasione di manifestazioni pubbliche o private, la società fornisce e posiziona la necessaria segnaletica di sbarramento o deviazione stradale, assistendo la Polizia Locale o altre forze di pubblica sicurezza.

Amcps gestisce il servizio di manutenzione del verde pubblico nell'ambito del Comune di Vicenza, intervenendo su giardini pubblici, parchi urbani e aiuole. Oltre alla gestione dell'anagrafe del patrimonio del verde cittadino, il personale tecnico realizza programmi annuali di manutenzione ordinaria con la potatura degli alberi, taglio delle siepi, sfalcio dei prati, innaffiamento e manutenzione delle aiuole e delle fioriere pubbliche, verificando sistematicamente lo stato di salute delle alberature.

In capo ad AMCPS è posto anche il servizio di affissione di pubblicità e manifesti, con il posizionamento di cartellonistica sulla base delle autorizzazioni rilasciate dall'Ente Locale e con l'opera di ricopertura di cartelloni pubblicitari non autorizzati o non in regola con le imposte.

La gestione suolo prevede anche l'impegno della AMCPS nel rilascio delle concessioni per l'occupazione del suolo pubblico nel Comune di Vicenza in caso di installazione di impalcature, di predisposizione di aree di cantiere, di staccionate, di posizionamento di gru o recinzioni edili, di esecuzione di scavi o smussature di marciapiedi fronte passi carrai e di installazione di specchi parabolici o paletti dissuasori di sosta.

AMCPS già dal 2000 ha in gestione tutti i servizi che interessano l'utenza Vicentina nel Cimitero Maggiore e in quelli di Bertolina, Casale, Longara, Maddalene, Polegge, Settecà e Cimitero Acattolico: inumazioni, esumazioni, tumulazioni, estumulazioni, cremazioni.

- Come da contratto di servizio, la società garantisce la presenza di uno sportello informativo aperto al pubblico per l'assistenza agli utenti in ambito cimiteriale; effettua il monitoraggio delle attività di ditte terze autorizzate ad operare all'interno dei cimiteri comunali; la custodia e la sorveglianza presso i cimiteri comunali; un immediato pronto intervento per le opere indispensabili ed urgenti che si dovessero rendere necessarie per garantire l'incolumità degli utenti e l'osservanza delle norme igienico-sanitarie; la tenuta, l'annotazione e la conservazione di registri e documenti delle operazioni cimiteriali, assicurando la tracciabilità di salme, resti e ceneri che transitano nei cimiteri; la gestione dei procedimenti amministrativi collegati alle operazioni cimiteriali e la conservazione informatizzata dell'archivio che contiene tutti i dati dei defunti presenti all'interno dei cimiteri.
- AMCPS gestisce l'impianto del forno crematorio per il quale ha messo in funzione agli inizi del 2021 la seconda bocca forno.
- AMCPS effettua la manutenzione ordinaria degli impianti, degli immobili (compresi i suoli) e delle attrezzature afferenti i servizi cimiteriali, la pulizia degli immobili, delle aree cimiteriali e, più in generale, di tutti i locali, la manutenzione e la riparazione degli impianti, la raccolta e lo smaltimento di rifiuti e materiali di scarto.
- AMCPS effettua i servizi funebri istituzionali, comprendenti le onoranze ed i trasporti funebri che la normativa pone in capo al Comune, quali il recupero e trasporto fino all'obitorio delle salme di persone morte in abitazioni quando non vi provvedano i

parenti e su specifico incarico del Comune, recupero e trasporto fino all'obitorio delle salme di persone decedute in seguito a qualsiasi accidente nella pubblica via o in luogo pubblico, il recupero e trasporto fino all'obitorio delle salme di persone ignote. Ricade nell'ambito istituzionale anche la fornitura di feretro nel caso di indigenti o a seguito disinteresse o irreperibilità dei familiari su incarico del Comune che ne sostiene i costi.

Nell'ambito dei servizi cimiteriali si aggiunge l'impegno della società nella gestione di circa 15.000 lampade.

Altri ricavi e proventi

La posta Altri ricavi e Proventi comprende in particolare la fatturazione dei distacchi di personale al Gruppo Agsm Aim.

Altri ricavi	2021	2020
Plusvalenze ordinari immobilizzazioni materiali	-	108
Ripresa altri fondi rischi	-	320.000
Prestazioni rese a soc. diverse	73.651	402.374
Rimborso danni, penalità	874	53.844
Vendita apparecchi e materiali	-	9.677
Recupero costi e servizi vari	-	52.787
Ricavi per sopravv. e correz.stime	-	1.832
Ricavi diversi	41.411	46.612
TOTALE	115.936	887.234

B) Costi della produzione

Costi della produzione	2021	2020
	7.070.553	15.578.77

Le poste che seguono sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte relativa al Valore della produzione.

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci riguardano principalmente l'acquisto di materiale edile, termoidraulico, elettrico destinato alle manutenzioni eseguite dalla società nel corso dell'esercizio. I costi relativi alla "somministrazione di e.e. e gas sono dati soprattutto dagli oneri relativi alla "gestione energetica" degli stabili comunali affidata alla Società.

Costi per servizi

Costi per servizi	2021	2020
Prestazioni di servizi da AGSM AIM	209.428	1.385.13
Lavori di manutenzione, riparaz.	1.664.472	4.059.53
Trasporti e smaltimento rifiuti	51.292	116.04
Prestazioni di servizio e rettifica p/capitalizz.	584.110	990.83
Consulenze professionali legali e notarili	48.558	67.89
Assicurazioni	161.520	308.36
Altri servizi	107.899	51.94
Servizi vari per il personale	94.062	280.30
Servizi bancari, postali, telefonici	52.156	108.61
Compensi amministratori	11.500	23.00
Compensi sindaci	9.500	19.24
Prest.di somministrazione e.e./gas	717.425	1.008.98
Spese a carico inquilini ERP	76.288	367.27
Custodia e vigilanza	8.414	9.57
Transazioni interne	-	32.19
Pulizia e rimessaggio	50.006	145.98
TOTALE	3.846.630	8.974.92

Gli oneri relativi alle manutenzioni riguardano gli interventi effettuati per le manutenzioni stradali, segnaletica, verde pubblico, edilizia residenziale pubblica e cimiteriale.

Le prestazioni di servizi di cui sopra comprendono i costi sostenuti dalla Società per l'insieme delle attività di carattere commerciale, amministrativo e legale svolte da AIM Vicenza S.p.A. per conto della società nei primi sei mesi dal 2021 in relazione al periodo di transizione e start up del nuovo assetto societario sia lato Amcps, sia lato AgsmAim.

Costi per godimento beni di terzi

Costi per godimento beni di terzi	2021	2020
Canoni derivazioni e vari	2.930	2.930
Altri affitti passivi	80.500	161.500
Canoni leasing e noleggi	-	66.739
TOTALE	83.430	231.169

I costi per godimento beni di terzi riguardano prevalentemente l'affitto della sede di San Agostino rimasta di proprietà di Agsm Aim.

Costi per il personale

Costi del personale	2021	2020
TOTALE	2.289.722	4.181.791

Nella voce costi per il personale sono compresi gli oneri per il personale dipendente compresi gli oneri riflessi, passaggi di categoria e i ratei ferie e permessi non goduti alla data del 30 giugno.

Si segnala che nel periodo considerato la Società ha fatto ricorso al FIS, a seguito dello stato di emergenza COVID-19

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono riepilogati nella seguente tabella:

Ammortamenti	2021	2020
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	144.000	178.687
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	134.000	255.304
TOTALE	278.000	433.991

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	2021	2020
Minusvalenze ordinarie immob. materiali	-	3.284
Imposte e tasse	8.555	67.620
Tasse possesso automezzi	6.000	8.533
Contributi ed erogazioni liberali	16.500	33.059
Pro-rata iva indetraibile	11.083	140.577
Sopravv. passive e correzione stime	-	4.724
Altri oneri diversi di gestione	422	18.796
TOTALE	42.560	276.593

La voce pro-rata iva indetraibile è diventata marginale per effetto della nuova strutturazione dei rapporti contrattuali Azienda, Ente Locale e Assegnatari di Edilizia Residenziale Pubblica in base alla quale i canoni sono incassati dal Comune di Vicenza.

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari	2021	2020
	(943)	35.132

Proventi finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Sono costituiti dalle due seguenti tabelle:

Altri proventi finanziari	2021	2020
Interessi di c/c bancari e postali	-	-
Interessi e sconti comm.li attivi	81	402
Altri proventi finanziari	-	3.814
Alt. prov.fin.diversi impr. sott.contr. contr.onti	-	54.390
TOTALE	81	58.606

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Sono costituiti dalle due seguenti tabelle:

Interessi e altri oneri finanziari	2021	2020
Oneri finanziari vs imp. sott. contr. nti	-	1.154
Interessi passivi per debiti MLT verso banche	-	5.994
Interessi su dep.cauzion.	-	297
Interessi altri debiti BT	1.024	16.029
TOTALE	1.024	23.474

Gli interessi passivi vari sono maturati su un lotto di fatture di fornitura di acqua e gestione depurazione e fognatura.

E) Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte sul reddito dell'esercizio	2021	2020
	8.609	408.689

Imposte sul reddito	2021	2020
I.R.E.S.	8.609	147.391
I.R.A.P.	-	35.393
Imposte correnti	8.609	182.784
Imposte relative ad esercizi precedenti	-	(4.751)
Oneri straord. imposte relative ad anni preced.	-	(4.751)
Imposte differite	-	-
Imposte anticipate	-	230.656
Altre imposte sul reddito	-	-
Imposte differite (anticipate)	-	230.656
TOTALE IMPOSTE	8.609	408.689

Sono state iscritte le imposte di competenza al 30/06/2021 sulla base delle aliquote vigenti.



L'Amministratore Unico
arch. Carlo Rigon



GRUPPO AGSM AIM

Report a Giugno 2021

INDICE

Scenario di mercato

Gruppo AGSM AIM - Sintesi risultati economici

Focus Investimenti

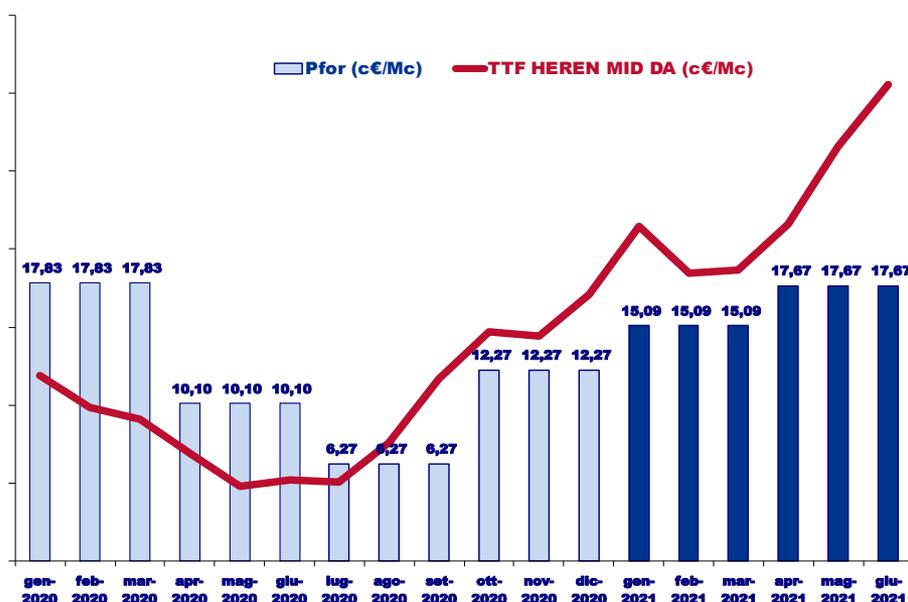
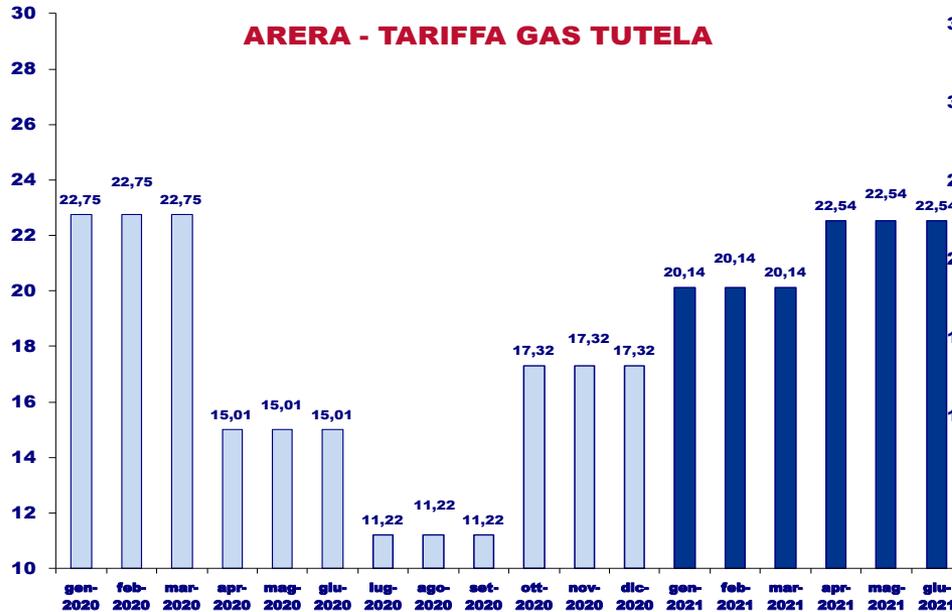
Conti Economici per funzione

- **Funzione Vendita**
- **Funzione Produzione**
- **Funzione Distribuzione**
- **Funzione Ambiente**

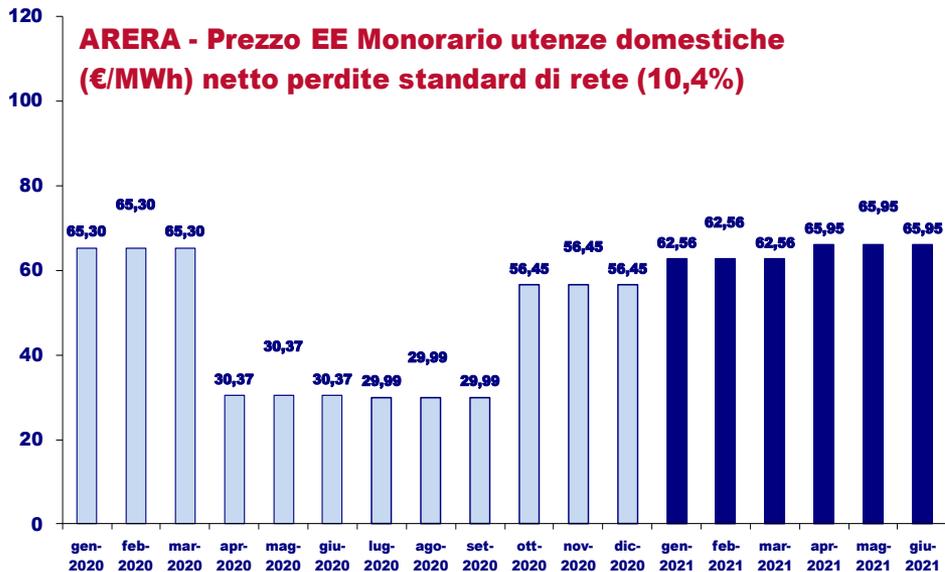
Posizione Finanziaria Netta

SCENARIO DI MERCATO

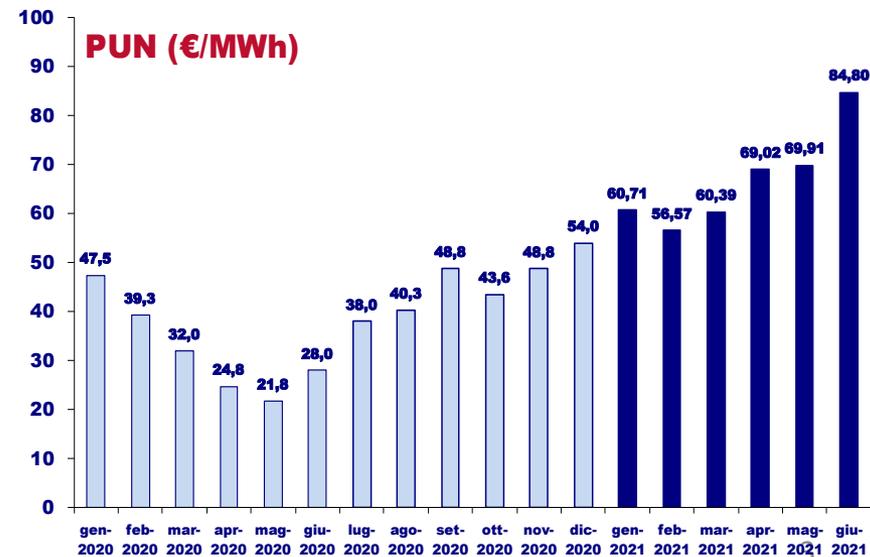
ARERA - TARIFFA GAS TUTELA



ARERA - Prezzo EE Monorario utenze domestiche (€/MWh) netto perdite standard di rete (10,4%)

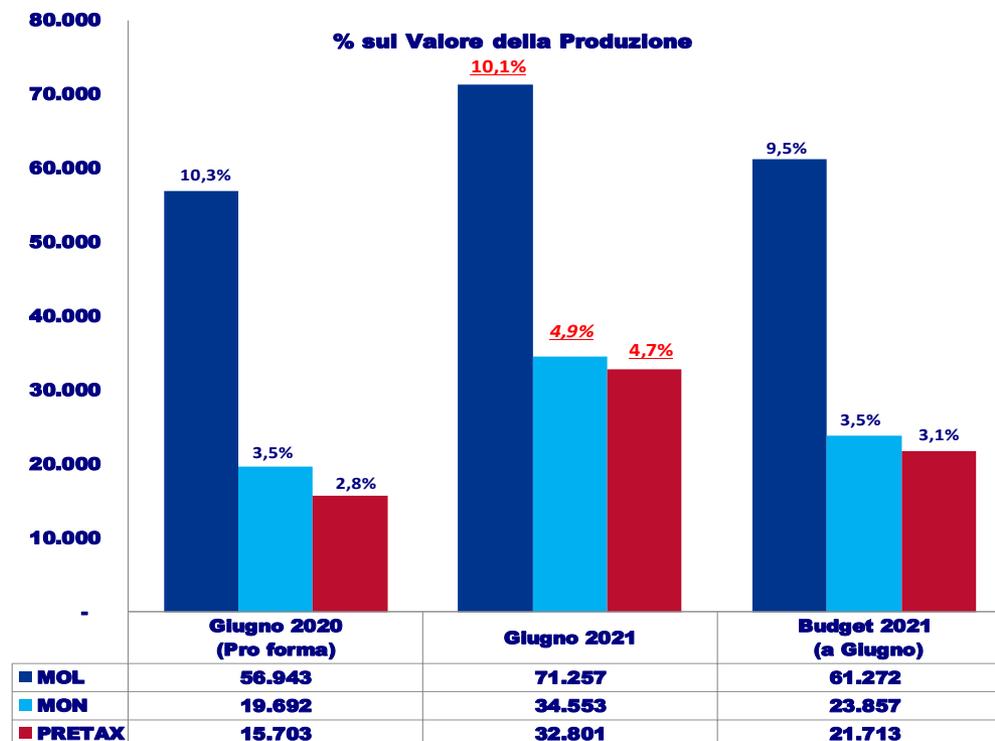


PUN (€/MWh)



Cosa evidenzia la Semestrale al 30/06/2021?





PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICI (migliaia di Euro)

GRUPPO AGSM AIM (migliaia di euro)	Giugno 2020 (Pro forma)	Giugno 2021	Budget 2021 (a Giugno)	variazione % 2021 su 2020	variazione % 2021 su Bdg	variazione 2021 su 2020	variazione 2021 su Bdg
Valore della Produzione	555.448	704.934	626.290	27%	13%	149.487	78.644
Margine Operativo Lordo	56.943	71.257	61.272	25%	16%	14.314	9.985
Margine Operativo Netto	19.692	34.553	23.857	75%	45%	14.861	10.695
Pretax	15.703	32.801	21.713	109%	51%	17.098	11.088
imposte stimate	5.025	10.686	6.948	113%	54%	5.661	3.738
Utile netto	10.678	22.115	14.765	107%	50%	11.437	7.350
		Giugno 2021	Budget 2021 (a Giugno)	Budget 2021 (ANNUO)	variazione % 2021 su Bdg	variazione 2021 su Bdg	
Investimenti		34.450	60.575	133.623	-43% -	26.125	

Utile netto al 30/06/21 euro/ml 22,1 di cui euro/ml 1,4 di pertinenza di terzi

segue: FOCUS INVESTIMENTI TECNICI

Il primo semestre riporta un consuntivo di Eur 34 m.

	Consuntivo H1 (Budget 2021)				% completamento	% vs. periodo	
	Totale	Regolato	Sviluppo	Manutenzione			
Reti	21 (52)	21 (52)	-	-	40%	92%	> Lieve ritardo nella Distribuzione Elettrica (tra cui contatori 2G Vicenza, in parte da rinviare al 2022)
Ambiente	5 (22)	5 (17)	0 (3)	0,2 (2)	24%	50%	> Stand by di alcuni investimenti in attesa definizione quadro strategico (discarica e mezzi)
Generazione	1 (22)	-	0 (18)	0,7 (4)		13%	> Permane l'incertezza sulle tempistiche del rilascio autorizzativo del parco eolico MGV > Investimento impianto biometano confermato ma pianificato nel 2° semestre 2021 e nel primo trimestre 2022
Smart Services	6 (21)	-	5 (16)	0,8 (5)	26%	59%	> Gara IP Vicenza non aggiudicata e in corso gara Sosta Vicenza
TLR & Cogè	1 (7)	-	0,3 (6)	0,3 (1)		16%	> Ritardi su alcuni investimenti IP per tematiche amministrative
Mercato	0 (1)	-	-	0 (1)	20%	39%	> In corso di ridefinizione il progetto di Cricoli > Rivalutazione/ ripianificazione di alcuni progetti, in ottica integrazione
Totale BU	34 (125)*	26 (69)	5 (43)	2 (14)			

* Euro 9 €/mio di delta rispetto Bdg 134 €/mio sono riconducibili ad investimenti di struttura

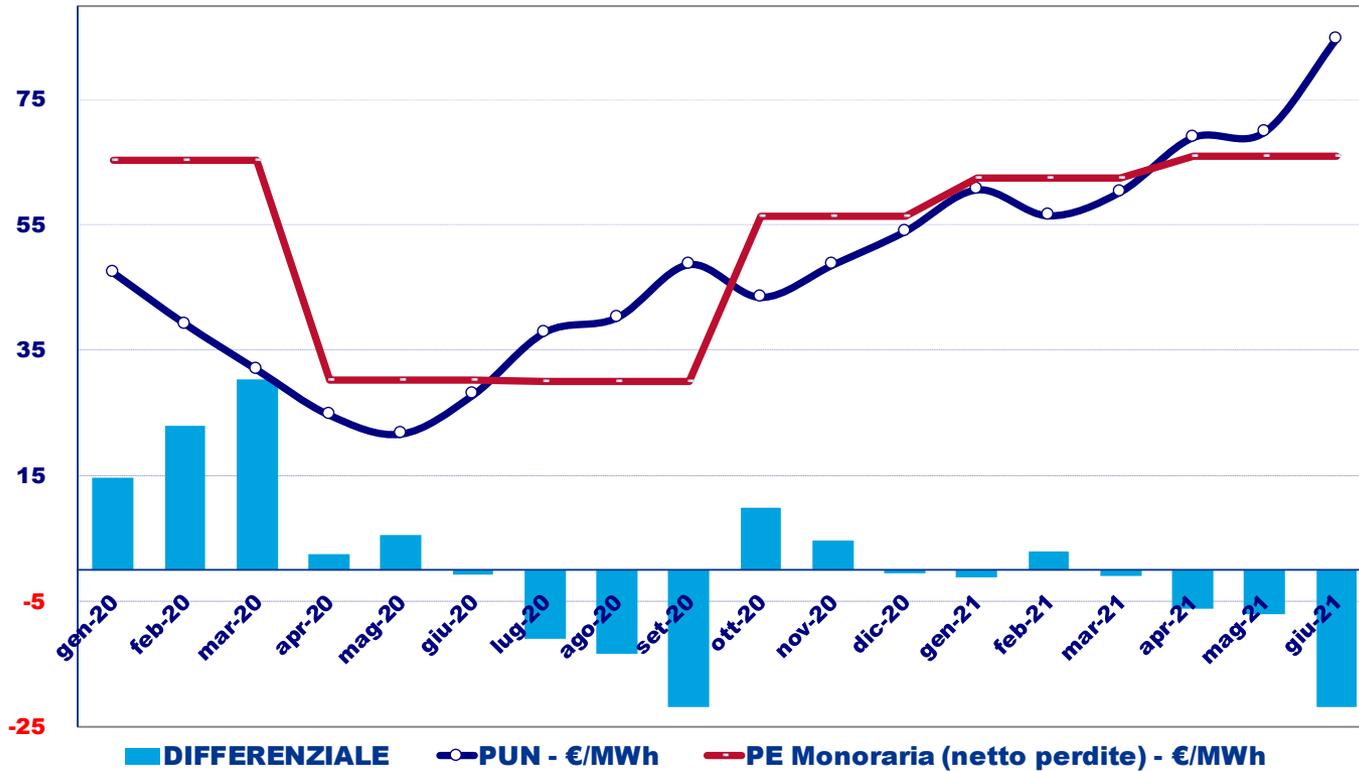
CONSOLIDATO FUNZIONE VENDITA

	Giugno 2020	(%)	Giugno 2021	(%)	Budget 2021 (a Giugno)	(%)	variazione % 2021 su 2020	variazione % 2021 su Bdg	variazione 2021 su 2020	variazione 2021 su Bdg
(migliaia di Euro)										
RICAVI DI VENDITA	436.851	100%	562.318	100%	504.266	100%	29%	12%	125.467	58.052
Margine Operativo Lordo	21.102	5%	21.577	4%	19.765	4%	2%	9%	476	1.812
Margine Operativo Netto	18.304	4%	18.742	3%	16.894	3%	2%	11%	438	1.848

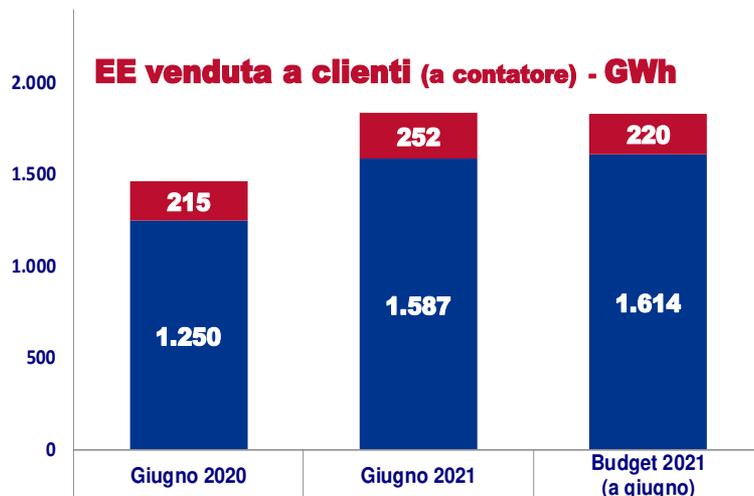
- Aumento Ricavi di Vendita a euro 562 milioni (+ euro 58 milioni). L'aumento è in larga parte dovuto all'effetto prezzi unitari più elevati rispetto a quelli stimati in sede di Budget
- Aumento MOL a euro 21,5 milioni (+ euro 1,8 milioni). L'aumento è in gran parte riferibile alle vendite gas che hanno registrato volumi (+26 MMc) e margini unitari migliori del Budget mentre le vendite elettriche scontano un risultato inferiore alle previsioni di Budget

SCENARIO DI MERCATO

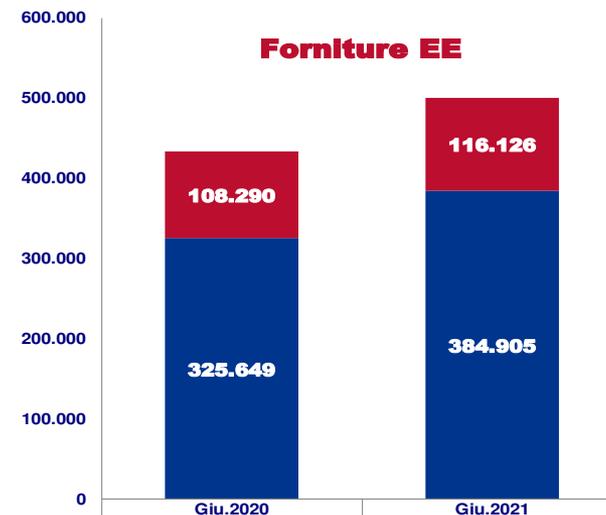
Andamento del PUN (€/MWh)



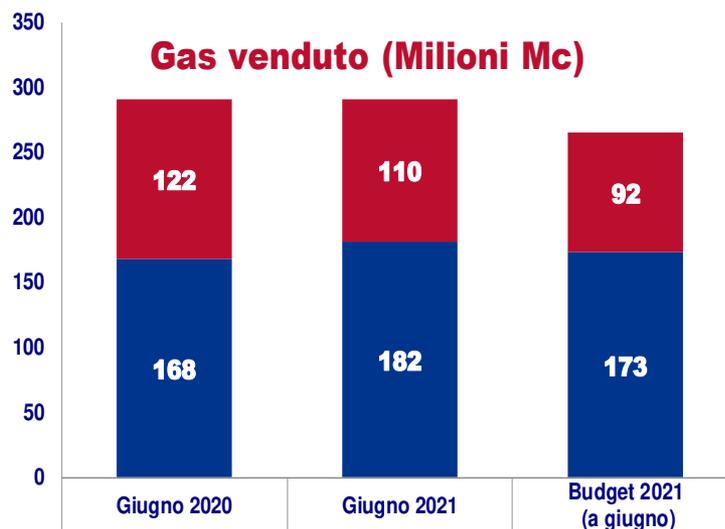
PE-Monoraria (netto perdite) è stata fissata per il III Trimestre 2021 a 106,91 €/MWh



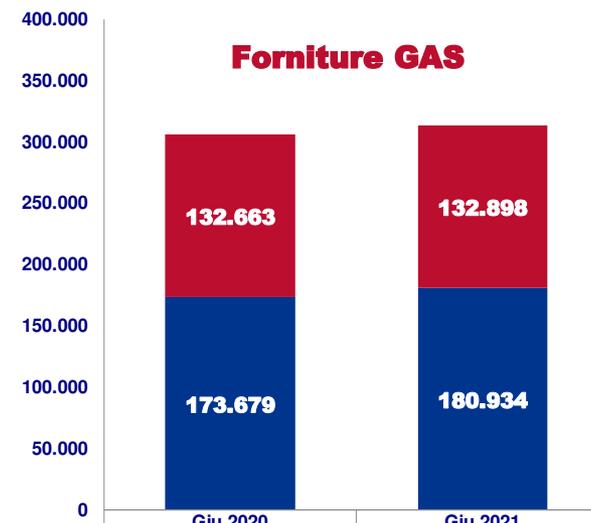
Tot.Vendite EE-AGSM AIM	1.466	1.838	1.835
Vendite EE (Ex-Vicenza)	215	252	220
Vendite EE (Ex-Verona)	1.250	1.587	1.614



Tot.fornit. EE-AGSM AIM	433.939	501.031
Forniture EE (Ex Vicenza)	108.290	116.126
Forniture EE (Ex Verona)	325.649	384.905



Tot.Vendite Gas-AGSM AIM	291	291	265
Vendite Gas (Ex-Vicenza)	122	110	92
Vendite Gas (Ex-Verona)	168	182	173



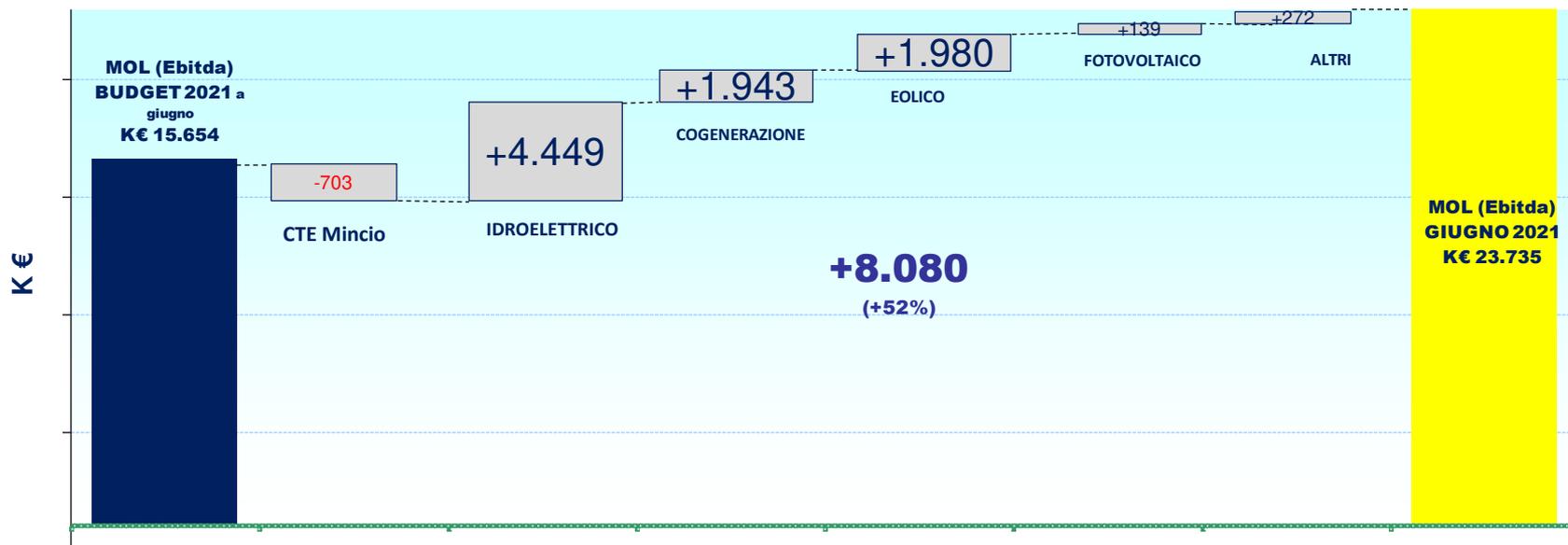
Tot.fornit.Gas-AGSM AIM	306.342	313.832
Forniture GAS (Ex Vicenza)	132.663	132.898
Forniture GAS (Ex Verona)	173.679	180.934

CONSOLIDATO FUNZIONE PRODUZIONE

	Giugno 2020	(%)	Giugno 2021	(%)	Budget 2021 (a Giugno)	(%)	variazione % 2021 su 2020	variazione % 2021 su Bdg	variazione 2021 su 2020	variazione 2021 su Bdg
(migliaia di Euro)										
RICAVI DI VENDITA	39.454	100%	63.972	100%	48.522	100%	62%	32%	24.518	15.450
Margine Operativo Lordo	12.583	32%	23.735	37%	15.654	32%	89%	52%	11.151	8.080
Margine Operativo Netto	2.957	7%	13.994	22%	6.033	12%	373%	132%	11.037	7.961

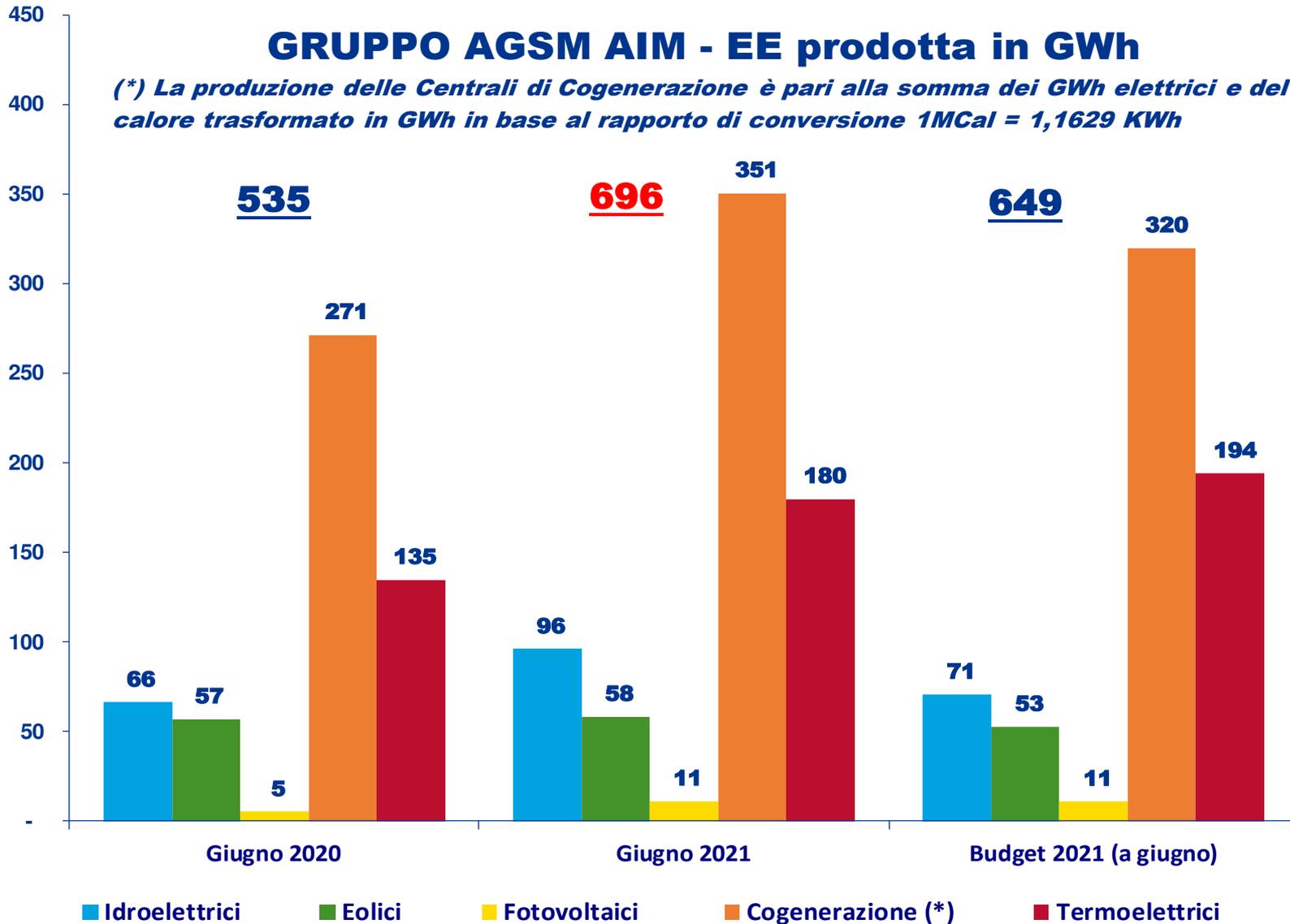
- Il risultato particolarmente favorevole del semestre è dovuto all'effetto combinato di prezzi nel mercato dell'Energia superiori a quelli stimati in sede di Budget (circa 24 €/MWh) e a maggiori quantità prodotte (idroelettrico in particolare)
- Nota negativa è la CTE Mincio che ha chiuso il primo semestre con MOL a euro -1,3 milioni rispetto a euro -0,7 di Budget. In calo anche i suoi volumi prodotti (180 GWh contro 194 GWh previsti)

Scostamenti MOL Consuntivo vs Budget per tipologia impianti



GRUPPO AGSM AIM - EE prodotta in GWh

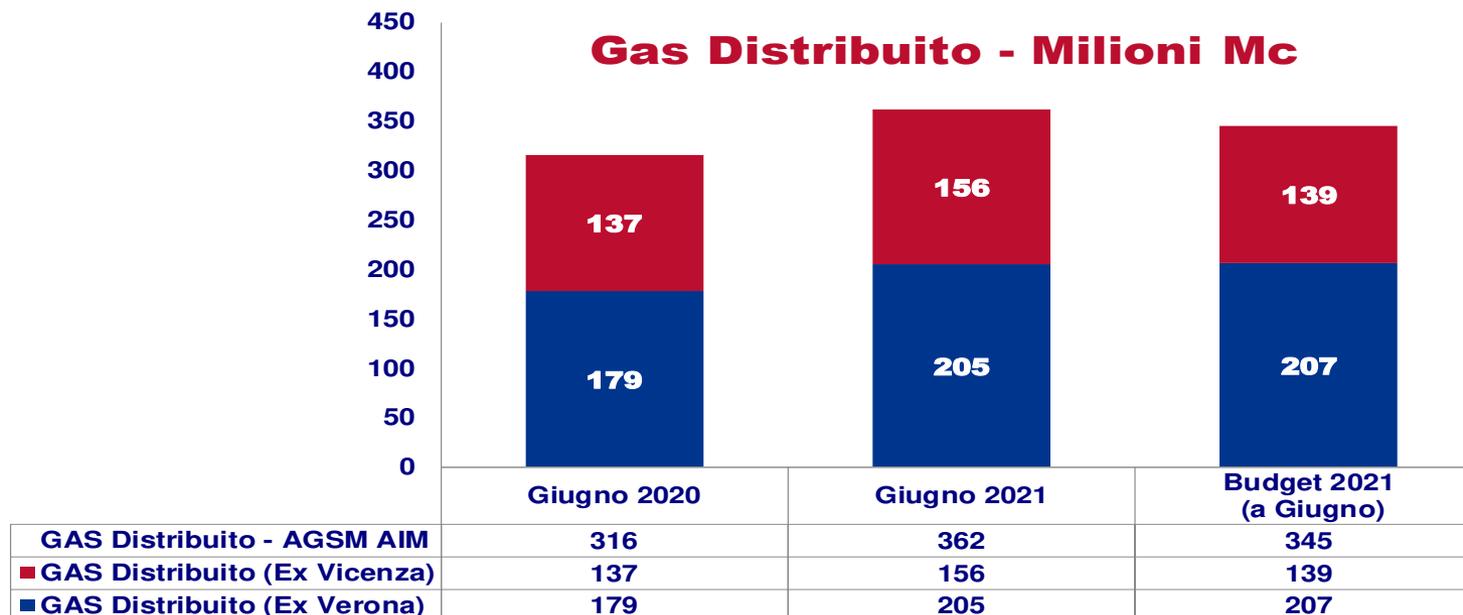
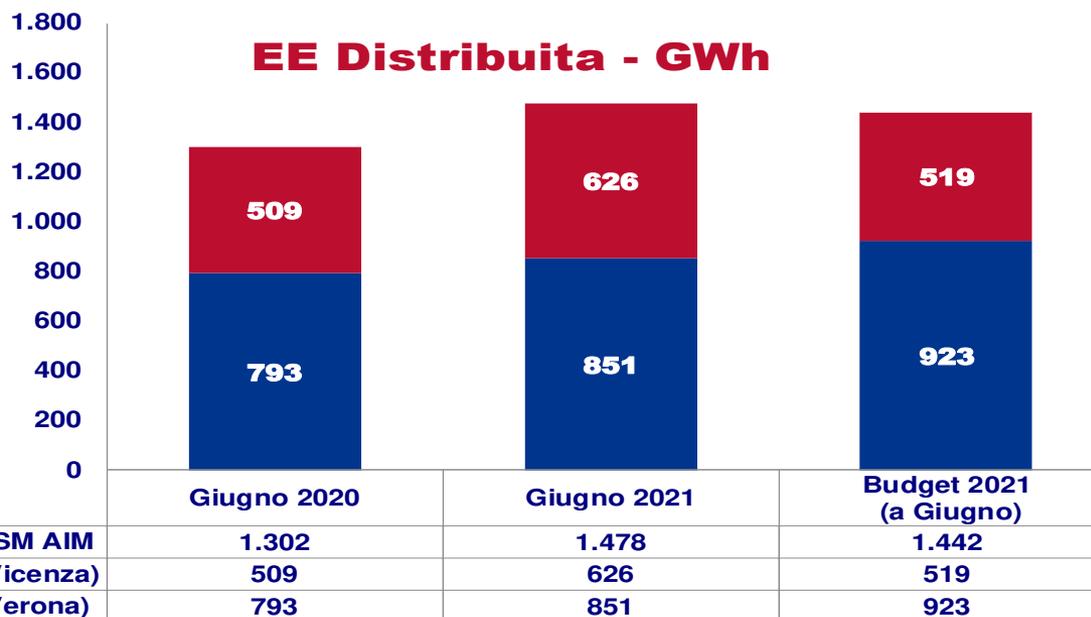
(*) La produzione delle Centrali di Cogenerazione è pari alla somma dei GWh elettrici e del calore trasformato in GWh in base al rapporto di conversione 1MCal = 1,1629 KWh



CONSOLIDATO FUNZIONE DISTRIBUZIONE

(migliaia di Euro)	Giugno 2020	(%)	Giugno 2021	(%)	Budget 2021 (a Giugno)	(%)	variazione % 2021 su 2020	variazione % 2021 su Bdg	variazione 2021 su 2020	variazione 2021 su Bdg
RICAVI DI VENDITA	58.757	100%	63.330	100%	59.769	100%	8%	6%	4.573	3.561
Margine Operativo Lordo	22.118	38%	24.625	39%	22.470	38%	11%	10%	2.507	2.155
Margine Operativo Netto	8.817	15%	11.531	18%	9.734	16%	31%	18%	2.714	1.798

- Aumento del MOL di euro +2,1 milioni (+10%) a cui hanno contribuito tutte le Aree della Funzione
- Significativo incremento di capitalizzazione della manodopera per i nuovi investimenti

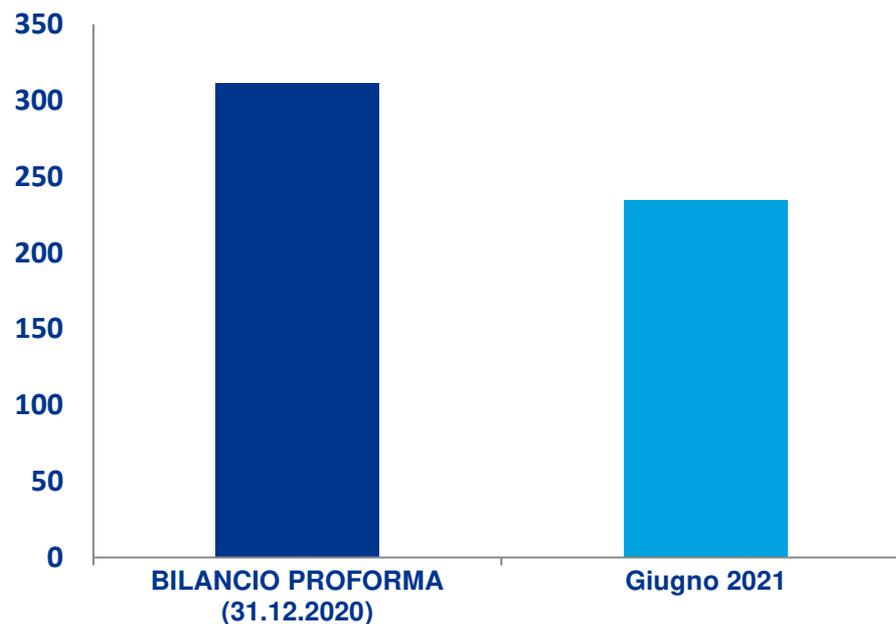


CONSOLIDATO AMBIENTE

(migliaia di Euro)	Giugno 2020	(%)	Giugno 2021	(%)	Budget 2021 (a Giugno)	(%)	variazione % 2021 su 2020	variazione % 2021 su Bdg	variazione 2021 su 2020	variazione 2021 su Bdg
RICAVI DI VENDITA	64.380	100%	66.202	100%	64.911	100%	3%	2%	1.822	1.291
Margine Operativo Lordo	3.995	6%	4.884	7%	4.563	7%	22%	7%	888	321
Margine Operativo Netto	252	0%	897	1%	609	1%	256%	47%	645	288

- Miglioramento del MOL di euro 0,3 milioni (+7%)

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA



Posizione finanziaria netta	2021	2020 PRO FORMA
Indebitamento a breve termine	111.938	149.439
Finanziamenti a medio lungo termine	123.067	146.608
Totale posizione finanziaria netta (con Leasing)	235.005	296.047

S.V.T. SRL OUT



F_SVT-2021-9786

Data : 02/09/2021

Spettabile
COMUNE DI VICENZA
Ufficio Aziende Partecipate
Corso Andrea Palladio, 98
36100 Vicenza

Trasmessa a mezzo PEC vicenza@cert.comune.vicenza.it
e p.c. ufficioaziende@comune.vicenza.it

Rif.to To/I

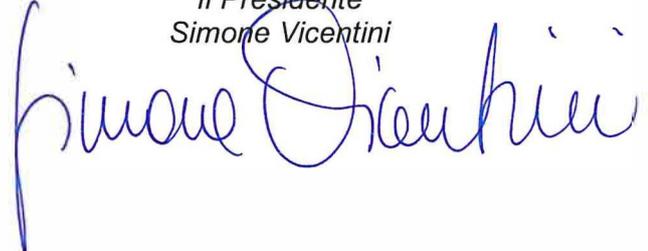
Oggetto: Regolamento sui controlli dell'Ente locale sulle società partecipate ai sensi dell'art. 147-quarter del T.U.E.L. – situazione economica e patrimoniale primo semestre 2021.

Con riferimento all'art. 25 dello Statuto Sociale e facendo seguito alla richiesta pervenuta – prot. N. 012617/2021 – si trasmette in allegato la Relazione sull'andamento della situazione economico finanziaria e patrimoniale al 30 giugno 2021 e la previsione economica al 31 dicembre 2021 approvate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 31 agosto 2021.

Il documento è stato anche sottoscritto dal Presidente del Collegio Sindacale per presa visione.

Distinti saluti.

Il Presidente
Simone Vicentini



All.ti: n. 1



Società Vicentina Trasporti s.r.l.

**Relazione sull'andamento della situazione
economica finanziaria e patrimoniale al
30 Giugno 2021
e
previsione economica al 31 Dicembre 2021**

Ai sensi dell'articolo 2381, comma 5, del Codice Civile e
dell'articolo 25 dello Statuto Sociale

Viale Milano, 78 - 36100 Vicenza
Codice fiscale e partita IVA: 03419220243



Consiglio di Amministrazione

Simone Vicentini	Presidente
Carlotta Baruchello	Consigliere
Angelo Tonello	Consigliere

Collegio Sindacale

Dott. Alessandro Caldana	Presidente
Dott.ssa Giuliana Liotard	Sindaco
Dott. Clemente Peserico	Sindaco

Organismo di Vigilanza

Dott. Ezio Framarin	Presidente
Dott.ssa Giuliana Liotard	Componente
Dott. Lorenzo Gemieri	Componente
Ing. Paolo Ronzani	Componente

Società di Revisione

Crowe AS S.p.A.

INDICE

RELAZIONE	pag.	5
BILANCIO AL 30 GIUGNO 2021	pag.	19
PREVISIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 2021.....	pag.	29

**Relazione sull'andamento della situazione economico finanziaria e patrimoniale al 30 giugno
2021 riferita al primo semestre 2021 redatta ai sensi dell'articolo 2381, comma 5, del Codice
Civile e dell'articolo 25 dello Statuto Sociale**

CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO DELLA RELAZIONE

La presente relazione sull'andamento della situazione economico finanziaria corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatta conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter, del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati dal D.Lgs. n. 139/2015 e si compone di stato patrimoniale, conto economico e rendiconto finanziario al 30 Giugno 2021, accompagnati dalla seguente nota esplicativa.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex art. 2424, 2425 C.C., eccetto che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, in ossequio al disposto dell'art. 4 par. 5 della IV Direttiva CEE che stabilisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DELLA RELAZIONE, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato

I criteri di valutazione applicati per la redazione della presente relazione sono tutti conformi al disposto dell'art. 2426 C.C.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base della competenza temporale pari a 6/12 e la durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza (3 anni).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto.

Va inoltre evidenziato che l'ammontare dei contributi in c/investimenti è stato imputato a Conto Economico tra gli **Altri ricavi e proventi** (voce A.5.), iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n. 16 dei principi contabili nazionali. Tale principio vale per tutti gli investimenti, fatta eccezione per gli autobus acquistati a partire dal 2007 dalla conferente AIM Mobilità la quale ha ridotto il valore di acquisto del cespite dell'importo pari al contributo incassato.

Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo, ad eccezione degli autobus di cui si è detto al capoverso precedente. L'ammortamento è stato calcolato tenendo conto della competenza temporale pari a 6/12.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16, paragrafo 61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16, paragrafo 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16, paragrafo 80, non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Per gli ammortamenti degli autobus è stata individuata in 18 anni la vita utile dei mezzi adibiti al servizio di trasporto con una presenza in servizio effettivo di 25 anni.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Autobus nuovi: 5,56%

Autobus usati: 5,56% se la differenza tra 25 anni di presenza in servizio e l'età del mezzo al momento dell'acquisto è uguale o maggiore a 18 anni. L'aliquota di ammortamento viene proporzionalmente aumentata nel caso in cui la differenza tra i 25 anni di presenza in servizio e l'età del mezzo al momento dell'acquisto risultasse inferiore ai 18 anni.

Autoveicoli industriali: 20%

Autovetture: 25%

Impianti di officina: 10%

Impianti di officina ad alta tecnologia: 20%

Macchinari di officina: 10%

Mobili d'ufficio: 12%

Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Mobilio e materiale mobile vario: 12%

Obliteratrici elettroniche: 20%

Pensiline viaggiatori: 10%

Telefoni cellulari: 20%

Impianti di struttura: 4%

Attrezzature tecnologiche di bordo: 20%

Per correlazione, i criteri sopra descritti sono stati applicati anche sul valore dei contributi in conto investimenti a qualsiasi titolo ricevuti, fino alla concorrenza del fondo stesso.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Non assoggettati ad ammortamento o svalutazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I valori delle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a crediti per cauzioni versate a fornitori.

RIMANENZE, TITOLI E ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisto in quanto non superiore al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine periodo.

La tecnica utilizzata per la valorizzazione delle giacenze di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci e prodotti finiti è quella del costo medio ponderato, nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, 1° comma, n. 9-10 C.C.).

CREDITI

Alle voci C.II.1 "Crediti verso clienti" e C.II.4. "Crediti verso imprese controllanti" gli importi sono iscritti secondo il valore di presunto realizzo al 30 Giugno 2021.

Alla voce C.II.5.ter viene evidenziato l'ammontare delle imposte anticipate, determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene che tali differenze si riverseranno.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I Fondi per rischi ed oneri accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati a copertura di costi di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del periodo di competenza, dedotte le anticipazioni corrisposte.

DEBITI

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi.

RICAVI E PROVENTI

I ricavi delle vendite sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna dei beni. I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti nel momento del loro incasso o della loro definitiva maturazione, tenuto conto delle pattuizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici, infine, sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

2.a. Immobilizzazioni immateriali

Sono stati rilevati gli acquisti effettuati fino al 30 Giugno 2021 ed il calcolo degli ammortamenti è stato effettuato tenendo conto della competenza temporale pari a 6/12 di anno.

La voce B.I.3 – “**Diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno**” – si riferisce a software forniti da Società specializzate.

2.b. Immobilizzazioni materiali

I valori indicati nello Stato Patrimoniale sono comprensivi degli acquisti effettuati fino al 30 Giugno 2021 e al netto delle quote di ammortamento calcolate tenendo conto della competenza temporale pari a 6/12 di anno.

Relativamente al valore degli autobus, inserito nella voce “Impianti e macchinari”, si segnala che al 30 Giugno 2021 il parco aziendale di proprietà è costituito da 458 autobus di linea e da 1 autobus da rimessa.

In relazione al piano di investimenti che vede come prioritario il rinnovo del parco mezzi, si segnala che nel primo semestre 2021 sono stati acquistati n. 2 autobus nuovi e 10 autobus usati per un investimento totale di Euro 1.407.730.

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI “COSTI D’IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO” E “COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO, DI PUBBLICITÀ”, nonché le ragioni della iscrizione e i rispettivi criteri di ammortamento

Si rileva che l’importo riferito alle spese notarili sostenute per l’operazione di conferimento a capitale sociale dei rami TPL di AIM Mobilità e FTV Spa ha esaurito il suo valore nel corso dell’esercizio 2020.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE nella consistenza delle altre voci dello stato patrimoniale e, in particolare per il patrimonio netto, per i fondi e per il t.f.r., la formazione e gli utilizzi

Alla voce B.III.2.d. **“Crediti verso altri esigibili oltre 12 mesi”** è indicato l’importo dei crediti per depositi cauzionali versati a fornitori di servizi.

La voce C.I. **“Rimanenze”** – rappresenta la valorizzazione delle merci presenti a magazzino alla data del 30 giugno 2021. Come già detto in precedenza, la configurazione di costo utilizzata per la valorizzazione è quella del costo medio ponderato, al netto della svalutazione riferita a ricambi presenti in magazzino che possono essere considerati obsoleti.

Alla voce C.II sono riportati i **“Crediti”**, tutti iscritti al presumibile valore di realizzo e suddivisi tra esigibili entro e oltre 12 mesi. Dal valore lordo dei **“Crediti verso Clienti”**, dei **“Crediti verso le biglietterie”** e dei crediti per fatture da emettere è stato detratto quello del fondo svalutazione.

Alla voce C.II.4. **“Crediti verso imprese controllanti”** sono indicati gli importi maturati nei confronti dell’Amministrazione Provinciale di Vicenza.

Alla voce C.II.5 bis **“Crediti tributari esigibili entro 12 mesi”**, l’importo complessivo di Euro 664.070 riguarda il credito IVA (Euro 107.054), il credito d’imposta sugli investimenti effettuati nel 2020 di cui all’art. 1, comma da 184 a 197 della L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) per Euro 30.946, il credito per ritenute fiscali operate sui conti correnti bancari e sui contributi erogati dagli Enti affidanti (Euro 44.683), il credito IRAP 2020 - 2021 (Euro 40.014), il credito relativo al recupero dell’accisa pagata sull’acquisto di gasolio riferita al 4° trimestre 2020 e 1° e 2° trimestre 20221 (Euro 333.519) e al credito sul recupero di accisa sul GPL calcolata sui consumi 2020 e primo semestre 2021 (Euro 107.854).

Alla voce C.II.5 bis **“Crediti tributari esigibili oltre 12 mesi”**, è indicato il valore delle quote recuperabili negli esercizi 2023-2024-2025 del credito d’imposta sugli investimenti effettuati nel 2020 di cui all’art. 1, comma da 184 a 197 della L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) per Euro 46.309

I **“Crediti per imposte” anticipate** indicati alla voce C.II.5.ter rappresentano il valore delle imposte anticipate IRES e IRAP.

La voce C.II.5quater **“Crediti verso altri esigibili entro 12 mesi”** evidenzia il credito verso il Comune di Vicenza per contributi riferiti principalmente al Bando Periferie, a crediti per contributi statali erogati a sostegno dei servizi di cui all’art. 200 c.1 D.L. 34/2020, a crediti verso la Regione Veneto per contributi su investimento in nuovi autobus, a crediti riferiti al rimborso di una quota di abbonamenti annuali di cui all’art. 215 D.L. 34/2020 oltre a crediti verso i punti vendita, al netto delle svalutazioni.

Alla voce C.IV. **“Disponibilità liquide”** sono indicate le disponibilità in denaro e assegni in cassa, oltre che i depositi sui conti correnti bancari e postali a fine periodo.

La trattazione del punto D. **“Ratei e risconti”** viene rinviata al successivo punto 7.

Al passivo, la voce A. **“Patrimonio netto”** rileva il valore del capitale sociale sottoscritto dall’Amministrazione Provinciale di Vicenza nella misura del 65,34% e dal Comune di Vicenza per il restante 34,66%, oltre alle riserve così dettagliate:

Descrizione	Valore a inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore al 30 giugno
Capitale Sociale	10.000.000	-	-	10.000.000
Riserva legale	25.540	5.682	-	31.222
Riserve statutarie	2.082	-	-	2.082
Altre riserve:				
Riserva straordinaria	483.429	-	-	483.429
Riserva da conferimento	2.542.293	-	-	2.542.293
Riserva in conto capitale (rif. Patti parasociali sottoscritti in data 1 marzo 2016)	1.920.000	-	-	1.920.000
Riserva per utili da distribuire	-	107.960	-	107.960
Risultato di esercizio	113.642	18.923	113.642	18.923
Totale patrimonio netto	15.086.986	132.565	113.642	15.105.909

I valori indicati al punto B. del Passivo **“Fondi per rischi ed oneri”** vengono dettagliati come segue:

- Il punto B.3. **“Altri fondi per rischi ed oneri”** accoglie, nel rispetto dei principi di competenza economica e della prudenza, la somma algebrica tra gli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti a copertura di costi di esistenza certa o probabile, al netto degli utilizzi effettuati nel corso del primo semestre 2021, e sommati gli accantonamenti rilevati nel corso del periodo considerato.

Il **“Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente”**, indicato alla voce C., evidenzia l’importo accantonato a favore dei dipendenti in forza al 30 Giugno 2021 secondo i criteri della Legge 297 del 29 maggio 1982.

Nel corso dell’anno il valore è stato incrementato della rivalutazione prevista dalle vigenti disposizioni di legge e diminuito delle quote pagate durante il periodo per cessazioni, oltre che degli anticipi erogati a’ sensi dell’art. 2120 del Codice Civile.

Il punto D. del Passivo rappresenta i vari tipi di **“Debiti”**, opportunamente suddivisi tra esigibili entro e oltre 12 mesi. Tutti gli importi sono iscritti al valore nominale.

I **“Debiti verso Soci per finanziamento”**, di cui alla voce D.3. si riferiscono alla quota residua di capitale del finanziamento a lungo termine concesso dalla Provincia di Vicenza di originari 7,3 milioni di Euro per la durata di 9 anni, al tasso variabile Euribor a 3 mesi (base 365) con spread 0,75% e rimborso in 36 rate trimestrali. Al 30 giugno 2021 risultano rimborsate nove rate per un totale di Euro 1.799.309.

I **“Debiti verso banche”**, di cui alla voce D.4. si riferiscono alla quota residua di capitale relativa ai seguenti mutui:

mutuo chirografario acceso in data 16/09/2016 presso la Banca del Centroveneto: capitale Euro 3.050.375 - durata 7 anni - tasso fisso 1,7% - ammortamento suddiviso in 14 rate costanti semestrali posticipate – quota residua al 30.06.2021 Euro 1.131.137

mutuo chirografario acceso in data 16/09/2016 presso la Banca Sangiorgio Quinto Valle Agno: capitale Euro 3.050.375 - durata 7 anni - tasso fisso 1,7% - ammortamento suddiviso in 14 rate costanti semestrali posticipate – quota residua al 30.06. 2020 Euro 1.131.137

mutuo chirografario di nominali Euro 11.000.000, acceso in data 16.09.2019 presso la Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano S.p.A. – tasso variabile Euribor a 6 mesi/365 – spread 1,435% - durata 186 mesi con ammortamento suddiviso in 28 rate semestrali a capitale costante – interessi posticipati – scadenza finale 15.03.2035. In applicazione a quanto disposto nel contratto di mutuo, è stata stabilita in 18 mesi la durata di disponibilità del finanziamento entro il quale potranno essere effettuati gli utilizzi a stati di avanzamento; il finanziamento è stato consolidato in Euro 10,7 milioni allo scadere del 18° mese e come tale si presenta al 30.06.2021.

In deroga a quanto previsto dall'OIC 19, nella valutazione dei debiti per mutui, la Società non ha ritenuto di applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non risulta significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti verso “Fornitori”, di cui alla voce D.7., rappresentano le somme dovute per partite correnti al netto degli sconti commerciali, dei resi e delle rettifiche di fatturazione.

I “Debiti tributari” esigibili entro 12 mesi, di cui alla voce D.12., indicano l'importo relativo alle trattenute IRPEF effettuate in capo al personale dipendente ed ai lavoratori autonomi.

I debiti verso “Istituti di previdenza e assistenza sociale” esigibili entro 12 mesi – D.13. - rappresentano esclusivamente importi in normale scadenza temporale.

Tra gli “Altri debiti esigibili entro 12 mesi”, - D.14. - l'importo prevalente si riferisce ai debiti correnti verso dipendenti (Euro 1.636.009); altro valore consistente (Euro 84.187) è rappresentato dal debito per regolazione polizze RC parco mezzi.

Gli “Altri debiti esigibili oltre 12 mesi”, invece, che ammontano ad Euro 125.707, rappresentano esclusivamente le cauzioni prestate da terzi, comprese le biglietterie, a garanzia di contratti.

5. INFORMAZIONI RELATIVE ALLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O PER TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA

Al 30 Giugno 2021 la Vostra Società non possedeva alcuna partecipazione.

6. CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI E NATURA DELLE GARANZIE.

Si precisa che esiste un debito nei confronti della Provincia di Vicenza per un finanziamento acceso nel 2018 della durata prevista di nove anni e un mutuo chirografario acceso nel 2019 presso la Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano S.p.A. della durata di 186 mesi.

Inoltre i risconti passivi accolgono i residui non ammortizzati dei contributi in c/investimento e del credito d'imposta sugli investimenti effettuati nel 2020 che, nel caso di valori collegati all'acquisto di autobus, presentano un piano di ammortamento della durata di 18 anni.

6bis. EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATISI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La Vostra Società non ha in essere operazioni in divise estere per cui questo punto della relazione non necessita di commenti.

6ter. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.

Nel corso del primo semestre 2021 non è stata effettuata alcuna operazione che possa rientrare in questa casistica.

7. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI" ATTIVI E PASSIVI, "ALTRI FONDI" E "ALTRE RISERVE".

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio a valore nominale.

I ratei attivi si riferiscono a canoni per transiti e sosta di autobus di terzi presso l'autostazione di Vicenza e ad altri ricavi non ancora fatturati a fine giugno 2021.

I risconti attivi si riferiscono a costi di competenza di periodi successivi ed in particolare riguardano spese per il personale (Euro 721.795), tasse automobilistiche pagate sul parco mezzi (Euro 167.869), assicurazioni (Euro 84.613), spese bancarie su accensione finanziamenti (Euro 28.120), contributi associativi (Euro 10.222), costi per sistemi informativi (Euro 18.598) oltre a costi per manutenzioni, spese di pulizia e altro (Euro 108.826).

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza del periodo, ma registrati in data successiva al 30.06.2021 e riguardano quote di spese per il personale (Euro 1.451.646), interessi passivi su mutui (Euro 71.177), assicurazioni RC sul parco mezzi (Euro 134.672), TARI 1° semestre (Euro 20.028) oltre ad altri costi per Euro 8.224.

I risconti passivi si riferiscono per Euro 12.707.641 a contributi in c/investimento non ancora ammortizzati, per Euro 1.040.064 a quote di abbonamenti e canoni diversi di competenza di periodi successivi al 30 giugno 2021, per Euro 77.255 a crediti d'imposta su investimenti effettuati nell'esercizio 2020 oltre a Euro 98.912 per quote di sopravvenienze attive da imputare a periodi successivi al 30.06.2021.

Nella tabella che segue si evidenziano i movimenti intervenuti sui valori degli "Altri Fondi":

Descrizione	Importo al 01.01.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 30.06.2021
Fondo franchigie assicurative	68.000	24.069	22.000	70.069
Piano tutela acque piazzali Valdagno - Schio - Romano	365.293	-	4.376	360.917
Accantonamento rinnovo CCNL	600.000	-	-	600.000
Accantonamento premio di risultato e ristori COVID	768.194	133.409	520.002	381.601
Accantonamento spese future e manutenzioni	3.122.579	7.438	450.000	2.680.017
Totale	4.924.066	164.916	996.378	4.092.604

9. IMPEGNI E CONTI D'ORDINE NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E NOTIZIE SULLA LORO COMPOSIZIONE E NATURA, CON SPECIFICA EVIDENZA DI QUELLI RELATIVI A IMPRESE COLLEGATE, CONTROLLANTI E SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME.

Esistono i seguenti impegni che non risultano dallo Stato Patrimoniale:

Garanzie ricevute

Riguardano fidejussioni ricevute da fornitori di beni o servizi a garanzia dei contratti sottoscritti (Euro 2.453.252).

Garanzie prestate

Ammontano complessivamente ad Euro 1.250.000 e si riferiscono alla fidejussione prestata all'Ente di Governo a garanzia del contratto di servizio.

Gli importi iscritti nei "Conti d'ordine" sono pari ad Euro 25.000 e riguardano il valore dei due autobus di proprietà del Comune di Bassano del Grappa affidati alla Vostra Società per la gestione del servizio urbano nel suo territorio.

10. RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE.

Le prestazioni di trasporto effettuate dalla Vostra Società sono imputabili per il 62,1% a servizi extraurbani, per il 37,4% ai servizi urbani, con prevalenza per il servizio urbano di Vicenza (34,4%) e per il restante 0,5% a servizi di noleggio e a servizi atipici.

Per quanto riguarda la ripartizione geografica, i servizi di linea si sono svolti prevalentemente nella provincia di Vicenza; alcuni servizi in pool con Aziende consorelle hanno interessato anche le province di Padova e molto marginalmente Verona. Durante il periodo estivo stanno funzionando tre linee extraurbane con destinazione località marine in provincia di Venezia mentre la linea interbacino di gran turismo avente per destinazione alcune località balneari in provincia di Forlì è sospesa.

Di modesta entità sono stati i servizi prestati nella Regione Trentino Alto Adige riconducibili alla linea che collega Asiago con Lavarone, passando per il comprensorio cimbri di Luserna.

I servizi atipici hanno riguardato trasporti di studenti commissionati direttamente da Comuni o da Istituti Scolastici di istruzione superiore. I servizi di noleggio, considerate le sospensioni causate dalla pandemia da COVID-19, sono sopesi.

11. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n. 15 C.C. diversi dai dividendi.

12. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI, A DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI SOGGETTI FINANZIATORI

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce C.17 dello schema di Conto Economico di cui all'art. 2425 C.C. risulta la seguente:

D e s c r i z i o n e	Valore al 30.06.2021
Interessi passivi su mutui	105.973
Altri interessi passivi	51
Arrotondamenti passivi	-
Totale	106.024

Per correlazione, viene di seguito esplicitata la composizione della voce C.16 "Altri proventi finanziari", pur non essendo un'informazione obbligatoria.

D e s c r i z i o n e	Valori al 30.06.2021
Interessi attivi su c/c e depositi bancari	1
Altri interessi attivi	5
Totale	6

16. AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori e ai Sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria e comprensivi dei contributi, risulta il seguente:

- per il Consiglio di Amministrazione	Euro	35.771
- per il Collegio Sindacale	Euro	7.220

Si ricorda che il Consiglio di Amministrazione è stato nominato il 28 aprile 2021 mentre il Collegio Sindacale è stato rinnovato dall'assemblea dei soci del 29 aprile 2019.

22-bis. LE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Anche se nel bilancio di esercizio trovassero collocazione operazioni con parti correlate, le medesime non sono rilevanti e sono state comunque concluse a normali condizioni di mercato.

22-ter ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Al momento della stesura del presente documento non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano determinare rischi o benefici capaci di influenzare la situazione patrimoniale, finanziaria o il risultato economico della Società.

23. ALTRE INFORMAZIONI

Corrispettivi per contratti di servizio: la Regione Veneto, con provvedimento di Giunta n. 655 del 25 maggio 2021 ha assegnato per ciascun servizio minimo, gli importi dei finanziamenti e i valori di produzione chilometrica a valere per l'anno 2021, confermando sostanzialmente quanto già deliberato per l'esercizio 2020; il corrispettivo chilometrico è da intendersi soggetto ad IVA 10%.

Con riguardo alle modalità di erogazione dei corrispettivi, si ricorda che:

- l'art. n. 92 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito nella legge 24 aprile 2020, n. 27, al fine di contenere l'impatto finanziario dell'emergenza sanitaria e delle misure di contrasto alla diffusione del virus sui gestori di servizi di trasporto pubblico locale e regionale, in termini di mancati ricavi da traffico e di maggiori costi, aveva stabilito che "*non possono essere applicate dai committenti dei predetti servizi, anche laddove negozialmente previste, decurtazioni di corrispettivo, né sanzioni o penali in ragione delle minori corse effettuate o delle minori percorrenze realizzate a decorrere dal 23 febbraio 2020 e fino al 31 dicembre 2020 (comma 4 bis)*";
- il successivo art. 13 comma 12 del decreto legge 31 dicembre 2020, n. 183 aveva modificato il predetto art. 92, comma 4-bis, disponendone il prolungamento temporale "*fino alla cessazione dello stato di emergenza epidemiologica e comunque non oltre il 30 aprile 2021*".

In considerazione di quanto sopra rappresentato, si dà atto che è sospesa sino alla medesima data del 30 aprile 2021 - salvo diverso termine indicato da ulteriori modifiche normative - l'applicazione delle previsioni di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 326/2001 e ai successivi provvedimenti modificativi ed integrativi, le quali stabiliscono che la Regione provvederà in sede di erogazione del saldo dei finanziamenti ad effettuare decurtazioni delle risorse assegnate in relazione alle minori percorrenze esercitate rispetto alle percorrenze programmate e ad applicare penali qualora, in esito al monitoraggio sui dati consuntivi del servizio effettuato, si evidenzi il mancato raggiungimento del valore del 35% del rapporto ricavi/costi.

In aggiunta la Regione Veneto con DGR 1814 del 20 dicembre 2020 ha approvato il riparto degli ulteriori finanziamenti, rispetto a quelli già assegnati con D.G.R. n. 1320 del 08.09.2020, stanziati con Decreto Legge

n. 104 del 14 agosto 2020, destinati all'esercizio di servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale e, per la quota non utilizzata, alla compensazione dei mancati ricavi da traffico registrati dalle aziende affidatarie dei servizi di trasporto pubblico locale nel periodo di emergenza sanitaria.

Con il medesimo provvedimento ha approvato altresì il riparto del saldo dei finanziamenti assegnati alla Regione Veneto a valere sugli stanziamenti effettuati con Decreto Legge n. 34 del 19 maggio 2020, destinati a compensare i mancati ricavi da traffico registrati dalle aziende affidatarie dei servizi di trasporto pubblico locale nel periodo di emergenza sanitaria.

Inoltre, sempre la **Regione Veneto, con DGR 747 del 15 giugno 2021** ha approvato la ripartizione dell'anticipazione dei finanziamenti statali stanziati dall'art. 22 ter del Decreto Legge 28 ottobre 2020 n. 137, convertito, con modificazioni, dalla Legge 18 dicembre 2020 n. 176 e dall'art. 1, comma 816, della Legge di Bilancio n. 178 del 30 dicembre 2020, destinati all'esercizio di servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale nell'anno 2021 e alla compensazione dei minori ricavi tariffari registrati dalle aziende affidatarie dei servizi di trasporto pubblico locale nel periodo di emergenza sanitaria.

In sintesi, le assegnazioni dei valori attribuiti con i provvedimenti sopra descritti e inseriti per competenza nella situazione economica al 30 giugno 2021, possono essere e così riassunti:

Provvedimento regionale	Importo anno 2021	quota Giugno 2021
Totale DGR 655/2021	24.346.185,15	12.073.039,76
1814/2020 - all. a)	441.294,43	
1814/2020 - all. b)	921.074,00	
1814/2020 - all. c)	1.046.632,05	
1814/2020 - all. d)	386.286,49	
Totale DGR 1814/2020	2.795.286,97	1.386.156,00
* 747/2021 - all. a)	441.294,43	
747/2021 - all. b) (IVA compresa)	2.892.771,17	
* di cui imponibile	2.629.791,98	
* Totale DGR 747/2021	3.071.086,41	1.522.922,30
Totale contributi e corrispettivi assegnati	30.212.558,53	14.982.118,06
Decurtazione a parziale ristoro del rimborso abbonamenti COVID-19 effettuato nel 2020 ex art. 215 D.L. 34/2020		-733.600,00
Corrispettivi registrati nel 1° semestre 2021		14.248.518,06

Considerato che, a livello nazionale, sono presenti ulteriori impegni di spesa a sostegno del TPL destinati alla copertura dei maggiori costi per servizi aggiuntivi in relazione alla riduzione della percentuale di carico dei mezzi e vagliata l'opportunità di inserire tali valori, ancorché in maniera presunta, in aggiunta ai contributi già assegnati, si espongono, di seguito, le modalità di riparto adottate e gli importi contabilizzati nel prospetto semestrale 2021.

Società Vicentina Trasporti s.r.l.

Descrizione misura	Risorse	importo distribuito	Riferimenti	residuo da distribuire
D.L. 34/2020 art. 200	500.000.000	500.000.000	DGR 1320/2020 - all. a) DGR 1814/2020 - all. d)	-
D.L. 104/2020 art. 44 c.1	400.000.000	400.000.000	DGR 1814/2020 - all. a) DGR 1814/2020 - all. b) DGR 1814/2020 - all. c)	-
D.L. 137/2020 art. 22 ter	390.000.000	195.000.000	DGR 747/2021 - all. a) DGR 747/2021 - all. b)	195.000.000
Legge 178/2020 art. 1 comma 816	200.000.000	100.000.000	DGR 747/2021 - all. b)	100.000.000
D.L. 41/2021 - art. 29 c. 1	800.000.000	-		800.000.000
D.L. 73/2021 - art. 51 c.1	450.000.000	-		450.000.000
Totale	2.740.000.000	1.195.000.000		1.545.000.000
In relazione allo storico delle assegnazioni, si presume che alla Regione Veneto possa essere assegnato il 10% delle risorse stanziati a livello nazionale. Quindi l'importo residuo da assegnare alla Regione Veneto potrebbe essere pari ad Euro				154.500.000,00

Per stabilire quale potrebbe essere il valore da assegnare ad SVT, in relazione ai residui di contributi non ancora ripartiti a livello nazionale e a livello regionale, presupponendo che il 5% dello stanziamento regionale possa essere liquidato ad SVT, la quota di assegnazione potrebbe essere pari ad Euro 7.725.000,00

che ridotta e 6/12 di competenza temporale viene imputata al bilancio semestrale per Euro	3.830.753,42
--	---------------------

Rinnovo parco autobus: si rende noto che si è concluso con l'immatricolazione e la messa in esercizio degli ultimi 14 autobus il progetto di acquisto di 65 autobus usati, di origine europea, utilizzati per servizi analoghi a quelli svolti dalla Società, ricondizionati al momento dell'acquisto e aventi un'anzianità contenuta rispetto all'età media del parco mezzi della Società, ma prosegue l'ambizioso piano di investimenti, di durata pluriennale, volto al rinnovo del parco mezzi che prevede l'acquisizione di autobus di nuova fabbricazione, il cui costo è parzialmente sostenuto con contributi pubblici.

In particolare, si segnala che nel primo semestre 2021 sono arrivate ad aggiudicazione le procedure di gara relative all'acquisto di n. 68 autobus urbani ed extraurbani per un impegno di spesa totale di 16,8 milioni di Euro, contribuiti dalla premialità del POR FESR 2014-2020, dall'art. 3 del DPCM 1360/2019 e dalla DGR Veneto n. 826/2020 per un totale di 12,6 milioni di Euro. Sono stati inoltre ordinati ulteriori n. 20 autobus (di cui 4 urbani e 16 extraurbani) che potranno essere inseriti in un prossimo programma di finanziamento pubblico (Regionale, Nazionale o Comunitario) per un impegno complessivo di Euro 4.037.600.

L'operazione sopra descritta persegue gli obiettivi di riduzione dell'età media del parco autobus finalizzata principalmente ad incrementare la qualità del viaggio e la sicurezza dell'utenza servita, con particolare riguardo alla salvaguardia dell'ambiente nel costante miglioramento del servizio offerto.

Gestione emergenza COVID-19: nel corso del primo semestre 2021 il perdurare dello stato di emergenza legato alla pandemia da COVID-19 ha determinato rilevanti e progressive conseguenze sull'assetto del servizio erogato, registrando aumenti di costi e una perdita di ricavi da vendita di titoli di viaggio, rispetto alla media degli esercizi 2018 e 2019, del 48,6%.

SVT ha agito su due fronti:

il primo inerente la sicurezza dei lavoratori e degli utenti adottando misure volte ad assicurare il distanziamento sociale, l'igiene e disinfezione dei mezzi e la protezione individuale degli operatori

il secondo inerente la necessità di interventi costanti di riprogrammazione dell'offerta dei servizi di trasporto pubblico locale, considerato il perdurare dello stato di emergenza sanitaria e del mantenimento delle restrizioni adottate dalle Autorità nazionali. A tale proposito si evidenzia che dal 26 aprile vi sia stata una ripresa parziale (al 70%) delle attività didattiche in presenza nelle scuole superiori di secondo grado ed un progressivo incremento delle attività lavorative in presenza, con un conseguente incremento della domanda sistematica di mobilità per mezzo di servizi di trasporto pubblico locale che hanno indotto la società ad incrementare l'offerta di posti sui mezzi coinvolgendo le aziende private presenti sul territorio.

Sul piano economico vengono esposte le seguenti argomentazioni:

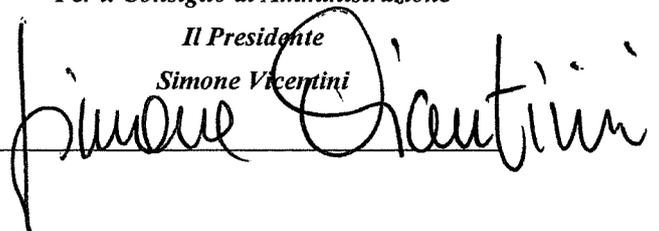
1. la riduzione dei ricavi da tariffa è significativa, ma forse meno pronunciata rispetto ad altre aziende TPL che hanno subito il drastico taglio dell'attività turistica. Tramite ASSTRA si è dato corso ad azioni che hanno prodotto una serie di emendamenti ai provvedimenti governativi che hanno determinato la costanza del Fondo Nazionale Trasporti indipendentemente dalla produzione chilometrica di servizio e un meccanismo di ristoro dei minori introiti da tariffa e dei maggiori costi per servizi aggiuntivi che dovrebbe annullare o quanto meno contenere gli effetti negativi sui bilanci dei gestori;
2. la riorganizzazione del servizio in relazione alle mutate condizioni tecnico – organizzative conseguenti alla pandemia hanno coinvolto significativamente le aziende a cui sono stati affidati servizi in sub affidamento che sono riuscite ad assicurare la necessaria elasticità nello svolgimento del servizio, confermando anche in questa occasione la validità della scelta del ricorso a tale istituto;
3. la provvisoria disponibilità di fondi derivanti dalle misure messe in atto dal governo centrale, hanno consentito di far fronte agli impegni assunti, nell'attesa di un auspicabile ritorno alla normalità.
4. la conferma che il piano di investimenti volto alla modernizzazione e miglioramento del parco mezzi è condizione essenziale per assicurare alla cittadinanza un servizio sicuro, agevole e al passo con i tempi che presta attenzione alla qualità dell'ambiente e alla salvaguardia del pianeta, fattore imprescindibile per il miglioramento della salute globale.

Vicenza, 31 Agosto 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Simone Vicentini



Bilancio al 30 Giugno 2021

Società Vicentina Trasporti srl

STATO PATRIMONIALE	30 giugno 2021	anno 2020
	Euro	Euro
ATTIVO :		
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B. Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
2. Costi di sviluppo	-	-
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	91.765	87.083
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5. Avviamento	-	-
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7. Altre	-	-
TOTALE (I)	91.765	87.083
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1.a. Terreni	-	-
1.b. Fabbricati	64.252	65.700
2. Impianti e macchinari	40.126.472	40.737.653
3. Attrezzature industriali e commerciali	87.511	92.434
4. Altri beni	532.433	613.392
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	366.939
TOTALE (II)	40.810.668	41.876.118
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1. Partecipazioni in :		
a. Imprese controllate	-	-
b. Imprese collegate	-	-
c. Imprese controllanti	-	-
d. Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis. Altre imprese	-	-
2. Crediti :	-	-
a. Verso imprese controllate	-	-
b. Verso imprese collegate	-	-
c. Verso imprese controllanti	-	-

Società Vicentina Trasporti srl

STATO PATRIMONIALE	30 giugno 2021	anno 2020
	Euro	Euro
esigibili entro 12 mesi	-	-
esigibili oltre 12 mesi	27.541	27.541
d. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis. Verso altri :		
esigibili entro 12 mesi	-	-
esigibili oltre 12 mesi	-	-
3. Altri titoli	-	-
4. Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
TOTALE (III)	27.541	27.541
Totale immobilizzazioni (B)	40.929.974	41.990.742
C. Attivo circolante		
I. RIMANENZE :		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.864.786	1.631.926
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilav.	-	-
3. Lavori in corso di ordinazione	-	-
4. Prodotti finiti e merci	-	-
5. Acconti	-	-
TOTALE (I)	1.864.786	1.631.926
II. CREDITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
esigibili entro 12 mesi		
1. Verso clienti	7.016.289	3.876.920
2. Verso imprese controllate	-	-
3. Verso imprese collegate	-	-
4. Verso imprese controllanti	4.304.661	3.913.091
5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis. Crediti tributari	664.070	702.353
5-ter. Imposte anticipate	1.194.870	1.215.943
5-quater Verso altri	2.516.246	3.230.166
esigibili oltre 12 mesi		
1. Verso clienti	-	-
2. Verso imprese controllate	-	-
3. Verso imprese collegate	-	-

Società Vicentina Trasporti srl

STATO PATRIMONIALE	30 giugno 2021	anno 2020
	Euro	Euro
4. Verso imprese controllanti	-	-
5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis. Crediti tributari	46.309	-
5-quater Verso altri	-	-
TOTALE (II)	15.742.445	12.938.473
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1. Partecipazione in imprese controllate	-	-
2. Partecipazioni in imprese collegate	-	-
3. Partecipazione in imprese controllanti	-	-
3-bis Partecipazione in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4. Altre partecipazioni	-	-
5. Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6. Altri titoli	-	-
TOTALE (III)	-	-
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1. Depositi bancari e postali	6.910.103	12.638.990
2. Assegni	25.588	10.555
3. Denaro e valori in cassa	8.057	8.143
TOTALE (IV)	6.943.748	12.657.688
Totale attivo circolante (C)	24.550.979	27.228.087
D. Ratei e Risconti attivi		
Ratei attivi	35.603	-
Risconti attivi	1.140.043	637.510
Totale Ratei e Risconti attivi	1.175.646	637.510
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D+E)	66.656.599	69.856.339

Società Vicentina Trasporti srl

STATO PATRIMONIALE	30 giugno 2021	anno 2020
	Euro	Euro
PASSIVO :		
A. Patrimonio netto		
I. Capitale Sociale	10.000.000	10.000.000
II. Riserve da sovrapprezzo azioni	-	-
III. Riserva di rivalutazione	-	-
III. Riserva di rivalutazione immobili conferiti	-	-
IV. Riserva legale	31.222	25.540
V. Riserve statutarie	2.082	2.082
VI. Altre riserve , distintamente indicate	-	-
1. Riserva straordinaria	483.429	483.429
2. Varie altre riserve	4.462.293	4.462.293
Totale altre riserve	4.945.722	4.945.722
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII. Utili (Perdite) portate a nuovo	107.960	-
IX. Utile (Perdita) di esercizio	8.923	113.642
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio netto (A)	15.095.909	15.086.986
B. Fondi per rischi ed oneri		
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2. Per imposte, anche differite	-	-
3. Strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4. Altri	-	-
a. Altri fondi	4.092.604	4.924.066
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	4.092.604	4.924.066
C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.526.463	4.770.456
D. Debiti		
con importi esigibili entro 12 mesi		
1. Obbligazioni	-	-
2. Obbligazioni convertibili	-	-
3. Debiti verso soci per finanziamenti	1.024.964	804.320
4. Debiti verso banche	1.657.723	4.036.826
5. Debiti verso altri finanziatori	-	-
6. Acconti	-	-
7. Debiti verso fornitori	5.629.359	7.011.966
8. Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-

Società Vicentina Trasporti srl

STATO PATRIMONIALE	30 giugno 2021	anno 2020
	Euro	Euro
9. Debiti verso imprese controllate	-	-
10. Debiti verso imprese collegate	-	-
11. Debiti verso controllanti	-	-
11-bis. Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12. Debiti tributari	653.147	578.397
13. Debiti v/ist. previdenza e sicurezza sociale	719.953	474.339
14. Altri debiti	1.740.873	1.571.517
Totale	11.426.019	14.477.365
con importi esigibili oltre 12 mesi		
1. Obbligazioni	-	-
2. Obbligazioni convertibili	-	-
3. Debiti verso soci per finanziamenti	4.475.727	4.897.135
4. Debiti verso banche	11.304.551	8.700.870
5. Debiti verso altri finanziatori	-	-
6. Acconti	-	-
7. Debiti verso fornitori	-	-
8. Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9. Debiti verso imprese controllate	-	-
10. Debiti verso imprese collegate	-	-
11. Debiti verso controllanti	-	-
11-bis. Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12. Debiti tributari	-	-
13. Debiti v/ist. previdenza e sicurezza sociale	-	-
14. Altri debiti	125.707	130.373
Totale	15.905.985	13.728.378
Totale debiti (D)	27.332.004	28.205.743
E. Ratei e Risconti passivi		
Ratei passivi	1.685.747	60.138
Risconti passivi	13.923.872	16.808.949
Totale ratei e Risconti passivi (E)	15.609.619	16.869.087
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	66.656.599	69.856.338

Società Vicentina Trasporti srl

CONTO ECONOMICO	30 giugno 2021	2 0 2 0
	Euro	Euro
A. Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.583.614	39.498.415
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso di ordinazione		
4. Incremento di immob. per lavori interni		
5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio		
a. Contributi in c/esercizio		-
b. Altri	1.586.806	1.639.439
c. Quota annua contributi in c/investimento autobus	813.462	1.894.327
Totale valore della produzione (A)	25.983.882	43.032.181
B. Costi della produzione		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.494.102	5.508.003
7. Per servizi	8.988.079	10.050.318
8. Per godimento di beni di terzi	422.840	850.964
9. Per il personale		
a. Salari e stipendi	7.478.773	13.808.593
b. Oneri sociali	2.227.330	3.746.813
c. Trattamento di fine rapporto	550.732	1.030.638
d. Trattamento di quiescenza e simili	82.543	167.897
e. Altri costi	149	52.074
Totale costo del personale	10.339.527	18.806.015
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a. Ammortamento delle immobilizz. immateriali	35.563	250.976
b. Ammortamento delle immobilizz. materiali	2.501.602	5.147.868
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d. Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.836	42.547
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.557.001	5.441.391
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-249.070	-20.176
12. Accantonamenti per rischi	47.717	1.600.530
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	247.673	662.113
Totale costi della produzione (B)	25.847.869	42.899.158

Società Vicentina Trasporti srl

CONTO ECONOMICO	30 giugno 2021	
	Euro	Euro
Differenza tra valore e costo della produzione		
(A - B)	136.013	133.023
C. Proventi e oneri finanziari		
15. Proventi da partecipazioni	-	-
16. Altri proventi finanziari	-	-
a. Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b. Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c. Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d. Proventi diversi dai precedenti con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	6	5.137
17. Interessi ed altri oneri finanziari	-106.024	-180.037
a. Verso imprese controllanti	-	-
17 bis. Utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)		
(15+16-17+-17bis)	-106.018	-174.900
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18. Rivalutazioni		
a. Di partecipazioni		
b. Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c. Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d. Strumenti finanziari derivati		
19. Svalutazioni		
a. Di partecipazioni	-	-
b. Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c. Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d. Strumenti finanziari derivati		
Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte		
(A-B+/-C+/-D)	29.995	-41.877

Società Vicentina Trasporti srl

CONTO ECONOMICO	30 giugno 2021	2 0 2 0
	Euro	Euro
20 Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate	-21.072	155.519
a. - Imposta I.R.A.P. corrente	-	-57.838
b. - Imposta I.R.E.S. corrente	-	0
c. +/- Imposte relative a esercizi precedenti	-	0
d. +/- Imposta I.R.A.P. differita	1.320	21.070
e. +/- Imposta IRES differita	43.145	358.622
f. - Utilizzo credito per imposte prepagate	-65.537	-166.335
21 Risultato dell'esercizio	8.923	113.642

RENDICONTO FINANZIARIO

	30 Giugno 2021	31 Dicembre 2020
A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.923,00	113.642,00
Imposte sul reddito	21.072,00	-155.519,00
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	106.018,00	174.900,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-908,00	8.174,00
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	135.105,00	141.197,00
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.717,00	1.600.530,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.537.165,00	5.398.844,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		
Variazioni del capitale circolante netto (utilizzo delle riserve)		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-232.860,00	-20.177,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-3.139.369,00	765.425,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-1.382.607,00	-1.063.141,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-538.136,00	92.472,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-1.259.468,00	-3.096.628,00
Decremento/(incremento) altri crediti	335.397,00	2.115.865,00
Incremento/(decremento) altri debiti	485.054,00	-947.617,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	0,00	0,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-106.018,00	-174.900,00
(Imposte sul reddito pagate)	-29.005,00	-5.501,00
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	-1.123.172,00	-763.452,00
Altri incassi/pagamenti		
Realizzo disinvestimenti immobilizzazioni	8.950,00	45.726,00
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-4.261.247,00	4.088.643,00

Società Vicentina Trasporti srl

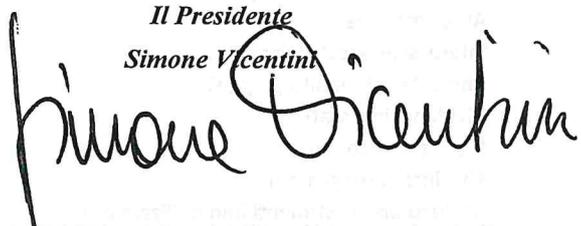
	30 Giugno 2021	31 Dicembre 2020
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento)		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-1.475.804,00	-6.362.695,00
Disinvestimenti	32.093,00	75.074,00
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-32.795,00	-95.325,00
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	0,00	-7.349,00
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.476.506,00	-6.390.295,00
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-2.158.459,00	-5.751.007,00
Accensione finanziamenti	3.466.575,00	5.871.196,00
(Rimborso finanziamenti)	-1.284.302,00	-4.720.337,00
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	23.814,00	-4.600.148,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-5.713.939,00	-6.901.800,00
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	12.657.687,00	19.559.487,00
di cui:		
depositi bancari e postali	12.638.989,00	19.532.125,00
assegni	10.555,00	20.702,00
denaro e valori in cassa	8.143,00	6.660,00
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	6.943.748,00	12.657.687,00
di cui:		
depositi bancari e postali	6.910.103,00	12.638.989,00
assegni	25.588,00	10.555,00
denaro e valori in cassa	8.057,00	8.143,00

Vicenza, 31 Agosto 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Simone Vicentini



Previsione economica

al 31 Dicembre 2021

Previsione economica al 31 dicembre 2021

In relazione a quanto stabilito dall'art. 25 dello Statuto Sociale, in aggiunta al conto economico consuntivo del semestre trascorso, si rende necessario produrre una previsione di chiusura del conto economico di esercizio al 31 dicembre 2021.

Quindi, in ossequio a quanto richiesto, si provvede alla redazione del presente documento che riporta una previsione di conto economico riferito all'intero esercizio 2021.

Il criterio principe adottato per la redazione del presente elaborato è rappresentato dalla rideterminazione dei risultati storici, contestualizzati nell'esercizio in corso e così agendo in continuità logico-gestionale con le risultanze del bilancio 2020 e della relazione economico-patrimoniale riferibile al primo semestre 2021 prendendo a riferimento il consuntivo dell'esercizio 2020, rideterminato in relazione alle mutate condizioni che si sono venute a creare in corso d'anno e che influenzano in modo significativo la composizione del risultato finale di esercizio.

Si riportano di seguito alcune considerazioni sulla composizione delle voci di ricavo e di costo maggiormente rappresentative dei valori esposti nel prospetto economico in analisi:

- I **"Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni"**, per l'esercizio 2021 non si prevedere alcuna manovra tariffaria in aumento del costo dei titoli di viaggio considerando, nel contempo, un sostanziale calo della quantità di titoli di viaggio venduti, auspicando comunque una tenuta del numero degli utenti che decideranno di utilizzare il mezzo pubblico nella seconda metà del corrente anno. I corrispettivi per contratti di servizio fanno riferimento a quanto stanziato per l'anno 2021 con i diversi provvedimenti regionali che si sono susseguiti e tenendo conto delle risorse messe a disposizione dallo Stato e ancora in fase di assegnazione alle varie regioni italiane.
- Gli **"Altri Ricavi"** rappresentano valori correlati al recupero dell'accisa pagata sull'acquisto di gasolio e alla quota di contributi in c/investimento che annualmente transita contabilmente a conto economico. La quota di contributi in c/investimento risente, in aumento, delle modificazioni intervenute per effetto delle nuove acquisizioni di cespiti contribuiti e, in diminuzione, delle quote di cespiti che vanno a concludere il loro ciclo di ammortamento nel corso del periodo considerato. Per quanto riguarda il parziale recupero dell'accisa pagata sull'acquisto di gasolio per autotrazione, si rileva come la riduzione dell'età media del parco mezzi consenta di poter applicare l'agevolazione ad un numero maggiore di autobus rientranti tra le categorie Euro 5 e superiori e, come tali, aventi diritto a tale beneficio. La scelta di sub-affidare una quota significativa di servizi, concedendo in affitto i mezzi aziendali, trasferisce di fatto l'eventuale beneficio legato al recupero dall'accisa al soggetto che detiene il possesso dell'autobus, riducendo di conseguenza il valore del maggior ricavo collegato alla riduzione dell'età media del parco mezzi
- I costi per **materie prime**, per **servizi** e per **godimento di beni di terzi** vengono sostanzialmente contestualizzati nei loro valori a consuntivo per il 1° semestre 2021 e a previsionale per la seconda metà dell'esercizio, tenendo a riferimento le eventuali necessità di incremento dell'offerta di servizi collegata al prolungamento dello stato di emergenza da COVID-19 che riduce il numero di posti disponibili sugli autobus. Anche in relazione a tale situazione di fluidità nello svolgimento dei servizi, si segnala la presenza, in continuità con quanto già attuato in

esercizi precedenti, di alcune manovre di contenimento dei costi operativi attuando scelte di *make or buy*, facendo ricorso al *full service* manutentivo alla scadenza del periodo di garanzia post-acquisto e verificando l'opportunità di innalzamento degli ambiti di esternalizzazione delle attività manutentive medesime. Inoltre la politica di esternalizzazione dei servizi ha consentito, e consente, di adeguare l'offerta di servizio alle richieste dell'utenza con la massima elasticità.

Una sempre maggiore attenzione viene rivolta alla sicurezza dei passeggeri in attesa alle stazioni e sugli autobus, imposta dalle Autorità competenti e accentuata dalla presenza della pandemia da Covid-19, che ha portato ad un innalzamento dei costi per servizi di vigilanza e assistenza che si aggiungono ai maggiori costi sostenuti per il contenimento dell'abusivismo e dell'evasione.

- Il **"Costo del personale"** considera gli oneri inerenti e conseguenti alle azioni intraprese finalizzate all'armonizzazione dei contratti di lavoro aziendali e al rinnovo del C.C.N.L. nazionale. Il costo totale a fine 2021 registra un aumento rispetto al medesimo periodo 2020 riconducibile al fatto che nel 2020 i costi risultavano ridotti causa l'applicazione dei sostegni previsti dal Fondo di Solidarietà (FIS) ad integrazione del reddito dei lavoratori provvisoriamente sospesi dal servizio.

- Gli **"Ammortamenti"** sono stati determinati con riferimento al valore dei cespiti che si presume possano essere presenti a fine esercizio 2021, contestualizzando, sistemicamente e temporalmente, il piano degli investimenti programmati per l'anno in corso.

L'incremento del valore dei cespiti, riconducibile alle nuove acquisizioni, trova riscontro, principalmente, con riferimento al rinnovo del parco autobus e all'acquisizione di tecnologie, strumenti essenziali per la realizzazione del *core-business* aziendale. Il rinnovo del parco mezzi genera ovviamente numerosi benefici, sia in punto *socialità* - maggiore soddisfazione dell'utenza, sicurezza, comfort e rispetto dell'ambiente – sia in punto *economicità* - minori costi, su tutto, per consumi e manutenzione.

- Gli **"Oneri finanziari"** sono costituiti da interessi passivi su mutui e comprendono le quote di interesse sui finanziamenti in essere accesi per sostenere i piani di investimento approvati per gli esercizi precedenti.

Si riportano di seguito i valori sopra descritti, che preannunciano la chiusura del bilancio di esercizio 2021 con un risultato di totale pareggio, a condizione che da parte dello Stato ci sia una rapida distribuzione delle risorse messe in campo a sostegno del TPL nazionale.

CONTO ECONOMICO	previsione fine 30 giugno 2021 anno 2021	
	migliaia di Euro	Euro
A. Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.675	23.583.614
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso di ordinazione		

Società Vicentina Trasporti srl

CONTO ECONOMICO	previsione fine 30 giugno 2021 anno 2021	
	migliaia di Euro	Euro
4. Incremento di immob. per lavori interni		
5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in c/esercizio		
a. Contributi in c/esercizio		-
b. Altri	1.910	1.586.806
c. Quota annua contributi in c/investimento autobus	1.641	813.462
Totale valore della produzione (A)	52.226	25.983.882
B. Costi della produzione		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.043	3.494.101
7. Per servizi	16.938	8.988.079
8. Per godimento di beni di terzi	854	422.840
9. Per il personale		
Totale costo del personale	20.767	10.339.527
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a. Ammortamento delle immobilizz. immateriali	171	35.563
b. Ammortamento delle immobilizz. materiali	5.100	2.501.602
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d. Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70	19.836
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.341	2.557.001
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	-249.070
12. Accantonamenti per rischi	370	47.717
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	662	247.673
Totale costi della produzione (B)	51.975	25.847.868
Differenza tra valore e costo della produzione (A - B)	251	136.014
C. Proventi e oneri finanziari		
15. Proventi da partecipazioni	-	-
16. Altri proventi finanziari	-	-
a. Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b. Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c. Da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-

Società Vicentina Trasporti srl

CONTO ECONOMICO	previsione fine 30 giugno 2021 anno 2021	
	migliaia di Euro	Euro
che non costituiscono partecipazioni	-	-
d. Proventi diversi dai precedenti con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	3	6
17. Interessi ed altri oneri finanziari	-225	-106.024
a. Verso imprese controllanti	-	-
17 Utili e perdite su cambi bis.	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)		
(15+16-17+-17bis)	-222	-106.018
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18. Rivalutazioni		
a. Di partecipazioni		
b. Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c. Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d. Strumenti finanziari derivati		
19. Svalutazioni		
a. Di partecipazioni	-	-
b. Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c. Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d. Strumenti finanziari derivati		
Totale delle rettifiche (D) (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte		
(A-B+/-C+/-D)	29	29.996
20 Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate	-29	-21.072
21 Risultato dell'esercizio	-	8.924

Vicenza, 31 Agosto 2021

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Simone Vicentini

Per presa visione con la raccomandazione di tenere monitorata la situazione finanziaria dell'azienda alla luce delle sempre presenti problematiche Covid nonché gli effetti del rientro delle imposte anticipate.

Vicenza, 31/8/2021

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Alessandro Caldana





VIACQUA SpA
Viale dell'Industria 23 - 36100 Vicenza
viacqua@pec.viacqua.it
www.viacqua.it

Vicenza T. 0444 955200
Thiene (VI) T. 0445 801511
info@viacqua.it

VIACQUA
Generale 2021
Uscita Prot. 2021/0012061
Del 30/08/2021



Via: Via prot.

Re: ANNA/BES

Vero:

Prot. Prec.

Vicenza, 30 agosto 2021

Spett.le
COMUNE DI VICENZA
UFFICIO AZIENDE PARTECIPATE
vicenza@cert.comune.vicenza.it

Oggetto: Bilancio di verifica al 30 giugno 2021 Vs Protocollo n.126171/2021

E
Comune di Vicenza
Protocollo Generale
Protocollo N.0133704/2021 del 31/08/2021

Buongiorno,

come da Vostra richiesta si allega il bilancio di verifica di Viacqua S.p.A. alla data del 30 giugno 2021.

L'occasione è gradita per porgere cordiali saluti.

Il Direttore dei Servizi Amministrativi
Ing. Enrico Lenzini

Allegati: Bilancio al 30 giugno 2021



		30.06.2021
ATTIVITA'		
A)	CREDITI V/ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO PER CAPITALE DI DOTAZIONE DELIBERATO DA VERSARE	
B)	IMMOBILIZZAZIONI	
	I Immateriali	1.876.137
	II Materiali	266.456.205
	III Finanziarie	21.532.348
	Totale immobilizzazioni (B)	289.864.691
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	
	I Rimanenze	1.594.053
	II Crediti	
	1) Verso utenti e clienti	33.607.638
	5) Verso altri	13.273.815
	Totale crediti	46.881.453
	IV Disponibilità liquide	71.276.550
	Totale attivo circolante (C)	119.752.056
D)	RATEI E RISCONTI	1.416.000
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	411.032.747
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'		
		30.06.2021
A)	PATRIMONIO NETTO	
	I Capitale sociale	11.578.550
	IV Fondo riserva legale	2.315.710
	VI Altre riserve	69.776.878
	IX Utile o perdita d'esercizio	2.787.869
	Totale patrimonio netto (A)	86.459.007
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.603.377
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.161.180
D)	DEBITI	
	1) Obbligazioni	126.514.742
	4) Debiti Vs. banche	47.320.248
	6) Acconti	31.212
	7) Debiti verso fornitori	17.503.552
	10) Verso imprese collegate	-200
	12) Debiti tributari	1.672.243
	13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.310.915
	14) Altri debiti	11.242.815
	Totale debiti	205.595.527
E)	RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI	113.213.657
	TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	411.032.747



BILANCIO 30.06.2021	
A) Valore della produzione	37.729.497
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.246.282
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.450.915
5) Altri ricavi e proventi	4.032.301
B) Costi della produzione	31.538.463
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.059.336
7) Per servizi	10.834.873
servizi industriali	8.561.329
servizi amministrativi	2.117.784
servizi commerciali	155.760
8) Per godimento di beni di terzi	2.420.560
9) Per il personale	8.698.952
10) Ammortamenti e svalutazioni	-
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali	6.378.393
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	603.643
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(39.180)
12) Accantonamento per rischi	48.946
13) Accantonamento per oneri	158.556
14) Oneri diversi di gestione	374.384
DIFF. VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	6.191.034
proventi finanziari	76.240
oneri finanziari	(2.299.056)
C) Proventi e oneri finanziari	(2.222.817)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.968.218
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.180.349
a) Imposte correnti	
1) IRES	996.395
2) IRAP	299.546
b) Imposte anticipate	(115.592)
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	2.787.869



VIACQUA

VIACQUA

Revisione Budget 2021

Situazione economica e patrimoniale al 30/06/2021

Assemblea Coordinamento Intercomunale

Assemblea Soci

29 settembre 2021



E

Comune di Vicesina
Protocollo generale
Protocollo N.0146372/2021 del 23/09/2021

La revisione del Budget 2021

I principali risultati

Il Budget degli investimenti

Il budget di economico

Il Budget finanziario

I prospetti civilistici

Al fine di allineare gli obiettivi di budget a quanto verificatosi nei primi mesi del 2021, si propone una revisione del budget che tenga conto dei seguenti elementi:

Investimenti:

Come già segnalato in fase di consuntivo 2020 e nei successivi Consigli di Amministrazione, si propone di revisionare il budget degli investimenti al fine di recepire:

- Una riduzione del budget degli investimenti, riferiti alle opere previste nel Piano Interventi, di € 1.906.035 in quanto **già realizzate nel 2020**
- Una slittamento e una conseguente riduzione delle opere di cantierizzazione e compensazione nell'ambito dell'intervento di riorganizzazione del **sistema depurativo dell'agglomerato di Vicenza**, entrambe oggetto di specifiche prescrizioni degli Enti competenti nell'ambito del relativo iter autorizzativo:
 - ✓ Le opere di cantierizzazione (bretella e adeguamenti stradali) per i tempi legati agli iter autorizzativi di Comune e Società autostrade più onerosi del previsto
 - ✓ Le opere di compensazione idraulica perché da realizzare in coordinamento ai lavori di difesa idraulica di arginatura da parte del Genio Civile di Vicenza di cui ad oggi non abbiamo ancora una previsione
- Una revisione del **Piano generale di implementazione del sistema di telecontrollo** di cui alla delibera 85 del CdA del 27/05/2021 che ha portato allo slittamento dei tempi e una conseguente riduzione degli importi ;

dati espressi in migliaia di euro	Budget 2021	Rev. budget 2021
Investimenti piano degli interventi	45.521	40.632
Investimenti accessori	7.790	7.790
Totale complessivo	53.310	48.422

La revisione del budget 2021 - Personale



Come già prospettato in fase di approvazione del budget e in successivi Consigli di Amministrazione, si è proceduto ad analizzare i fabbisogni organizzativi della società, proponendo una revisione delle risorse in forza che ha portato ad un **bilanciamento e ad un potenziamento delle stesse in alcuni processi ritenuti strategici per la società**.

Area	Settore	31/12/2020	Budget 2021	Rev Budget 2021	Nuove figure professionali rev budget 2021	Descrizione	Rev budget 2021 vs 31/12/2020	30/06/2021
Amministrativa	AMMINISTRAZIONE	7	12	6	-1	Creazione della nuova funzione "Contenzioso crediti" con spostamento di una risorsa	-1	11
	FINANZA	5		5	0		0	
	CONTROLLO E REGOLAZIONE	3	4	4	0		1	4
	FATTURAZIONE	17	18	18	0		1	17
	SERVIZIO CLIENTI	21	21	22	1	Progetto di internalizzazione degli sportelli e spostamento di una risorsa a gestione reti	1	19
	GESTIONE CREDITI	11	13	12	-1	Creazione della nuova funzione "Contenzioso crediti" con spostamento di una risorsa	1	10
	CONTENZIOSO CREDITI	0	0	2	2	Creazione della nuova funzione "Contenzioso crediti" con assegnazione di nr. 2 risorse	2	0
	INGEGNERIZZAZIONE PROCESSI	4	6	6	0		2	5
	PERSONALE	4	6	6	0		2	7
	SERVIZI AMMINISTRATIVI	1	1	1	0		0	1
	LOGISTICA E MAGAZZINI	6	7	9	2	Potenziamento della funzione con un addetto alla gestione flotte e una persona dedicata agli appalti del settore	3	8
Conformità e certificazioni	CONFORMITA' E CERTIFICAZIONI	1	1	1	0		0	1
	ENERGY MANAGEMENT	3	5	5	0		2	3
	LABORATORIO ANALISI	8	10	10	0		2	9
	SISTEMI CERTIFICATI	1	1	1	0		0	1
Staff	AFFARI GENERALI E SOCIETARI	6	7	7	0		1	5
	RSPP	2	1	1	0		-1	1
	GESTIONE SOSTENIBILITA'	0	1	1	0		1	0
	APPALTI ED ACQUISTI	9	9	9	0		0	9
	CENTRO RIVE	2	4	3	-1	Attribuzione della funzione di monitoraggio qualità acqua al nuovo settore	1	2
	COMUNICAZIONE	2	2	2	0		0	2
	DIREZIONE GENERALE	1	1	1	0		0	1
Tecnica	GESTIONE IMPIANTI	85	103		0		-85	91
	GESTIONE IMPIANTI F/D	0		65	1	Inserimento di una figura di ASPP	65	
	TELECONTROLLO	0		6	1	Inserimento di una figura che andrà ad affinare l'attuale responsabile in vista del suo pensionamento	6	
	PRODUZIONE E GESTIONE POTABILITA' A	0		36	2	Creazione di un nuovo settore con l'inserimento di due persone - v. attività di	36	
	GESTIONE RETI	95	106	108	2	Potenziamento settore per assistenza avvio rendicontazione nel gestionale operativo CRM365 e segreteria tecnica	13	97
	INVESTIMENTI	22	25	29	4	Potenziamento struttura di modellazione e ricerca perdite con due operai. Potenziamento della funzione investimenti con l'inserimento di un progettista. Potenziamento della struttura di direzione lavori con un tecnico contabilità lavori	7	23
Totale azienda		316	364	376	12		60	327

La revisione del Budget 2021

I principali risultati

Il Budget degli investimenti

Il budget di economico

Il Budget finanziario

I prospetti civilistici

Ricavi :

- Ricavi da VRG sono rilevati conformemente alla tariffa approvata dal Consiglio di Bacino Brenta il 15 dicembre 2020. Siamo in attesa dell'approvazione definitiva di ARERA. L'incremento tariffario previsto nel 2021 è pari al 4,56%
- Modesta variazione ricavi da tariffa per **conguagli costi in riduzione** (consumi EE) e Bonus idrico => invarianza EBITDA
- Si conferma la stabilizzazione dei **flussi di fatturazione**

Costi:

- Sostanziale conferma dei **costi operativi esterni** rispetto al 2020 e contenimento degli stessi rispetto al budget
- Valore del **costo del personale** risultante inferiore a quanto previsto nel revised budget

Investimenti:

- **Migliora il tasso di investimenti** rispetto al 2020. Si attesta su valori in linea con il revised budget
- Acquisto di **85 mezzi** al fine di dismettere 49 mezzi obsoleti e coprire i fabbisogni delle aree operative

Situazione finanziaria

- La Posizione Finanziaria Netta risulta in linea con quanto previsto a budget;

I principali risultati



Ricavi
37,7 M€

EBITDA
13,4 M€

Utile
2,8 M€

Investimenti
18,7 M€

**Posizione Finanziaria
Netta 81,4 M€**

EBITDA
37,9 %

PFN/EBITDA
6,09

PFN/PN
0,94

Variazioni rispetto al revised budget

La revisione del Budget 2021

I principali risultati

Il Budget degli investimenti

Il budget di economico

Il Budget finanziario

I prospetti civilistici

dati espressi in migliaia di euro	I semestre 2020	Budget 2021	Rev. budget 2021	I semestre 2021
Investimenti piano degli interventi	11.778	45.521	40.632	15.907
Investimenti accessori	4.580	7.790	7.790	2.773
Totale complessivo	16.359	53.310	48.422	18.680

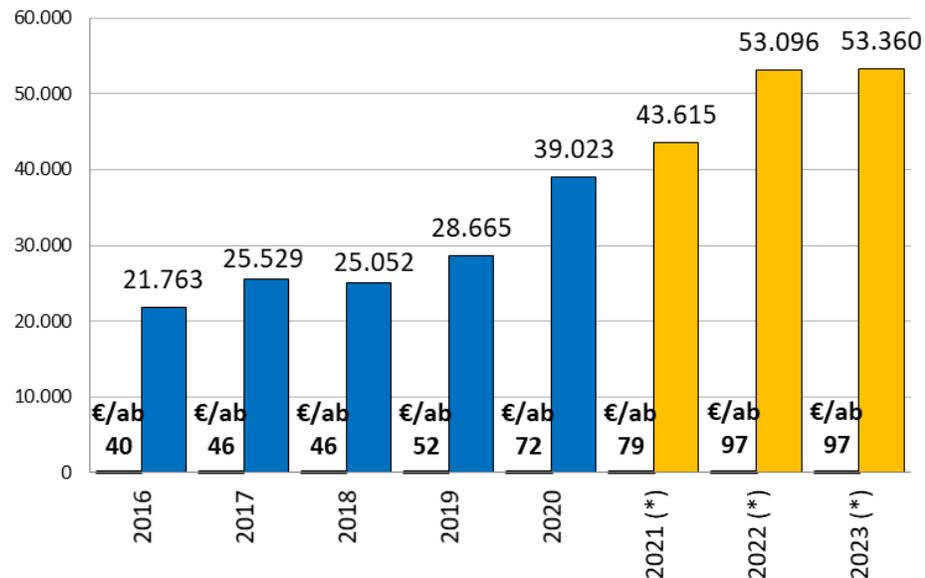


Investimenti accessori	Budget 2021	I semestre 2021
Automezzi	3.862	2.347
Fabbricati	1.913	-
Sistemi informativi	872	221
Attrezzature	249	52
Altri	714	128
Macchinari laboratorio	180	25
Totale	7.790	2.773

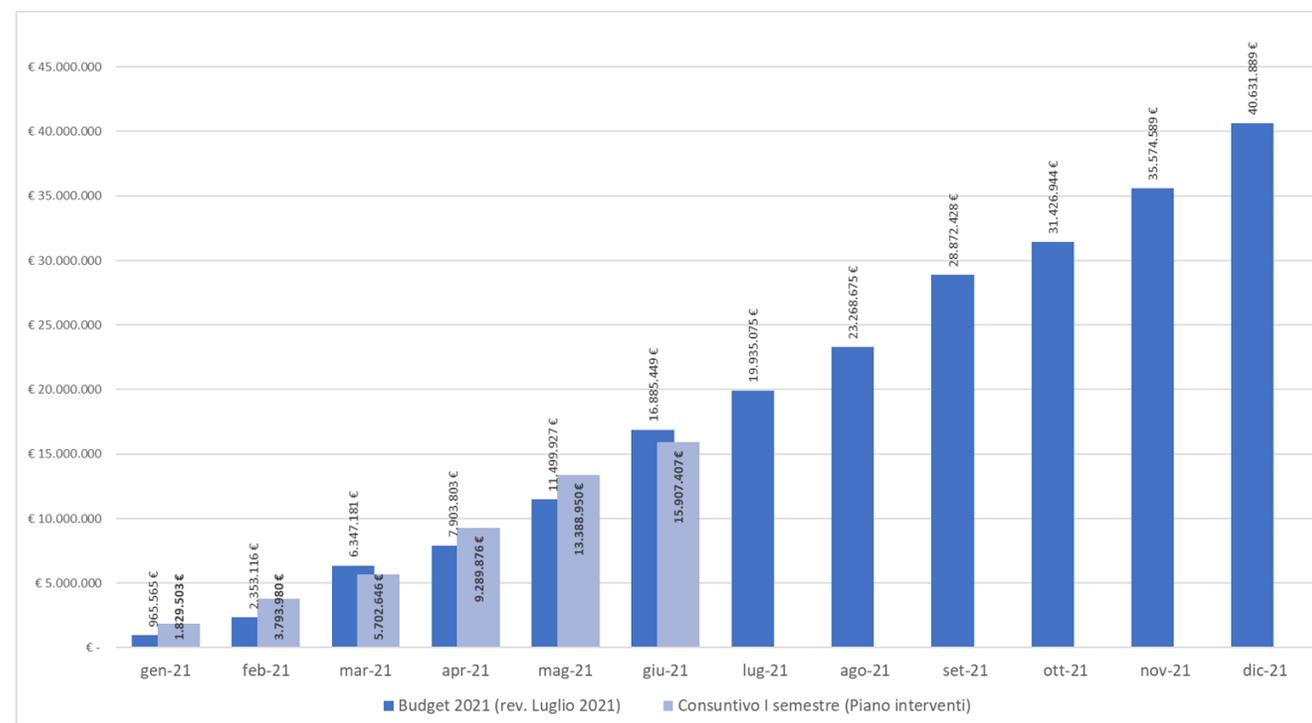
In dicembre 2020, nell'ambito dell'aggiornamento del Piano tariffario 2020-2021, è stato approvato il Piano degli interventi per il periodo 2020-2036.

Di seguito gli importi del Piano degli interventi riferiti al periodo 2020-2023:

Piano triennale



Semestrale 2021



(*) Importi da Piano degli interventi 2021-2023; nel 2021 si è tenuto conto di circa 1,9 mln in meno perché anticipati nel 2020

Stato di avanzamento	BUDGET	
Concluso	€ 797.750	2%
Esecuzione lavori	€ 27.506.060	68%
Affidamento lavori	€ 6.741.200	16%
Progettazione avanzata	€ 3.244.860	8%
Progettazione iniziale	€ 1.410.350	3%
Documento preliminare di progettazione	€ 213.200	1%
Pianificazione	€ 718.469	2%
Totale complessivo	€ 40.631.889	100%

Concluso

Interventi eseguiti e funzionali ai quali mancano solo opere di dettaglio quali ad esempio le asfaltature finali;

Esecuzione lavori

Interventi i cui cantieri sono in corso; gli importi si riferiscono quasi esclusivamente ai lavori;

Affidamento lavori

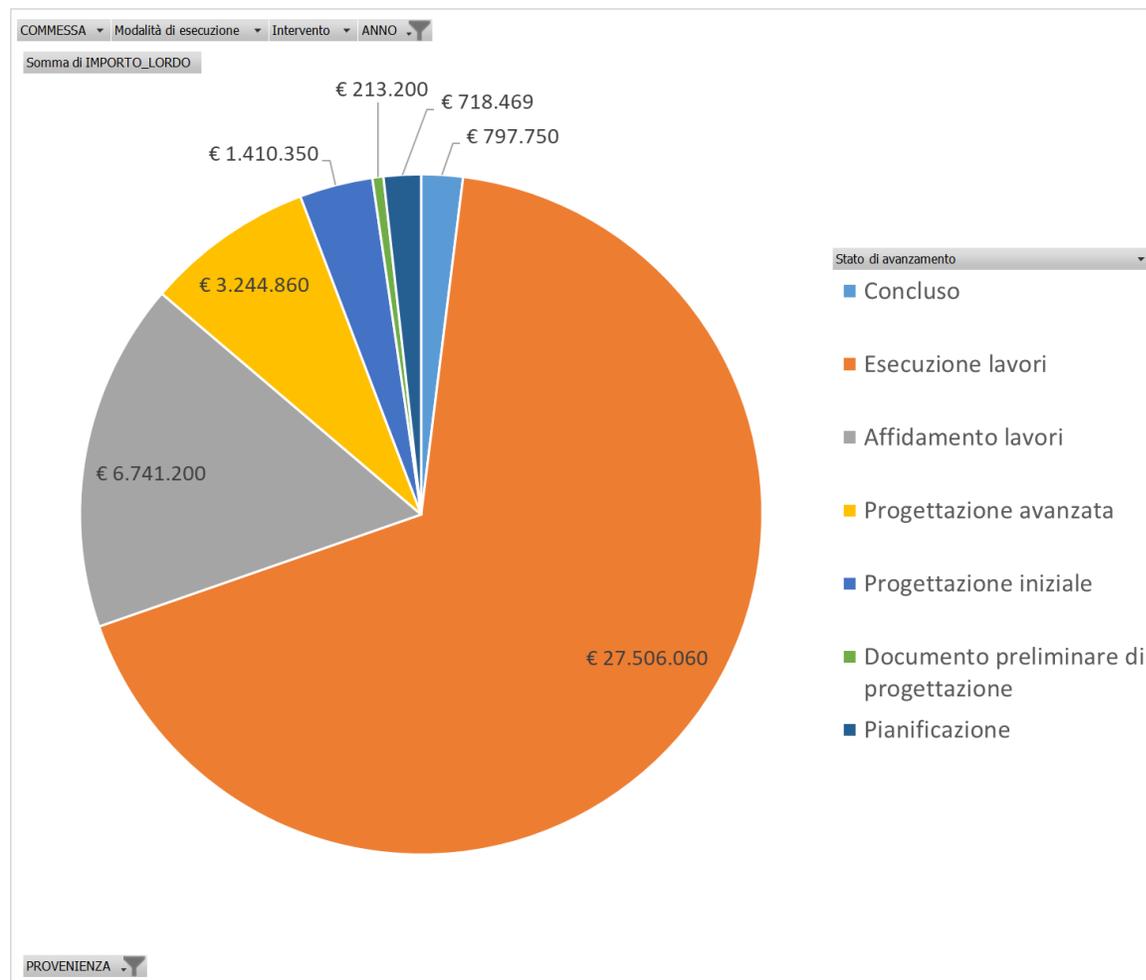
Interventi per i quali sono in corso le procedure di affidamento lavori; la parte più significativa degli importi si riferisce ai lavori;

Progettazione avanzata

Interventi la cui progettazione è in fase definitiva o esecutiva; si tratta pertanto di importi principalmente legati a servizi tecnici e solo in parte legati ai lavori;

Progettazione iniziale – Documento preliminare di progettazione - Pianificazione

Interventi la cui progettazione è in fase di fattibilità tecnica ed economica; si tratta pertanto di importi quasi esclusivamente legati ai servizi tecnici;

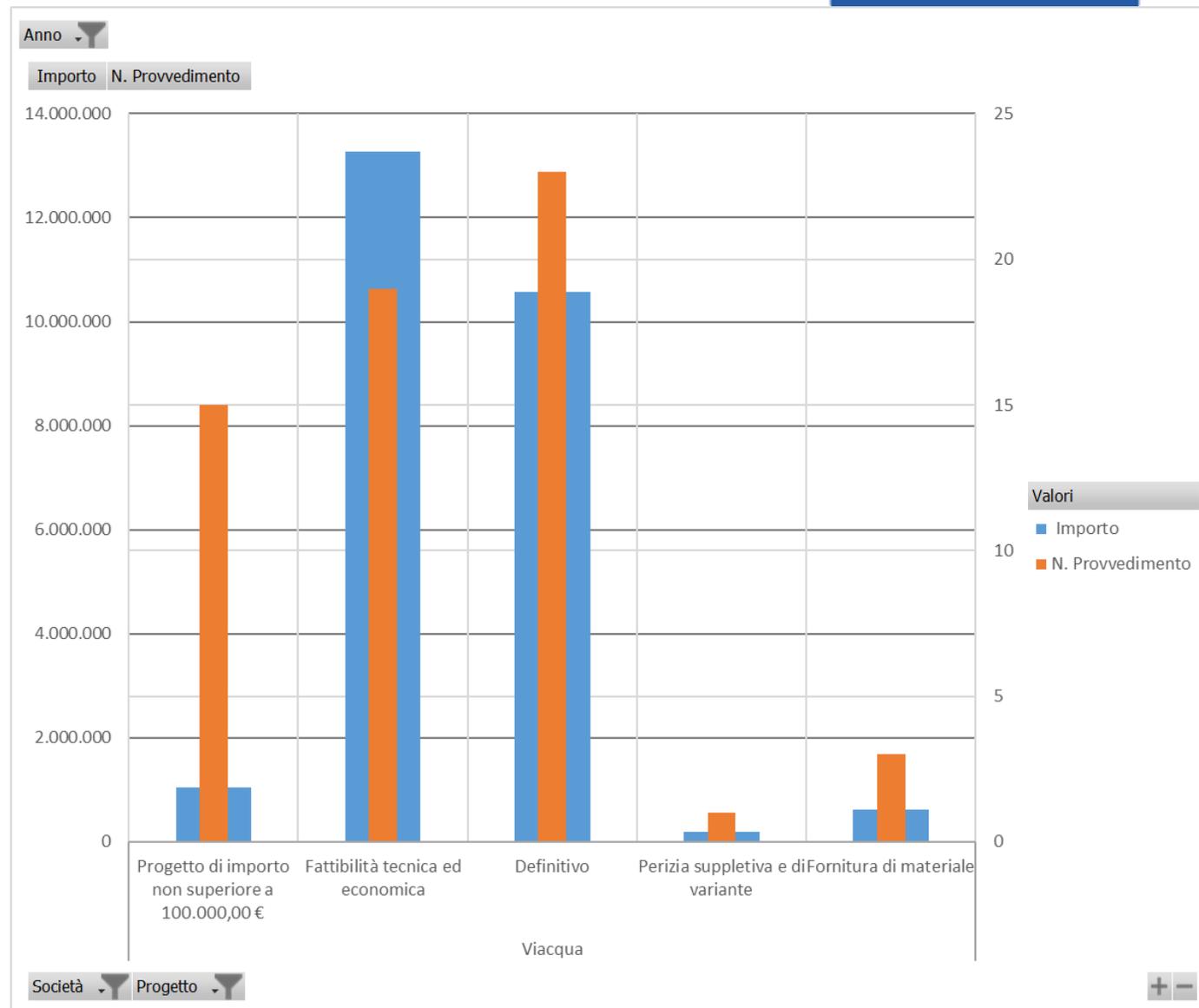


Progetti approvati da Consiglio di Bacino

Società	Importo	N. Provvedimento
APS	2.015.000	5
Progetto di importo non superiore a 100.000,00 €	210.000	3
Definitivo	1.805.000	2
acquevenete	5.464.423	14
Progetto di importo non superiore a 100.000,00 €	140.000	2
Fattibilità tecnica ed economica	2.434.423	4
Definitivo-Esecutivo	2.640.000	5
Fornitura di materiale	250.000	3
Viacqua	25.710.915	61
Progetto di importo non superiore a 100.000,00 €	1.050.000	15
Fattibilità tecnica ed economica	13.270.000	19
Definitivo	10.572.996	23
Perizia suppletiva e di variante	192.919	1
Fornitura di materiale	625.000	3
Totale complessivo	33.190.338	80



Società	Importo	N. Provvedimento
Viacqua	25.710.915	61
Progetto di importo non superiore a 100.000,00 €	1.050.000	15
Fattibilità tecnica ed economica	13.270.000	19
Definitivo	10.572.996	23
Perizia suppletiva e di variante	192.919	1
Fornitura di materiale	625.000	3
Totale complessivo	25.710.915	61



La revisione del Budget 2021

I principali risultati

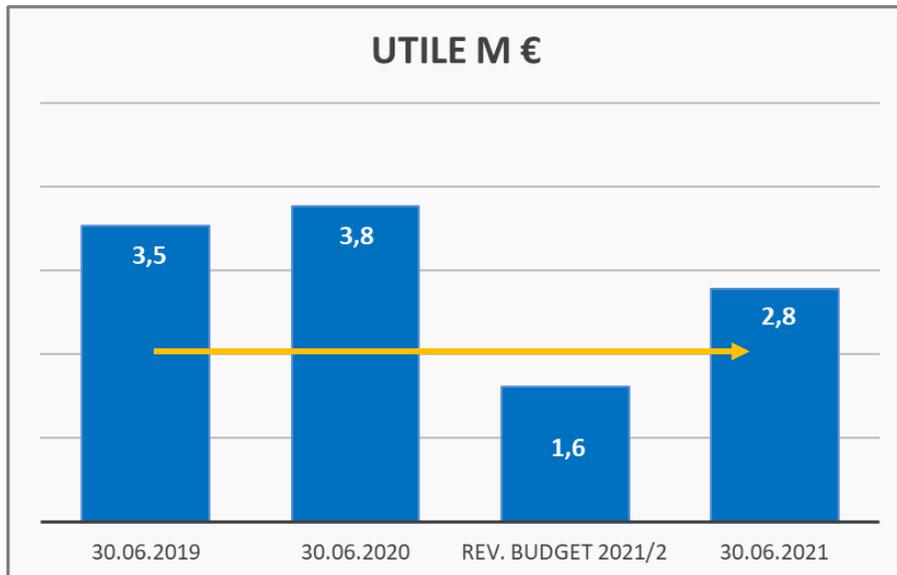
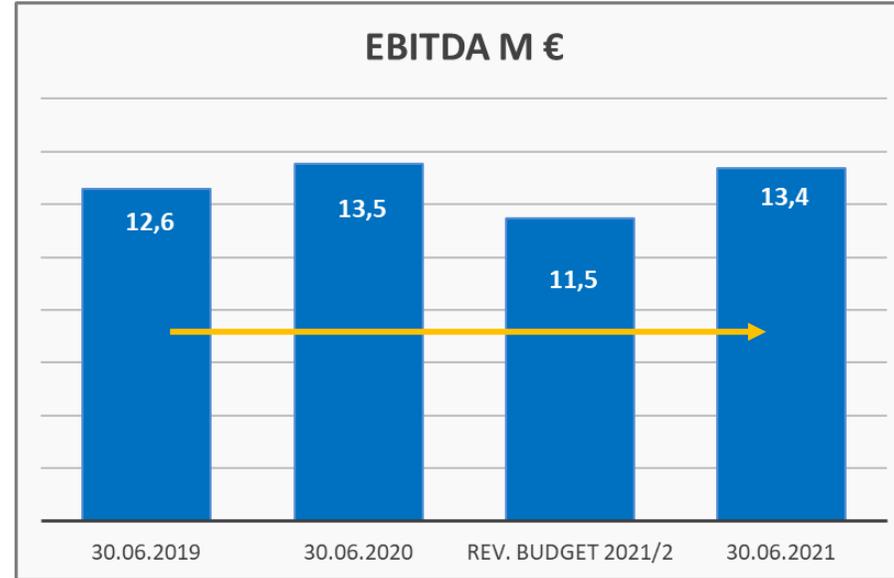
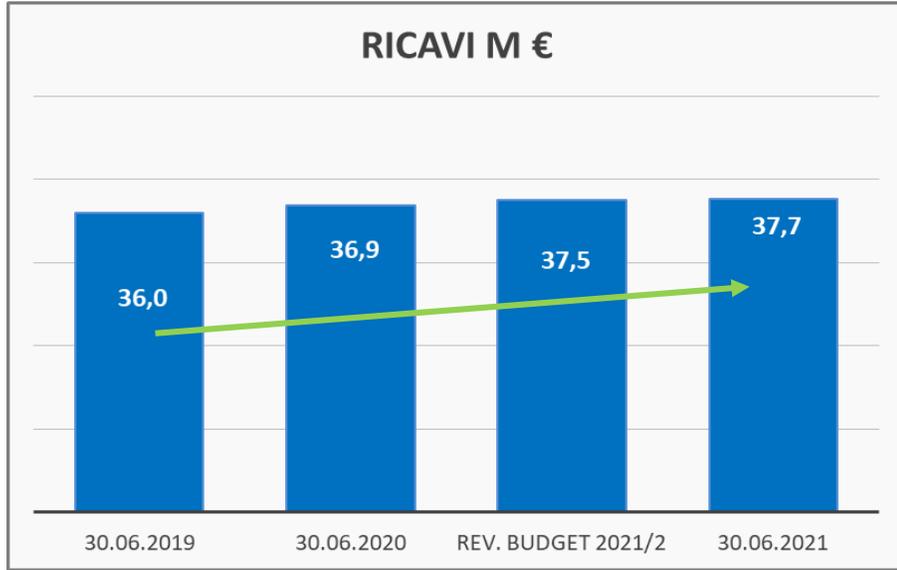
Il Budget degli investimenti

Il budget economico

Il Budget finanziario

I prospetti civilistici

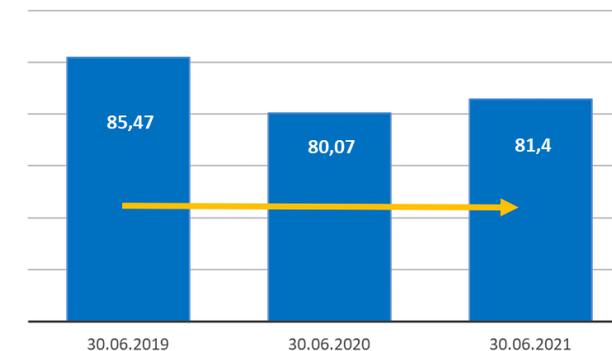
I principali indicatori economici e finanziari



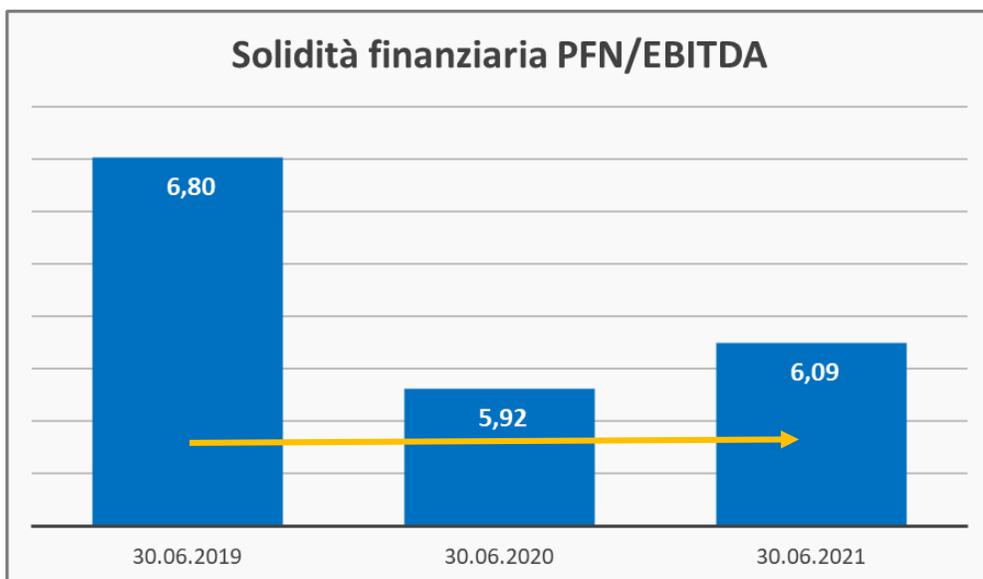
Dati patrimoniali

dati in migliaia di euro	BILANCIO 30.06.2021	BILANCIO 31.12.2020	BILANCIO 30.06.2020	Δ BILANCIO 30.06.2021 - 31.12.2020	Δ % BILANCIO 30.06.2021 - 31.12.2020
CAPITALE INVESTITO	411.033	411.669	305.949	-636	-0,2%
PATRIMONIO NETTO	86.459	83.671	79.787	2.788	3,3%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	81.402	77.889	80.071	3.513	4,5%
INVESTIMENTI MATERIALI E IMMATERIALI	18.680	39.023	16.359		

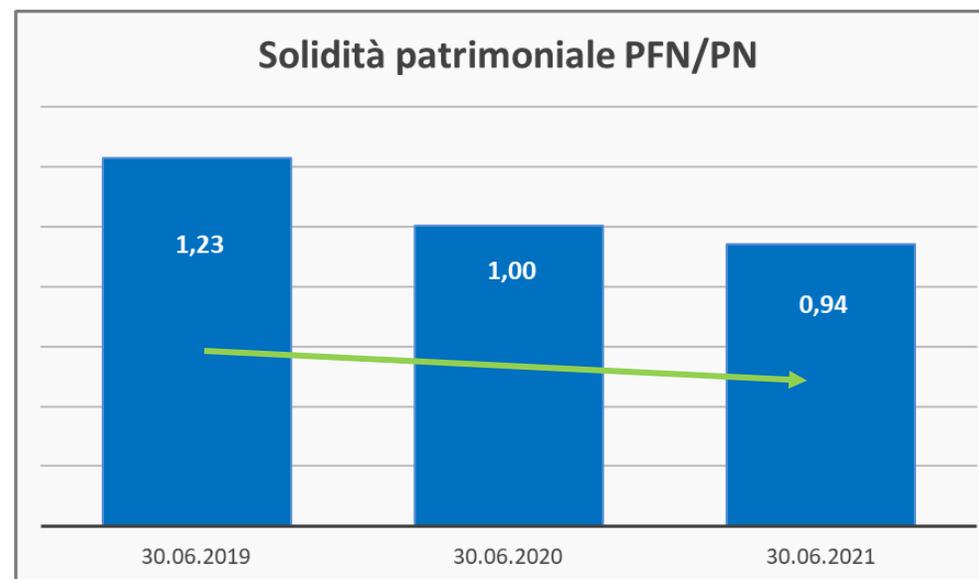
PFN M €



Solidità finanziaria PFN/EBITDA



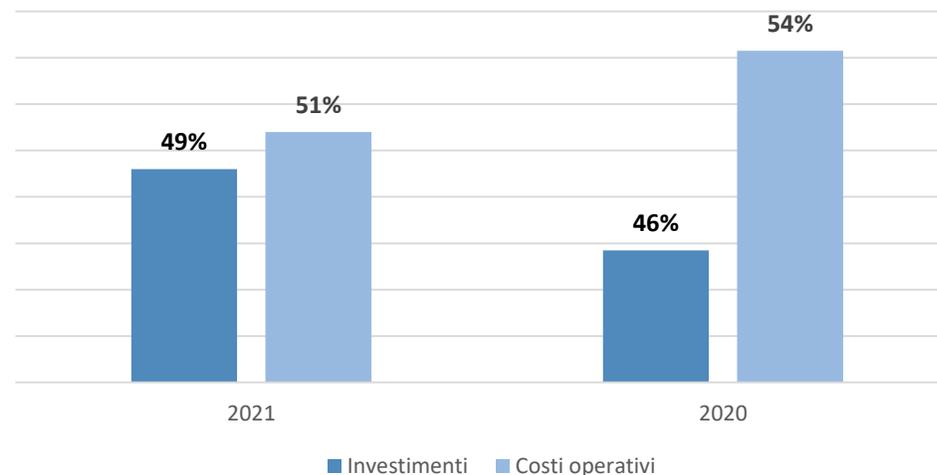
Solidità patrimoniale PFN/PN



TOTALE VIACQUA	BILANCIO 30.06.2020	REVISED BUDGET 2021/2	BILANCIO 30.06.2021	Δ Bilancio 30.06.2021 - BUDGET 2021/2	Δ % Bilancio 30.06.2021 - BUDGET 2021/2	Δ Bilancio 30.06.2021 - 30.06.2020	Δ % Bilancio 30.06.2021 - 30.06.2020
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	30.752.178	30.856.861	31.239.822	382.962	1,2%	487.644	1,6%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.626.949	2.760.500	2.450.915	(309.585)	-11,2%	(176.035)	-6,7%
Altri ricavi e proventi	3.501.347	3.868.835	4.038.760	169.925	4,4%	537.413	15,3%
TOTALE RICAVI	36.880.475	37.486.195	37.729.497	243.302	0,6%	849.022	2,3%
Materiali	2.398.018	2.415.342	2.020.156	(395.186)	-16,4%	(377.862)	-15,8%
Servizi	10.253.802	12.120.484	10.834.873	(1.285.611)	-10,6%	581.070	5,7%
Godimento beni di terzi	2.644.561	2.396.885	2.420.560	23.675	1,0%	(224.000)	-8,5%
Oneri diversi di gestione	330.207	266.874	374.384	107.510	40,3%	44.177	13,4%
TOTALE COSTI ESTERNI	15.626.588	17.199.585	15.649.973	(1.549.611)	-9,0%	23.385	0,1%
VALORE AGGIUNTO	21.253.887	20.286.611	22.079.524	1.792.913	8,8%	825.637	3,9%
Costo del personale	7.727.857	8.833.295	8.698.952	(134.343)	-1,5%	971.096	12,6%
EBITDA	13.526.030	11.453.316	13.380.572	1.927.256	16,8%	(145.458)	-1,1%
EBITDA %	39,5%	33,0%	37,9%	4,9%	15,0%	-1,6%	-3,9%
Ammortamenti e svalutazioni	6.916.180	7.102.873	6.982.036	(120.837)	-1,7%	65.856	1,0%
Altri accantonamenti	101.100	-	207.501	207.501	0,0%	106.401	105,2%
EBIT gestione caratteristica	6.508.750	4.350.443	6.191.034	1.840.591	42,3%	(317.716)	-4,9%
EBIT % gestione caratteristica	19,0%	12,5%	17,5%	5,0%	40,1%	-1,5%	-7,6%
Componenti straordinarie	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
Proventi/Oneri finanziari	1.067.273	2.080.278	2.222.817	142.538	6,9%	1.155.543	108,3%
EBT	5.441.477	2.270.165	3.968.218	1.698.053	74,8%	(1.473.259)	-27,1%
EBT %	15,9%	6,5%	11,2%	4,7%	72,1%	-4,6%	-29,2%
Imposte	1.677.202	657.068	1.180.349	523.281	79,6%	(496.853)	-29,6%
RISULTATO NETTO	3.764.275	1.613.097	2.787.869	1.174.772	72,8%	(976.406)	-25,9%
Risultato %	11,0%	4,6%	7,9%	3,3%	70,1%	-3,1%	-28,1%

VRG A CONTO ECONOMICO	I sem 2021	Budget 2021/2	I sem 2020
Ricavi amministrati	42.087.152	42.090.777	40.860.617
Conguaglio anni precedenti	(83.893)	(376.141)	(462.560)
Risconto FONI	(10.378.018)	(10.461.560)	(9.104.581)
Conguaglio costi I semestre	182.419	103.785	(576.133)
Bonus idrico integrativo erogato	(550.820)	(500.000)	(266)
Ricavi totali da VRG	31.256.839	30.856.861	30.717.077

Incidenza costi in bolletta



COMPOSIZIONE CONGUAGLIO COSTI I SEM 2021

Conguaglio costo energia elettrica	(287.638)
Conguaglio OP social	432.599
Altri conguagli	37.458
Totale	182.419

Lo scostamento rispetto al budget è legato ad una diversa classificazione della componente *CO delta fanghi*, considerata come conguaglio di competenza di anni precedenti nel budget

Tariffe approvate dal CDB il 15 dicembre 2020

Moltiplicatore tariffario	2020	2021	2022	2023
9 ^a	1,009	1,055	1,105	1,138
Limite al moltiplicatore	1,077	1,087	1,136	1,190
Rispetto del limite	nei limiti	nei limiti	nei limiti	nei limiti
Variazione tariffe	0,90%	4,56%	4,74%	2,99%



dati in migliaia di €	BILANCIO 30.06.2020	REVISED BUDGET 2021/2	BILANCIO 30.06.2021	Δ % 30.06.2021 - 30.06.2020	Δ % 30.06.2021 - BUDGET 2021/2
Materiali	2.797	2.415	2.059	-26,4%	-14,7%
Materiali per manutenzioni	2.023	1.554	1.259	-37,7%	-19,0%
Carburanti	128	174	170	32,5%	-2,0%
Additivi e prodotti chimici	529	561	578	9,3%	3,1%
Altre forniture	117	127	52	-55,6%	-59,1%
Servizi	10.254	12.120	10.835	5,7%	-10,6%
Acquisti all'ingrosso	152	163	165	8,7%	1,3%
Energia elettrica	2.847	3.218	3.211	12,8%	-0,2%
Lavori manutenzioni	2.099	2.647	2.229	6,2%	-15,8%
Smaltimenti, fanghi e rifiuti	2.079	1.842	1.860	-10,5%	1,0%
Servizi di lettura, bollettazione e all'utenza	881	1.297	1.071	21,5%	-17,5%
Prestazioni professionali e consulenze	219	547	255	16,5%	-53,3%
Canoni di manutenzione e assistenza software	234	271	276	18,0%	2,0%
Servizi al personale	282	499	288	2,1%	-42,3%
Analisi di laboratorio	159	158	119	-25,2%	-24,8%
Assicurazioni	420	391	352	-16,3%	-10,0%
Postali, telefoniche ed energia	122	147	157	28,3%	6,7%
Pubblicità e tipografiche	154	260	132	-14,1%	-49,2%
Altri costi industriali	422	452	489	15,9%	8,3%
Altri costi amministrativi e commerciali	183	229	230	25,6%	0,7%
Godimento beni di terzi	2.645	2.397	2.421	-8,5%	1,0%
Canoni Società patrimoniali	1.552	1.517	1.517	-2,3%	0,0%
Affitti e noleggi	342	223	234	-31,5%	5,0%
Rimborso Mutui ai Comuni	412	306	306	-25,7%	0,0%
Altro	338	350	363	7,3%	3,6%
Oneri diversi di gestione	331	267	374	13,0%	40,3%
Spese generali e tributi	154	92	155	0,9%	67,7%
Oneri v/ autorità	170	167	165	-3,3%	-1,4%
Altro	8	8	55	616,3%	631,6%
Costo del personale	7.728	8.833	8.699	12,6%	-1,5%
Personale	7.728	8.833	8.699	12,6%	-1,5%
Altri costi	6.618	7.103	7.150	8,0%	0,7%
Ammortamenti e svalutazioni	6.916	7.103	6.982	1,0%	-1,7%
Altri accantonamenti	101	-	208	105,2%	-
Variazione rimanenze e svalutazione magazzino	(399)	-	(39)	-90,2%	-
TOTALE COSTI	30.373	33.136	31.538	3,8%	-4,8%

PRINCIPALI VARIAZIONI BILANCIO 30.06.201 vs. BUDGET/2

Materiali:

- La consegna lavori dei nuovi accordi quadro di manutenzione straordinaria è slittata di alcune settimane per verifiche, conseguentemente le ditte non hanno scaricato materiale da magazzino articoli per procedere con i lavori
- Altre forniture in riduzione comprendono vestiario e DPI con ordine d'acquisto fatto nel secondo semestre

Costi per servizi

- Acquisti ingrosso, voce principale costi cogestione con AcqueVenete, volumi addotti forniti dal settore impianti e costo unitario del 2020
- energia elettrica: budget stimato su 7.100.000 euro: costo medio unitario 0,170 vs 0,165 del 1° semestre 2021; incremento dei consumi quantitativi tornati su valori precovid allinea l'importo al budget
- Prestazioni professionali e consulenze programmate per la seconda parte dell'anno
- Riduzione delle spese di gestione sportelli esterni per attività sospese causa Covid e dei costi di bollettazione per decremento del prezzo unitario medio di stampa e spedizione.
- Analisi di laboratorio, riduzione per analisi internalizzate e variazione in diminuzione del costo unitario applicato da Viverlab
- Campagna educazione ambientale con scuole bloccata e progetto erogatori ridotto causa Covid

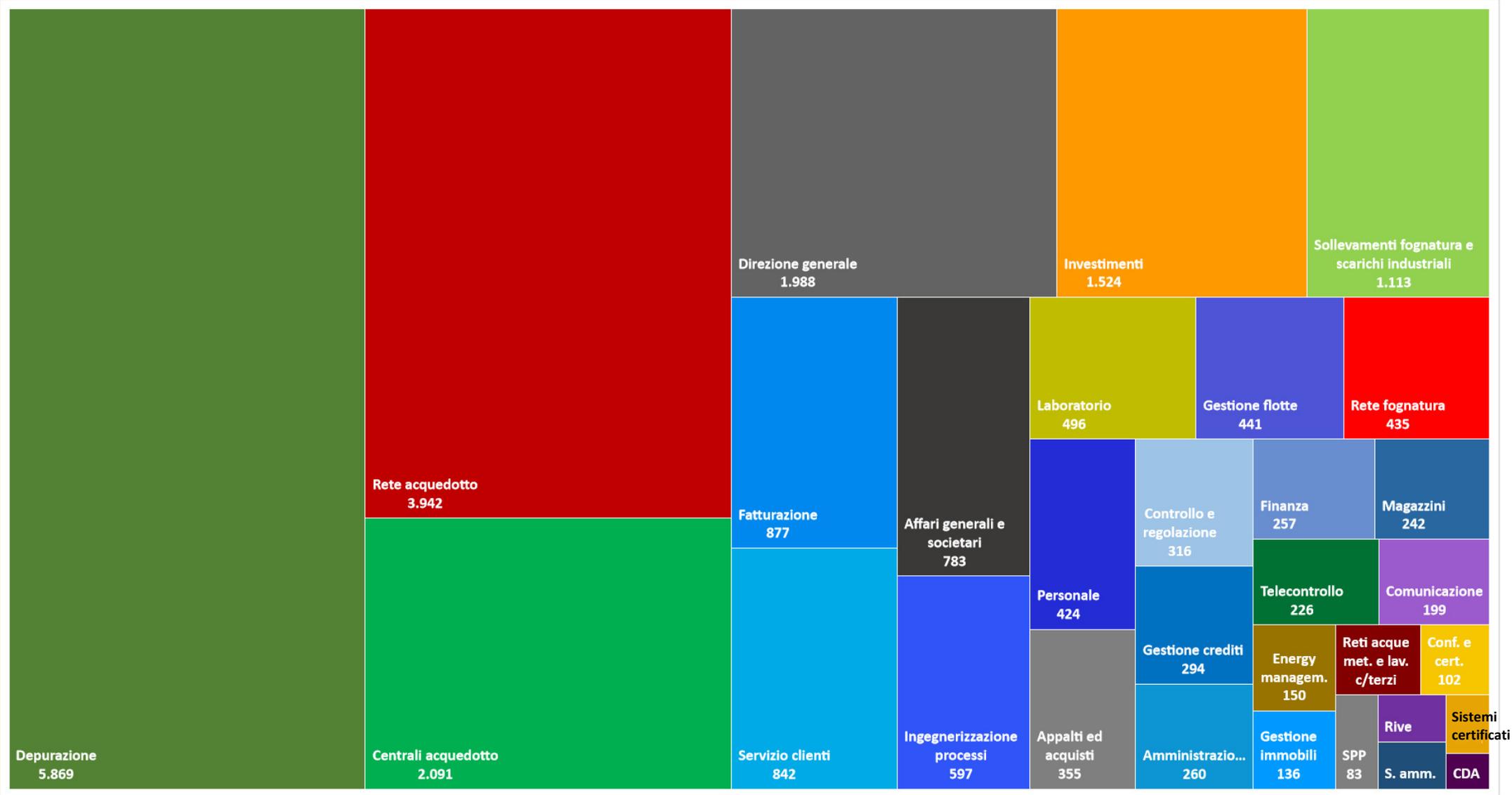
Godimento beni di terzi

- Maggiori affitti rispetto al budget per pagamento del canone di affitto della sede di Thiene per l'intero semestre (era previsto l'acquisto). In riduzione rispetto al I semestre 2020 per effetto dell'acquisto della sede di Vicenza.

Accantonamenti

- Accantonamenti per oneri futuri: importo in definizione per partite pregresse benefits da contratto con AGSM/AIM

Costi operativi per settore



COSTO DEL PERSONALE	BILANCIO 30.06.2020	BILANCIO 31.12.2020	BILANCIO 30.06.2021	Δ 30.06.2021 - 30.06.2020	Δ % 30.06.2021 - 30.06.2020
Costo del personale (€ in migliaia)	7.728	15.764	8.699	971	12,6%
Personale	297	316	320	23	7,7%
Forza media equivalente	293,64	297,04	308,7	15,1	5,1%
Costo medio servizio (€ / dipendente)	26,3	53,1	28,2	1,9	7,1%
Varie (€ in migliaia) ticket, formazione, spese per il personale	226	583	288	62	27,4%

* Il dato numerico non comprende il personale in somministrazione

	BILANCIO 30.06.2020	BILANCIO 31.12.2020	BILANCIO 30.06.2021	Δ 30.06.2021 - 30.06.2020	Δ % 30.06.2021 - 30.06.2020
Ore lavorate	235.946	499.265	273.026	37.080	15,7%
di cui prestazioni straordinarie (ore)	7.190	15.832	7.758	568	7,9%
Ore lavorate unitarie (ore/forza media)	804	1.681	884	81	10,1%
Prestazioni straord. Unitarie (ore/forza media)	24,5	53,3	25,1	0,6	2,6%

QUALIFICA	BILANCIO 30.06.2020		BILANCIO 31.12.2020		BILANCIO 30.06.2021	
	numero	%	numero	%	numero	%
Dirigente	2	0,7%	3	0,9%	3	0,9%
Impiegato	167	56,2%	176	55,7%	182	56,9%
<i>di cui: - amministrativo</i>	91	30,6%	95	30,1%	98	30,6%
<i>- tecnico</i>	76	25,6%	81	25,6%	84	26,3%
Operaio	128	43,1%	137	43,4%	135	42,2%
Totale	297	100,0%	316	100,0%	320	100,0%

Assenteismo

TABELLA DI RIEPILOGO	1 semestre 21			
	Dirigenti	Impiegati	Operai	TOTALE
Numero dipendenti	3	182	135	320
ore lav	2.797	148.812	113.659	265.268
Ore assenza malattia (malattia infortuni e ricoveri)	168	2.478	4.036	6.682
% assenza malattia	6,0%	1,7%	3,6%	2,5%
Ore assenza altro (I104, maternità, congedi ecc - esclusa attività sindacale)	-	2.534	2.539	5.073
% assenza - Altro	0,0%	1,7%	2,2%	1,9%
% assenza - Totale	6,0%	3,4%	5,8%	4,4%

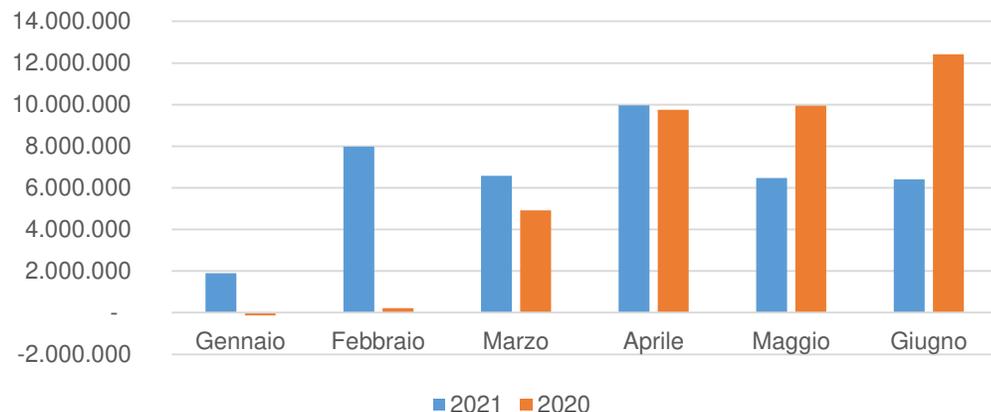
*esclusi somministrati

Rilevano le assenze legate al COVID, sia per contagi e quarantene sia per l'utilizzo di congedi parentali.

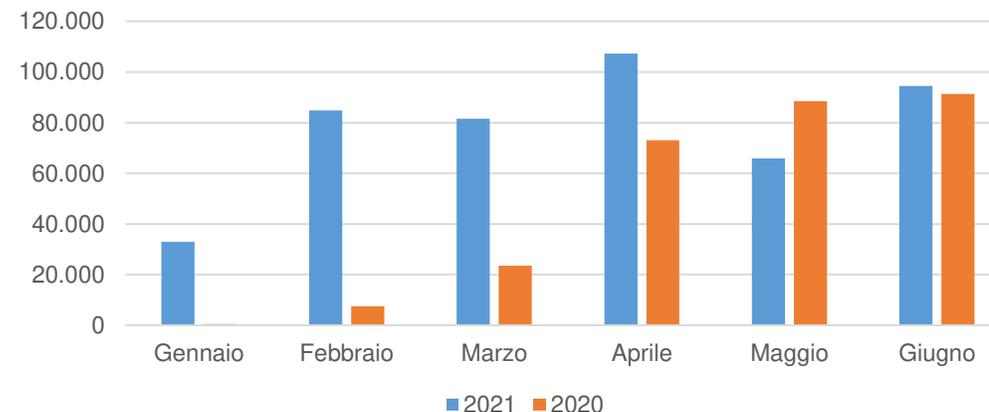
Formazione

Tipo di formazione	Totale
Aggiornamento tecnico-normativo	512,5
Formazione interna	133,0
Soft skills	58,0
Sviluppo competenze	638,0
Totale complessivo	1.341,5

FATTURATO 2021/2020



NR FATTURE EMESSE

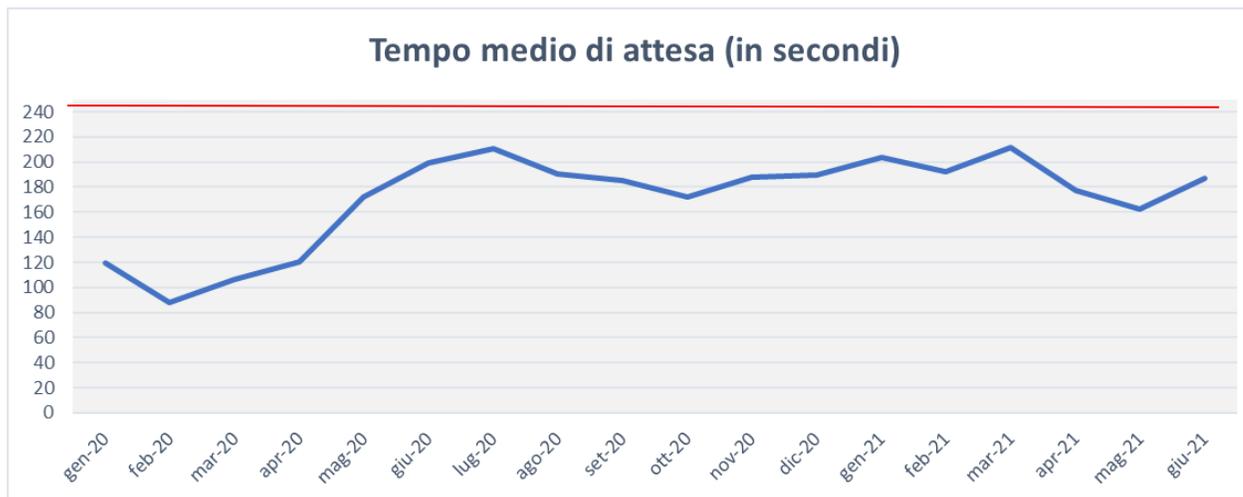
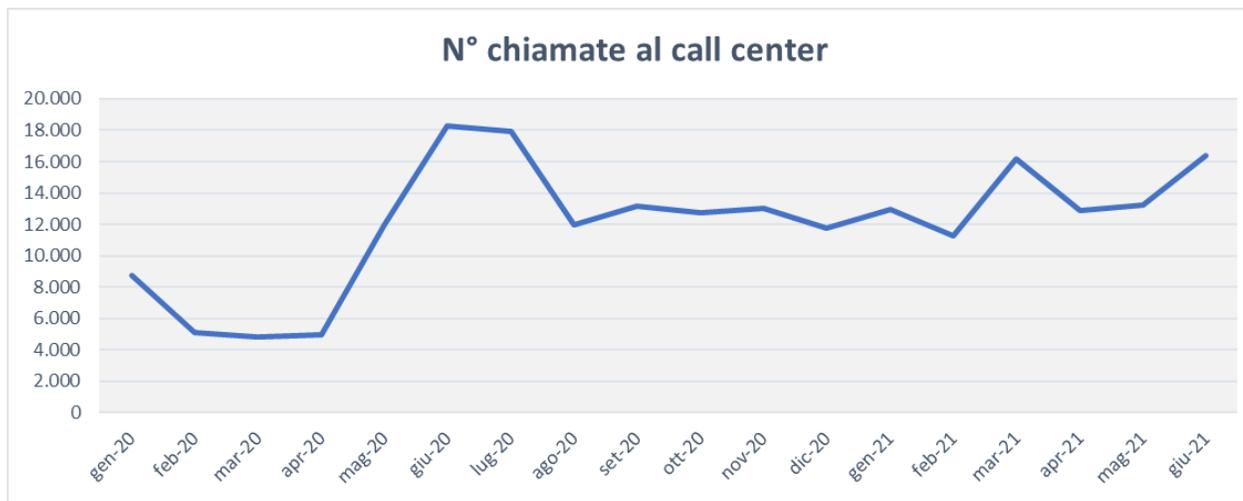


	2020	2021
Valore medio fatture (€/fatt)	130,5	84,2

Fatturato (€)	2020	2021	2021 vs 2020
Gennaio	-	1.898.710	2.029.270
Febbraio	224.344	7.981.868	7.757.524
Marzo	4.916.130	6.581.837	1.665.707
Aprile	9.750.925	9.963.937	213.013
Maggio	9.944.478	6.475.343	- 3.469.135
Giugno	12.419.251	6.408.305	- 6.010.946
Totale	37.124.567	39.310.000	2.185.433

Fatture (n°)	2020	2021	2021 vs 2020
Gennaio	549	32.913	32.364
Febbraio	7.519	84.820	77.301
Marzo	23.552	81.542	57.990
Aprile	73.086	107.304	34.218
Maggio	88.496	65.870	- 22.626
Giugno	91.320	94.507	3.187
Totale	284.522	466.956	182.434

	I sem 2021	I sem 2020
Accessi allo sportello fisico	4.012	7.755
Telefonate al call center	82.794	53.871



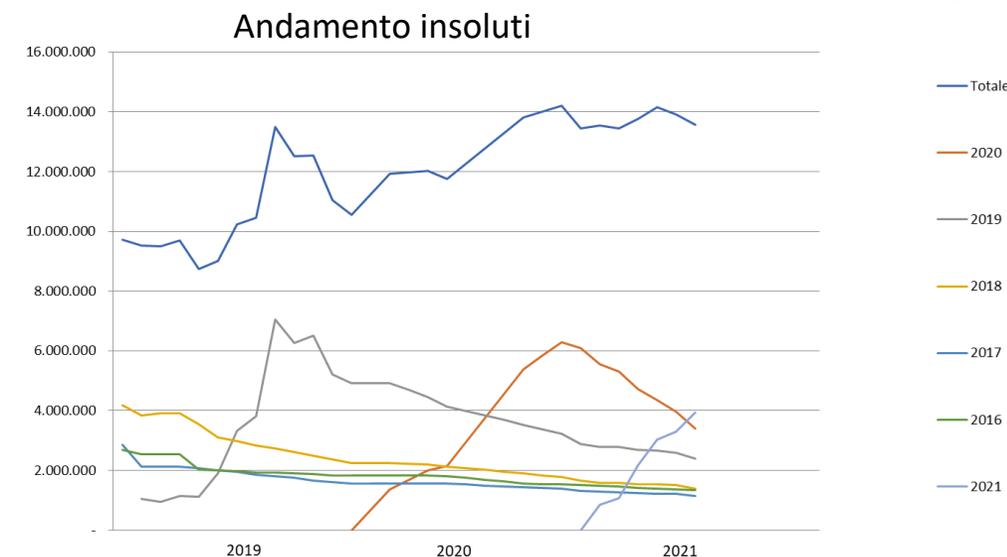
Prestazioni eseguite

Tipologia di prestazione	Prestazioni eseguite 2020	Prestazioni eseguite I Sem. 2021
Attivazione della fornitura	1.559	804
Riattivazione/subentro nella fornitura	4.210	2.385
Esecuzione della voltura	9.994	6.771
Gestione reclami	109	45
Preventivi fognatura	223	159
Preventivi acquedotto	1.176	409
Aggiornamento componenti nucleo familiare	10.312	39.425

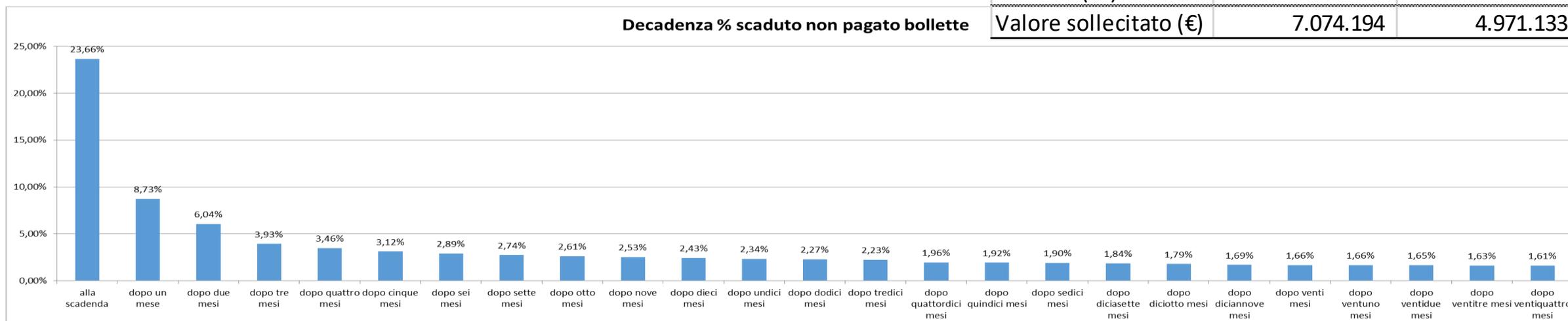
Svalutazione crediti



	Saldo al 30/06/2021	% di Svalutazione	Svalutazione
Tot Crediti NON SCADUTI	26.400.132	1,46%	383.608
Tot Crediti Scaduti da meno di 1 anno (01.07.2020-30.06.2021)	9.087.611	6,15%	558.929
Totale scaduti nel 2019 (01.07.2019 -30.06.2020)	3.182.532	64,03%	2.037.781
Totale scaduti nel 2018 (01.07.2018 - 30.06.2019)	1.662.386	90,53%	1.504.951
Tot Crediti scaduti da oltre 3 anni	2.308.014		2.308.014
PRESCRIZIONE BREVE 2021	134.773	100,0%	134.773
<i>Fallimenti e Concordati 2021</i>	<i>101.135</i>	<i>100,0%</i>	<i>101.135</i>
SVALUTAZIONE SPECIFICA			110.443
Totale	42.876.583		7.139.634
FONDO RISCHI SU CREDITI	ante accantonamenti		6.351.202
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	ante accantonamenti		184.797
			6.535.999
ACC.TO F.S.C. I SEM 2021 FONDO DEDUCIBILE			19.016
ACC.TO F.S.C. I SEM 2021 FONDO INDEDUCIBILE			584.628
Totale accantonamento al 30 giugno 2021			603.643



	2020	2t-2021
Solleciti (n°)	19.958	14.317
Valore sollecitato (€)	7.074.194	4.971.133



La revisione del Budget 2021

I principali risultati

Il Budget degli investimenti

Il budget economico

Il Budget finanziario

I prospetti civilistici

	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Saldo
SALDO INIZIALE CASSA	87.480	89.654	77.075	82.921	74.539	76.243	87.480
Saldo iniziale BUDGET	87.320	89.147	85.372	87.605	76.472	75.695	87.320
incassi sdd+bonifici	6.995	2.325	7.245	5.540	8.825	5.176	36.105
incassi ccp	1.481	929	1.802	1.934	1.901	1.708	9.756
insoluti	- 233	- 63	- 231	- 186	- 161	- 126	- 1.001
Incassi bdtg	9.677	3.921	9.154	7.992	7.349	5.259	43.351
TOTALE INCASSI	8.243	3.191	8.816	7.287	10.565	6.758	44.860
Pagamenti	- 2.716	- 11.431	- 4.176	- 6.229	- 4.224	- 6.404	- 35.180
Pagamenti bdtg	- 7.780	- 7.805	- 5.551	- 10.048	- 6.634	- 8.156	- 45.975
TOTALE PAGAMENTI	- 2.716	- 11.431	- 4.176	- 6.229	- 4.224	- 6.404	- 35.180
Personale	- 1.413	- 1.224	- 981	- 1.229	- 1.128	- 1.366	- 7.341
Personale bdtg	- 1.213	- 1.322	- 1.127	- 1.312	- 1.162	- 2.312	- 8.448
TOTALE PERSONALE	- 1.413	- 1.224	- 981	- 1.229	- 1.128	- 1.366	- 7.341
SALDO CASH FLOW	4.114	- 9.463	3.659	- 171	5.213	- 1.012	2.339
Rimborsi Finanziamenti	- 111	- 111	- 610	- 6.662	- 111	- 4.449	- 12.053
Rimborso Cedole	- 1.826	-	-	- 1.549	-	-	- 3.375
Finanza bdtg	- 1.908	- 111	- 299	- 7.764	- 164	- 4.479	- 14.724
TOTALE FINANZA	- 1.937	- 111	- 610	- 8.210	- 111	- 4.449	- 15.428
Imposte	- 3	- 5	- 202	- 0	- 1.399	- 1.476	- 3.086
Imposte bdtg	-	-	-	-	- 166	- 3.352	- 3.518
TOTALE IMPOSTE	- 3	- 5	- 202	- 0	- 1.399	- 1.476	- 3.086
Saldo finale BUDGET	89.147	85.372	87.605	76.472	75.695	62.654	62.654
SALDO FINALE CASSA	89.654	77.075	82.921	74.539	76.243	71.304	71.304
Posizione Finanziaria Netta da flussi bancari rettificato	- 74.511	- 86.986	- 80.727	- 82.504	- 80.696	- 81.401	- 81.401

La revisione del Budget 2021

I principali risultati

Il Budget degli investimenti

Il budget economico

Il Budget finanziario

I prospetti civilistici

Bilancio 30-06-2021 - Conto economico



	BILANCIO 30.06.2020	REVISED BUDGET 2021/1	BILANCIO 30.06.2021	Δ BILANCIO 30.06.2021 - BUDGET 2021/2	Δ % BILANCIO 30.06.2021 - BUDGET 2021/2	Δ BILANCIO 30.06.2021 - BILANCIO 30.06.2020	Δ % BILANCIO 30.06.2021 - BILANCIO 30.06.2020
A) Valore della produzione	36.881.715	37.486.195	37.729.497	243.302	0,6%	847.783	2,3%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.772.308	30.871.861	31.246.282	374.421	1,2%	473.974	1,5%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.626.949	2.760.500	2.450.915	(309.585)	-11,2%	(176.035)	-6,7%
5) Altri ricavi e proventi	3.482.458	3.853.835	4.032.301	178.466	4,6%	549.843	15,8%
B) Costi della produzione	30.373.025	33.135.752	31.538.463	(1.597.289)	-4,8%	1.165.438	3,8%
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.797.170	2.415.342	2.059.336	(356.006)	-14,7%	(737.835)	-26,4%
7) Per servizi	10.253.862	12.120.484	10.834.873	(1.285.611)	-10,6%	581.010	5,7%
8) Per godimento di beni di terzi	2.644.561	2.396.885	2.420.560	23.675	1,0%	(224.000)	-8,5%
9) Per il personale	7.727.857	8.833.295	8.698.952	(134.343)	-1,5%	971.096	12,6%
10) Ammortamenti e svalutazioni		-	-	-	-	-	-
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali	6.008.480	6.992.373	6.378.393	(613.980)	-8,8%	369.913	6,2%
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	907.700	110.500	603.643	493.143	446,3%	(304.057)	-33,5%
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(399.152)	-	(39.180)	(39.180)	-	359.973	-90,2%
12) Accantonamento per rischi	101.100	-	48.946	48.946	-	(52.154)	-51,6%
13) Accantonamento per oneri	-	-	158.556	158.556	-	158.556	-
14) Oneri diversi di gestione	331.447	266.874	374.384	107.510	40,3%	42.937	13,0%
DIFF. VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	6.508.690	4.350.443	6.191.034	1.840.591	42,3%	(317.656)	-4,9%
proventi finanziari	23.846	26.500	76.240	49.740	187,7%	52.394	219,7%
oneri finanziari	(1.091.119)	2.106.778	(2.299.056)	(4.405.835)	-209,1%	(1.207.937)	110,7%
C) Proventi e oneri finanziari	(1.067.273)	2.133.278	(2.222.817)	(4.356.095)	-204,2%	(1.155.543)	108,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.441.417	6.483.722	3.968.218	(2.515.504)	-38,8%	(1.473.199)	-27,1%
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.677.202	657.068	1.180.349	523.281	79,6%	(496.853)	-29,6%
a) Imposte correnti		-	-	-	-	-	-
1) IRES	1.557.756	327.361	996.395	669.034	204,4%	(561.361)	-36,0%
2) IRAP	379.038	186.506	299.546	113.041	60,6%	(79.492)	-21,0%
b) Imposte anticipate	(259.592)	143.201	(115.592)	(258.793)	-180,7%	144.000	-55,5%
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	3.764.215	5.826.654	2.787.869	(3.038.785)	-52,2%	(976.346)	-25,9%

Bilancio 30-06-2021 - Stato Patrimoniale riclassificato



Attivo	30.06.2020	31.12.2020	30.06.2021	Δ 30.06.2021 - 31.12.2020	Δ % 30.06.2021 - 31.12.2020
Attivo a breve (disponibile)	54.559.713	122.833.655	108.357.535	- 14.476.120	-11,8%
<i>Liquidità' immediate</i>	<i>10.338.895</i>	<i>87.367.025</i>	<i>71.276.550</i>	<i>- 16.090.475</i>	<i>-18,4%</i>
Liquidità differite:					
Crediti verso clienti	40.408.071	29.263.620	30.832.038	1.568.418	5,4%
Altri crediti	1.830.496	4.648.137	4.654.894	6.757	0,1%
Totale liquidità differite	42.238.567	33.911.757	35.486.932	1.575.175	4,6%
Disponibilità (Rimanenze finali)	1.982.251	1.554.873	1.594.053	39.180	2,5%
Attivo a lungo (fisso)	251.389.751	288.835.586	302.675.212	13.839.626	4,8%
Attivo a lungo immateriale	2.004.211	1.880.944	1.876.137	4.807	-0,3%
Attivo a lungo materiale	238.056.153	254.156.571	266.456.205	12.299.634	4,8%
Attivo a lungo creditizio e patrimoniale	11.329.387	32.798.071	34.342.869	1.544.798	4,7%
Capitale investito	305.949.464	411.669.241	411.032.747	- 636.494	-0,2%

Passivo	30.06.2020	31.12.2020	30.06.2021	Δ 30.06.2021 - 31.12.2020	Δ % 30.06.2021 - 31.12.2020
Passivo a breve	39.521.736	50.184.221	44.953.314	- 5.230.907	-10,4%
Passivo a breve finanziario (obbligazioni)	2.200.000	2.200.000	2.200.000	-	0,0%
Passivo a breve finanziario (debiti vs banche)	9.849.546	18.932.788	12.250.707	- 6.682.081	-35,3%
Debiti commerciali (debiti vs fornitori)	11.235.256	18.147.946	17.503.552	- 644.394	-3,6%
Altri debiti	16.236.934	10.903.487	12.999.055	2.095.568	19,2%
Passivo a lungo	186.640.923	277.813.883	279.620.426	1.806.543	0,7%
Passivo a lungo finanziario (obbligazioni)	34.412.781	125.414.742	124.314.742	- 1.100.000	-0,9%
Passivo a lungo finanziario (debiti vs banche)	51.159.033	39.870.061	35.069.541	- 4.800.520	-12,0%
Trattamento fine rapporto	2.370.978	2.224.956	2.161.180	- 63.776	-2,9%
Altri debiti	98.698.132	110.304.124	118.074.963	7.770.839	7,0%
Patrimonio netto (Mezzi propri)	79.786.804	83.671.138	86.459.007	2.787.869	3,3%
Fonti del capitale investito	305.949.464	411.669.241	411.032.747	- 636.494	-0,2%

	30.06.2020	31.12.2020	30.06.2021	Δ 30.06.2021 - 31.12.2020	Δ % 30.06.2021 - 31.12.2020
ATTIVITA'					
A) CREDITI V/ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO PER CAPITALE DI DOTAZIONE DELIBERATO DA VERSARE					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immateriali	2.004.211	1.880.944	1.876.137	-4.807	-0,3%
II Materiali	238.056.153	254.156.571	266.456.205	12.299.634	4,8%
III Finanziarie	7.582.335	21.532.348	21.532.348	0	0,0%
Totale immobilizzazioni (B)	247.642.698	277.569.864	289.864.691	12.294.827	4,4%
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	1.982.251	1.554.873	1.594.053	39.180	2,5%
II Crediti					
1) Verso utenti e clienti	41.066.681	30.522.963	33.607.638	3.084.675	10,1%
5) Verso altri	4.359.341	13.970.243	13.273.815	-696.427	-5,0%
Totale crediti	45.426.022	44.493.205	46.881.453	2.388.248	5,4%
IV Disponibilità liquide	10.338.895	87.367.025	71.276.550	-16.090.474	-18,4%
Totale attivo circolante (C)	57.747.168	133.415.103	119.752.056	-13.663.047	-10,2%
D) RATEI E RISCONTI	559.598	684.273	1.416.000	731.726	106,9%
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	305.949.464	411.669.241	411.032.747	-636.494	-0,2%

Bilancio 30-06-2021 - Stato Patrimoniale Passivo



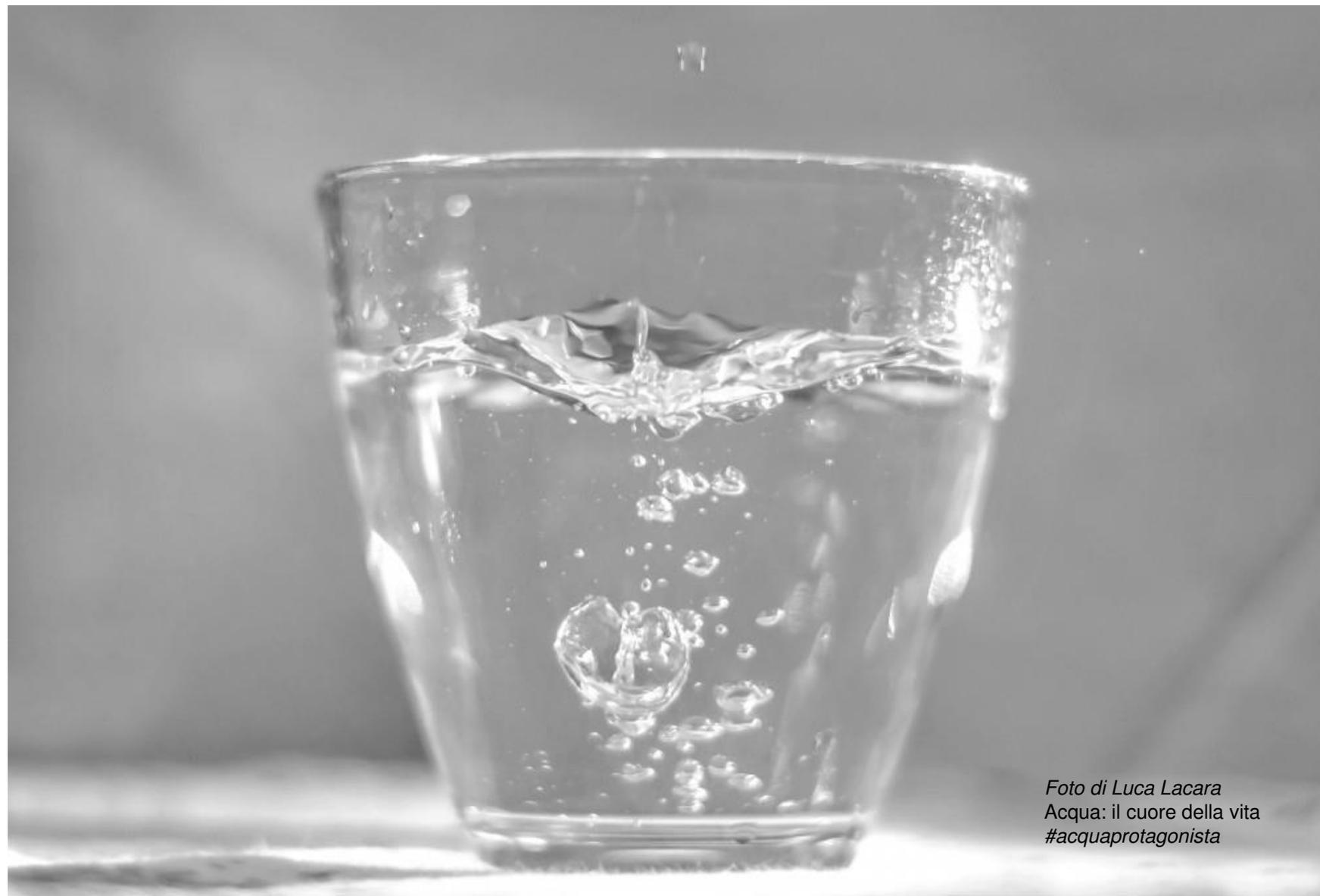
	30.06.2020	31.12.2020	30.06.2021	Δ 30.06.2021 - 31.12.2020	Δ % 30.06.2021 - 31.12.2020
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'					
A) PATRIMONIO NETTO					
I Capitale sociale	11.578.550	11.578.550	11.578.550	0	0,0%
IV Fondo riserva legale	2.315.710	2.315.710	2.315.710	0	0,0%
VI Altre riserve	62.128.329	62.240.979	69.776.878	7.535.898	12,1%
IX Utile o perdita d'esercizio	3.764.215	7.535.898	2.787.869	-4.748.029	-63,0%
Totale patrimonio netto (A)	79.786.804	83.671.138	86.459.007	2.787.869	3,3%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	2.892.499	3.435.876	3.603.377	167.501	4,9%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.370.978	2.224.956	2.161.180	-63.775	-2,9%
D) DEBITI					
1) Obbligazioni	36.612.781	127.614.742	126.514.742	-1.100.000	-0,9%
4) Debiti Vs. banche	61.008.579	58.802.848	47.320.248	-11.482.600	-19,5%
6) Acconti	31.212	31.212	31.212	0	0,0%
7) Debiti verso fornitori	11.235.256	18.147.946	17.503.552	-644.394	-3,6%
10) Verso imprese collegate	0	10.593	-200	-10.793	-101,9%
12) Debiti tributari	4.752.944	489.725	1.672.243	1.182.518	241,5%
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.241.965	1.137.880	1.310.915	173.035	15,2%
14) Altri debiti	11.065.672	10.972.725	11.242.815	270.089	2,5%
Totale debiti	125.948.409	217.207.672	205.595.527	-11.612.145	-5,3%
E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI	94.950.773	105.129.600	113.213.657	8.084.057	7,7%
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	305.949.463	411.669.241	411.032.747	-636.494	-0,2%

Bilancio 30-06-2021 - Posizione finanziaria netta



Prospetto finanziario	30.06.2020	31.12.2020	30.06.2021	Δ 30.06.2021 - 31.12.2020	Δ % 30.06.2021 - 31.12.2020
Depositi bancari	10.337.713	87.365.485	71.273.853	- 16.091.632	-18,4%
Denaro e altri valori in cassa	1.182	1.540	2.697	1.157	75,2%
Azioni proprie	0				
Disponibilità liquide ed azioni proprie	10.338.895	87.367.025	71.276.550	- 16.090.475	-18,4%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	0,0%
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	2.200.000	2.200.000	2.200.000	-	0,0%
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)					
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	9.849.546	18.932.788	12.250.707	- 6.682.081	-35,3%
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)					
Anticipazioni per pagamenti esteri					
Quota a breve di finanziamenti					
Debiti finanziari a breve termine	12.049.546	21.132.788	14.450.707	- 6.682.081	-31,6%
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.710.651	(66.234.237)	(56.825.843)	9.408.394	-14,2%
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	34.412.781	125.414.742	124.314.742	- 1.100.000	-0,9%
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)					
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	51.159.033	39.870.061	35.069.541	- 4.800.520	-12,0%
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)					
Anticipazioni per pagamenti esteri					
Quota a lungo di finanziamenti					
Debiti finanziari a medio e lungo termine	85.571.814	165.284.803	159.384.282	- 5.900.521	-3,6%
Crediti finanziari	7.211.538	21.161.538	21.156.326	- 5.212	0,0%
Crediti finanziari a medio e lungo termine	7.211.538	21.161.538	21.156.326	- 5.212	0,0%
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	78.360.276	144.123.265	138.227.956	(5.895.309)	-4,1%
Posizione finanziaria netta	80.070.928	77.889.028	81.402.113	3.513.085	4,5%

Grazie per
l'attenzione



*Foto di Luca Lacara
Acqua: il cuore della vita
#acquaprotagonista*

Zimbra

mbellesia@comune.vicenza.it

R: Sollecito documentazione (bilancio di verifica al 30/06/21 e compensi amministratori 1^ sem. 2021)

Da : Daniele Bonin <bonin@claconsulting.it>

mer, 13 ott 2021, 12:12

Oggetto : R: Sollecito documentazione (bilancio di verifica al 30/06/21 e compensi amministratori 1^ sem. 2021)

📎 1 allegato

A : Ufficio Aziende Partecipate
<ufficioaziende@comune.vicenza.it>, vicenzaholding
<vicenzaholding@vicenzaholding.it>

Buongiorno,

Si allega quanto richiesto.

Si precisa inoltre che il compenso dell'Amministratore Unico nel primo semestre 2021 ammonta ad euro 10.000.

Distinti saluti.

DB

Da: Ilaria Crocco <icrocco@comune.vicenza.it> per conto di Ufficio Aziende Partecipate
<ufficioaziende@comune.vicenza.it>

Inviato: venerdì 8 ottobre 2021 13:21

A: Daniele Bonin <bonin@claconsulting.it>; vicenzaholding <vicenzaholding@vicenzaholding.it>

Oggetto: Sollecito documentazione (bilancio di verifica al 30/06/21 e compensi amministratori 1^ sem. 2021)

Buongiorno,

con la presente si sollecita l'invio della documentazione richiesta con note prot. n.126171 e n.126189 del 12/08/2021, di cui in allegato.

In attesa di un cortese riscontro, si porgono cordiali saluti.

--

Ilaria Crocco
Ufficio Aziende
Comune di Vicenza
Palazzo Trissino-Corso Palladio,98
Tel. 0444-221381

--

Questo messaggio e' stato analizzato con Libraesva ESG ed e' risultato non infetto.

[Clicca qui per segnalarlo come spam.](#)

[Clicca qui per metterlo in blacklist](#)

— VICHOL 421 - 2021.06.30 - Situazione contabile al 30.06.2021.pdf
8 KB

E
Comune di Vicenza
Protocollo Generale
Protocollo N.0167702/2021 del 28/10/2021

Data: 08/10/21

BILANCIO DELLA DITTA : VICHOL - VICENZA HOLDING S.P.A.
 VIA DELL'OREFICERIA, 16
 36100 VICENZA (VI)

PAGINA : 01

Moneta di conto: Euro

DAL 01/01/2021 AL 30/06/2021 Centesimi di Euro

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'

P A S S I V I T A'

! CODICE	DESCRIZIONE	!	IMPORTO	! !	CODICE	DESCRIZIONE	!	IMPORTO	!
! 166001	ERARIO C/IVA	!	425,70	! !	201001	CAPITALE SOCIALE	!	6.489.767,00	!
! 166011	ERARIO C/CREDITO IRES	!	19,00	! !	203001	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	!	1.606.631,00	!
! 167001	ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE!	!	8.825,00	! !	204001	RISERVA LEGALE	!	1.033.558,84	!
! 167002	ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE!	!	1.434,00	! !	206001	RISERVA STRAORDINARIA	!	10.885.395,20	!
! 172011	PARTECIPAZIONE IN IEG SPA	!	22.694.442,39	! !	206005	VERSAMENTI DEI SOCI IN CONTO CAP!	!	3.000.000,00	!
! 181002	C/C UNICREDIT	!	127.636,16	! !	237001	ARUSPA - ARUBA S.P.A.	!	130,37	!
! 208002	PERDITE PORTATE A NUOVO	!	152.335,06	! !	237001	AURORI - AURORA AUDIT S.R.L.	!	4.000,00	!
!	!	!	!	! !	237001	ITAEXH - ITALIAN EXHIBITION GROU!	!	18.000,00	!
!	!	!	!	! !	237001	SOCIET - SOCIETA' CONS. INF. DEL!	!	65,00	!
!	!	!	!	! !	237001	UNICRI - UNICREDIT LEASING S.P.A!	!	25,00	!
!	!	!	!	! !	237002	MARM19 - MARZOTTO MATTEO	!	9.945,36	!
!	!	!	!	! !	245001	DEBITI DIVERSI (ENTRO 12 MESI)	!	233,82	!
!	!	!	!	! !			!		!
TOTALE ATTIVITA'			22.985.117,31	TOTALE PASSIVITA'			23.047.751,59		
Perdita d'esercizio			62.634,28						
TOTALE A PAREGGIO			23.047.751,59						

Data: 08/10/21

BILANCIO DELLA DITTA : VICHOL - VICENZA HOLDING S.P.A.
 VIA DELL'OREFICERIA, 16
 36100 VICENZA (VI)

PAGINA : 01

Moneta di conto: Euro

DAL 01/01/2021 AL 30/06/2021 Centesimi di Euro

C O N T O E C O N O M I C O

COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO			COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO		
! CODICE	DESCRIZIONE	! IMPORTO	! CODICE	DESCRIZIONE	! IMPORTO
! 314002	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E CONT!	502,00	! !		!
! 314006	PRESTAZIONI RESE DA PROFESSIONIS!	6.344,00	! !		!
! 316002	COMPENSI ORGANO REVISIONE	4.880,00	! !		!
! 319006	SPESE PER SERVIZI TELEMATICI	167,13	! !		!
! 321001	SPESE BANCARIE	48,24	! !		!
! 322009	ALTRI COSTI PER SERVIZI	174,25	! !		!
! 326001	CANONI DI LOCAZIONE	7.320,00	! !		!
! 361002	IMPOSTA DI BOLLO	7.021,00	! !		!
! 361003	TASSE PER BOLLATURA LIBRI	516,46	! !		!
! 363002	SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDIN!	29.438,00	! !		!
! 363003	AMMENDE E MULTE	80,56	! !		!
! 378003	INTERESSI SU POSTICIPATO PAGAMEN!	6.142,64	! !		!
!	!	! !			!
TOTALE COSTI		62.634,28	TOTALE RICAVI		
			Perdita d'esercizio		62.634,28
			TOTALE A PAREGGIO		62.634,28

R: Bilancio di verifica semestrale anno 2021

Da : Lara Stellin Veloce Logistic <lstellin@velocelogistic.it> lun, 29 nov 2021, 12:05

Oggetto : R: Bilancio di verifica semestrale anno 2021 5 allegati

A : 'Ufficio Aziende Partecipate'
<ufficioaziende@comune.vicenza.it>

Cc : 'Luca Zanon' <luca.m.zanon@gmail.com>

Buongiorno,

invio in allegato il Bilancio Previsionale 2021 condiviso con la nostra consulente fiscale e il nostro AU.

Rimango a disposizione.

Con l'occasione porgo i miei migliori Eco Saluti.



La Direzione

Stellin Lara

Vicenza Logistic City Center Srl
Viale del Mercato Nuovo 32 - 36100 Vicenza
Tel 0444/965998 - Fax 0444/965390

www.velocelogistic.com



Pensa prima di stampare – Think green before you print

Da: Ilaria Crocco <icrocco@comune.vicenza.it> **Per conto di** Ufficio Aziende Partecipate

Inviato: mercoledì 10 novembre 2021 10:51

A: Lara Stellin Veloce Logistic <lstellin@velocelogistic.it>

Oggetto: Re: Bilancio di verifica semestrale anno 2021

Buongiorno Lara,
rimaniamo in attesa della documentazione entro la data da te comunicata.
Grazie e buona giornata.
Saluti

Ilaria Crocco

Da: "Lara Stellin Veloce Logistic" <lstellin@velocelogistic.it>
A: "Ufficio Aziende Partecipate" <ufficioaziende@comune.vicenza.it>
Inviato: Mercoledì, 10 novembre 2021 9:47:07
Oggetto: R: Bilancio di verifica semestrale anno 2021

Buongiorno Ilaria,

come segnalato all'ufficio ragioneria del Comune, data la tipicità della nostra attività, come ogni anno invieremo un bilancio al 31/10 entro il 25/11.

Rimango comunque a disposizione per eventuali chiarimenti.

Con l'occasione porgo i miei migliori Eco Saluti.



La Direzione

Stellin Lara

Vicenza Logistic City Center Srl
Viale del Mercato Nuovo 32 - 36100 Vicenza
Tel 0444/965998 - Fax 0444/965390

www.velocelogistic.com



Pensa prima di stampare – Think green before you print

Da: Ilaria Crocco <icrocco@comune.vicenza.it> **Per conto di** Ufficio Aziende Partecipate
Inviato: lunedì 8 novembre 2021 13:19
A: Istellin <lstellin@velocelogistic.it>
Oggetto: Bilancio di verifica semestrale anno 2021
Priorità: Alta

Buongiorno,
con la presente si sollecita la trasmissione del bilancio di verifica semestrale anno 2021, di cui all'allegato.

Cordiali saluti

--

Ilaria Crocco
Ufficio Aziende
Comune di Vicenza
Palazzo Trissino-Corso Palladio,98

Tel. 0444-221381



Mail priva di virus. www.avast.com

--

Ilaria Crocco
Ufficio Aziende
Comune di Vicenza
Palazzo Trissino-Corso Palladio,98
Tel. 0444-221381



Previsionale 2021.pdf

41 KB

ANALISI ECONOMICA

VELoCe Srl

CONTO ECONOMICO	Bilancio 2020	definitivo DA CO.GE	previsionale
	31/12/2020	31/10/2021	31/12/2021
Acquisto materiale di consumo vario	3.154,58	819,65	983,58
Carburanti	9.067,10	5.653,34	6.784,01
Energia elettrica	7.185,74	9.417,18	11.300,62
Cancelleria e stampati	99,00	75,70	90,84
<i>Acquisto materiale di consumo vario</i>	<i>19.506,42</i>	<i>15.965,87</i>	<i>19.159,04</i>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.506,42	15.965,87	19.159,04
Manut. e riparaz. Automezzi	4.314,37	1.675,37	2.010,44
Pneumatici	593,76	14,75	17,70
Manut. e riparaz. diverse	3.452,56	4.548,80	5.458,56
Prestazioni di manodopera	211.503,88	151.929,00	200.000,00
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	<i>219.864,57</i>	<i>158.167,92</i>	<i>207.486,70</i>
Premi assicurativi automezzi	6.559,05	5.379,63	5.379,63
Premi assicurativi diversi	10.509,08	10.149,03	10.149,03
Tasse di circolazione	169,41	230,00	276,00
<i>Premi assicurativi</i>	<i>17.237,54</i>	<i>15.758,66</i>	<i>15.804,66</i>
Servizi trasporto	0,00	-	-
Spese telefoniche	1.311,00	1.102,50	1.323,00
Spese spedizione	0,00	-	-
Spese postali	78,00	60,00	72,00
Tasse governative/Multe	1.795,88	1.500,00	1.800,00
Canoni di assistenza periodici	6.260,60	4.311,81	5.174,17
Riscaldamento e acqua	142,78	46,45	55,74
Igiene ambientale	1.150,69	958,00	1.149,60
Spese di pulizie	1.250,00	1.125,00	1.350,00
Spese di vigilanza	1.980,00	1.650,00	1.980,00
Spese varie	693,06	2.232,52	2.679,02
Pubblicità e Popaganda	3.000,00	-	-
Spese varie automezzi	199,27	262,51	315,01
<i>Spese generali</i>	<i>17.861,28</i>	<i>13.248,79</i>	<i>15.898,55</i>
Consulenze fiscali	11.316,00	5.893,33	7.072,00
Consulenze legali	10.982,00	2.394,00	2.872,80
Costi aggiornamento	0,00	-	-
Elaborazioni paghe	1.288,75	788,79	1.250,00
<i>Consulenze fiscali</i>	<i>23.586,75</i>	<i>9.076,12</i>	<i>11.194,80</i>
Servizi	278.550,14	196.251,49	250.384,71
Affitto sede	22.983,28	20.993,31	25.191,97
Canoni noleggio batterie	7.920,00	6.600,00	7.920,00
Canoni locazione automezzi	45.175,08	54.991,45	65.989,74
Godimento beni di terzi	76.078,36	82.584,76	99.101,71
Salari e stipendi	71.561,26	62.388,01	74.865,61
Contributi Inps dipendenti	21.995,36	19.106,83	20.000,00
Altri oneri contributivi	240,00	200,00	300,00
Quota dell'esercizio ferie,permessi,13 [^] ,14 [^] mens.	0,00	-	-
Trattamento di fine rapporto	5.049,04	4.583,33	5.553,94
Ires	2.720,00	-	-
Inail	-	-	-
<i>Costo del personale</i>	<i>101.565,66</i>	<i>86.278,17</i>	<i>100.719,56</i>
Compensi amministratori	-	-	-
Contributi Inps amministratori	-	-	-
Compensi collaboratori occasionali	-	-	-
<i>Costo degli amministratori e collaboratori</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>

E
 Comune di Vicenza
 Protocollo Generale
 Protocollo N.0187282/2021 del 01/12/2021

Costi del personale e simili	101.565,66	86.278,17	100.719,56
Ammortamenti beni materiali e imm. Quota	18.898,87	15.749,06	18.900,00
Accantonamenti	1.200,80	1.000,67	1.200,80
Amm.ti e acc.ti	20.099,67	16.749,73	20.100,80
Perdite su crediti		-	-
Imposte e tasse diverse	0,00	-	1.900,00
Costi indeducibili	0,00	-	55,00
Tasse di cc. gg. e vidimazioni	0,00	-	-
<i>Imposte e tasse diverse</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.955,00</i>
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	1.955,00
<i>Spese ed oneri finanziari_ Inrteressi passivi bancari</i>	<i>2.080,76</i>	<i>1.733,97</i>	<i>2.200,00</i>
Oneri finanziari	2.080,76	1.733,97	2.200,00
Sopravvenienze passive	439,33	366,11	500,00
Arrotondamenti passivi	44,98	37,48	85,00
<i>Sopravvenienze passive</i>	<i>484,31</i>	<i>403,59</i>	<i>585,00</i>
Oneri straordinari	484,31	403,59	585,00
Totale costi	498.365,32	399.967,58	494.205,82
Ricavi attività caratteristica	497.375,97	398.198,91	480.000,00
<i>Interessi attivi bancari</i>		<i>0,00</i>	
Proventi finanziari	0,00	0,00	-
Sopravvenienze attive	11.480,22	15.833,33	19.000,00
Arrotondamenti attivi	8,25	4,62	10,00
<i>Sopravvenienze attive</i>	<i>11.488,47</i>	<i>15.837,95</i>	<i>19.010,00</i>
Plusvalenze e oneri straordinari	11.488,47	15.837,95	19.010,00
Totale ricavi	508.864,44	414.036,86	499.010,00
Risultato	10.499,12	14.069,28	4.804,18