



AMCPS  
USCITA Prot.0005561/23  
Del 07/08/2023

Via Pec

Spett.le

Comune di Vicenza

Servizio Programmazione, contabilità economico-finanziaria

Ufficio Aziende partecipate

c.a Direttore dott. Mauro Bellesia

Corso Palladio 98

36100 Vicenza

Prot. da citare nella risposta

Vs. Rif.

Ns. Rif. AN

Prot. Prec.

Vicenza, 03 Agosto 2023

Oggetto: **bilancio di verifica al 30.06.2023.**

Trasmettiamo, in allegato, il bilancio di verifica alla data del 30.06.2023.

Distinti saluti.

Il Direttore  
Valore Città Amcps Srl  
(Dott. Ing. Andrea Negrin)

All.: n. 1



## VALORE CITTA' AMCPS SRL

Società in House Providing 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 30/06/2023

Attivo	1^ semestre 2023	BDG 2023	consuntivo 2022	1^ semestre 2022
<b>A</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti dovuti</b>			
<b>B</b>	<b>Immobilizzazioni</b>			
<b>B I)</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
	<b>1.469.051</b>	<b>2.074.747</b>	<b>1.465.595</b>	<b>1.491.656</b>
B I1)	Costi di impianto e di ampliamento			
B I2)	Costi di sviluppo			
B I3)	Diritti di brevetto ind.le e utiliz. opere ingegno	216.523	259.806	304.545
B I4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
B I5)	Avviamento	111.828	120.430	129.032
B I6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	46.206	46.206	
B I7)	Altre	1.094.494	1.039.153	1.058.079
<b>B II)</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>			
	<b>3.097.861</b>	<b>2.262.096</b>	<b>460.458</b>	<b>413.179</b>
B II1)	Terreni e fabbricati			
B II2)	Impianti e macchinari	20.197	6.161	720
B II3)	Attrezzature industriali e commerciali	300.779	270.292	345.991
B II4)	Altri beni	53.076	59.246	66.468
B II5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.723.809	124.759	
<b>B III)</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
	<b>4.766</b>	<b>4.766</b>	<b>4.766</b>	<b>4.766</b>
<b>B III1)</b>	<b>Partecipazioni</b>			
	- imprese controllate			
	- imprese collegate			
	- imprese controllanti			
	- imprese sottoposte al contr. delle controllanti			
	- altre imprese			
<b>B III2)</b>	<b>Crediti</b>			
	verso imprese controllate	4.766	4.766	4.766
	verso imprese collegate			
	verso controllanti			
	verso imprese sottoposte al contr. controllanti			
	verso altri	4.766	4.766	4.766
<b>B III3)</b>	<b>Altri titoli</b>			
<b>B III4)</b>	<b>Strumenti finanziari derivati attivi</b>			
	<b>Totale B</b>	<b>4.571.678</b>	<b>4.341.609</b>	<b>1.930.819</b>
			<b>1.930.819</b>	<b>1.909.601</b>

<b>C</b>		<b>Attivo circolante</b>			
<b>C I)</b>	<b>Rimanenze</b>	<b>237.655</b>	<b>220.000</b>	<b>226.387</b>	<b>246.976</b>
C1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	237.655	220.000	226.387	246.976
C2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
C3)	Lavori in corso su ordinazione				
C4)	Prodotti finiti e merci				
C5)	Acconti				
<b>C II)</b>	<b>Crediti del circolante</b>	<b>4.611.599</b>	<b>3.350.522</b>	<b>5.751.911</b>	<b>6.468.867</b>
<b>CII1)</b>	<b>Crediti verso clienti</b>	<b>1.009.357</b>	<b>700.000</b>	<b>1.750.809</b>	<b>896.586</b>
	- esigibili entro 12 mesi	1.009.357	700.000	1.750.809	896.586
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>CII2)</b>	<b>Crediti verso imprese controllate</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>CII3)</b>	<b>Crediti verso imprese collegate</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>CII4)</b>	<b>Crediti verso imprese controllanti</b>	<b>2.739.632</b>	<b>2.000.000</b>	<b>3.101.861</b>	<b>3.378.395</b>
	- esigibili entro 12 mesi	2.739.632	2.000.000	3.101.861	3.378.395
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>CII5)</b>	<b>Crediti vs imp. sottoposte al contr. controllanti</b>	-		-	<b>1.512.369</b>
	- esigibili entro 12 mesi	-		-	1.512.369
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>CII5bis)</b>	<b>Crediti tributari</b>	<b>299.534</b>	<b>120.000</b>	<b>303.885</b>	<b>148.767</b>
	- esigibili entro 12 mesi	299.534	120.000	303.885	148.767
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>CII5ter)</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>524.375</b>	<b>530.522</b>	<b>524.375</b>	<b>530.522</b>
<b>CII5quater)</b>	<b>Altri crediti</b>	<b>38.701</b>	-	<b>70.981</b>	<b>2.228</b>
	- esigibili entro 12 mesi	38.701		70.981	2.228
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>C III)</b>	<b>Attività finanziarie che non costit. immobilizz.</b>				
CIII1)	Partecipazioni in imprese controllate				
CIII2)	Partecipazioni in imprese collegate				
CIII3)	Partecipazioni in imprese controllanti				
CIII3bis)	Partecipaz. in imp. sott. contr. controllanti				
CIII4)	Altre partecipazioni				
CIII5)	Strumenti finanziari derivati attivi				
CIII6)	Altri titoli				
CIII6)	Attività fin. per la gest. accentr. della tesorer.				
<b>C IV)</b>	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.887.492</b>	<b>1.818.794</b>	<b>3.154.653</b>	<b>4.051.054</b>
CIV1)	Depositi bancari e postali	1.887.492	1.818.794	3.153.653	4.050.054
CIV2)	Assegni				
CIV3)	Denaro e valori in cassa	-		1.000	1.000
<b>Totale C</b>		<b>6.736.745</b>	<b>5.389.316</b>	<b>9.132.951</b>	<b>10.766.897</b>
<b>D</b>	<b>Ratei e risconti attivi</b>				
AD1)	Ratei attivi				
AD2)	Risconti attivi	78.591		-	140.768
<b>Totale D</b>		<b>78.591</b>		-	<b>140.768</b>
<b>ATTIVO</b>		<b>11.387.014</b>	<b>9.730.925</b>	<b>11.063.770</b>	<b>12.817.266</b>

Passivo e Patrimonio Netto		1^ semestre 2023	BDG 2023	consuntivo 2022	1^ semestre 2022
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto</b>				
	<b>Patrimonio netto</b>	<b>3.630.615</b>	<b>3.644.903</b>	<b>3.619.897</b>	<b>3.604.623</b>
AI)	Capitale sociale	2.310.000	2.310.000	2.310.000	2.310.000
AII)	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	-
AIII)	Riserva di rivalutazione	-	-	-	-
AIV)	Riserva legale	70.130	70.280	68.880	68.880
AV)	Riserve statutarie	-	-	-	-
AVI)	Altre riserve	1.239.766	1.242.623	1.216.024	1.216.024
AVII)	Riserva operaz. di copertura flussi fin attesi			1	
AVIII)	Utili (perdite) portati a nuovo				
AIX)	Utile (perdita) dell' esercizio	10.719	22.000	24.992	9.719
AX)	Riserve negativa per azioni proprie in portafoglio			-	
	<b>Totale A</b>	<b>3.630.615</b>	<b>3.644.903</b>	<b>3.619.897</b>	<b>3.604.623</b>
<b>B</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>				
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	1.178.691	356.690	1.178.691	315.001
	<b>Totale B</b>	<b>1.178.691</b>	<b>356.690</b>	<b>1.178.691</b>	<b>315.001</b>
<b>C</b>	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.053.045</b>	<b>1.045.529</b>	<b>1.041.955</b>	<b>1.012.942</b>
<b>D</b>	<b>Debiti</b>				
D1)	<b>Obbligazioni</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D2)	<b>Obbligazioni convertibili</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D3)	<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D4)	<b>Debiti verso banche</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D5)	<b>Debiti verso altri finanziatori</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D6)	<b>Acconti</b>	<b>21.490</b>		<b>21.490</b>	<b>67.333</b>
	- esigibili entro 12 mesi	21.490		21.490	67.333
	- esigibili oltre 12 mesi				
D7)	<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>3.596.442</b>	<b>3.078.803</b>	<b>3.346.308</b>	<b>3.991.886</b>
	- esigibili entro 12 mesi	3.596.442	3.078.803	3.346.308	3.991.886
	- esigibili oltre 12 mesi				
D8)	<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D9)	<b>Debiti verso imprese controllate</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D10)	<b>Debiti verso imprese collegate</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D11)	<b>Debiti verso controllanti</b>				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D11bis)	<b>Debiti vs imp. sottoposte al contr. controllanti</b>				<b>2.094.817</b>
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-	2.094.817
	- esigibili oltre 12 mesi				



<b>D12)</b>	<b>Debiti tributari</b>	<b>113.795</b>	<b>50.000</b>	<b>202.340</b>	<b>135.834</b>
	- esigibili entro 12 mesi	113.795	50.000	202.340	135.834
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>D13)</b>	<b>Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale</b>	<b>289.429</b>	<b>255.000</b>	<b>250.809</b>	<b>164.364</b>
	- esigibili entro 12 mesi	289.429	255.000	250.809	164.364
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>D14)</b>	<b>Altri debiti</b>	<b>1.482.026</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.323.599</b>	<b>1.403.117</b>
	- esigibili entro 12 mesi	1.482.026	1.300.000	1.323.599	1.403.117
	- esigibili oltre 12 mesi				
<b>Totale D</b>		<b>5.503.183</b>	<b>4.683.803</b>	<b>5.144.546</b>	<b>7.857.351</b>
<b>E</b>	<b>Ratei e risconti passivi</b>				
E1)	Ratei passivi				
E2)	Risconti passivi	21.481		78.681	27.349
<b>Totale E</b>		<b>21.481</b>		<b>78.681</b>	<b>27.349</b>
<b>PASSIVO</b>		<b>11.387.014</b>	<b>9.730.925</b>	<b>11.063.770</b>	<b>12.817.266</b>

Conto economico		1^ semestre 2023	BDG 2023	consuntivo 2022	1^ semestre 2022
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>				
A1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.487.265	12.723.000	13.550.026	6.549.048
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	118.392	72.000	95.205	50.682
<b>A5)</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>334.834</b>	<b>221.000</b>	<b>523.342</b>	<b>763.766</b>
a)	Contributi in c/esercizio-impianti	192.456		242.983	58.489
b)	Altri	142.378	221.000	280.359	705.277
c)	Proventi straordinari				
<b>Totale A</b>		<b>6.940.491</b>	<b>13.016.000</b>	<b>14.168.573</b>	<b>7.363.497</b>
<b>B</b>	<b>Costi della produzione</b>				
B6)	Materie prime, sussid.,di consumo e merci	493.935	896.000	924.374	416.506
B7)	Per servizi	3.633.732	6.320.000	7.486.112	4.251.956
B8)	Per godimento beni di terzi	80.000	160.000	158.440	80.500
<b>B9)</b>	<b>Per il personale</b>	<b>2.393.124</b>	<b>4.835.000</b>	<b>4.435.223</b>	<b>2.240.632</b>
a)	Salari e stipendi			3.017.397	
b)	Oneri sociali			1.057.172	
c)	Trattamento di fine rapporto			340.623	
d)	Trattamento di quiescenza e simili				
e)	Altri costi			20.031	
<b>B10)</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>233.417</b>	<b>620.000</b>	<b>496.164</b>	<b>265.425</b>
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145.407	417.000	288.646	151.284
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.010	203.000	207.518	104.141
c)	Altre svalutazione delle immobilizzazioni				
d)	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				10.000
B11)	Var. rim.ze materie prime, suss., di cons. e merci			1.430	
B12)	Accantonamenti per rischi			322.000	
B13)	Altri accantonamenti				
<b>B14)</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>91.457</b>	<b>184.000</b>	<b>228.345</b>	<b>95.106</b>
14bis)	Oneri straordinari				
<b>Totale B</b>		<b>6.925.665</b>	<b>13.015.000</b>	<b>14.052.088</b>	<b>7.350.125</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>		<b>14.825</b>	<b>1.000</b>	<b>116.485</b>	<b>13.371</b>
<b>C</b>	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>				
<b>C15)</b>	<b>Proventi da partecipazioni</b>				
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				
<b>C16)</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>42</b>	<b>30.000</b>	<b>263</b>	<b>139</b>
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	42	30.000	263	139
	<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.nti</i>				
	<i>Altri prov.fin.diversi dai prec.da impr.contr.anti</i>				
	<i>Altri</i>	42	30.000	263	139

<b>C17)</b>	<b>Interessi a altri oneri finanziari</b>	-	-	<b>7.203</b>	<b>30</b>
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				
e)	Altri Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	7.203	30
<b>C17 bis)</b>	<b>Utili e perdite su cambi</b>				
<b>Totale C</b>		<b>42</b>	<b>30.000</b>	<b>(6.940)</b>	<b>109</b>
<b>D</b>	<b>Rettifiche d valore di attività e passività finanz</b>				
<b>D18)</b>	<b>Rivalutazioni</b>				
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				
<b>D19)</b>	<b>Svalutazioni</b>				
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				
<b>Totale D</b>					
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>14.867</b>	<b>31.000</b>	<b>109.545</b>	<b>13.480</b>
<b>E20)</b>	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>4.148</b>	<b>9.000</b>	<b>84.553</b>	<b>3.761</b>
a)	Imposte correnti	4.148	9.000	78.406	3.761
b)	Oneri straordinari imposte relative ad anni prec.				
c)	Imposte differite (anticipate)			6.147	
d)	Proventi da consolidato fiscale				
<b>Utile (perdita) dell' esercizio</b>		<b>10.719</b>	<b>22.000</b>	<b>24.992</b>	<b>9.719</b>

Rendiconto finanziario	1^ sem. 2023	2022
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell' esercizio</b>	<b>10.719</b>	<b>24.992</b>
Imposte sul reddito	4.148	84.553
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	42	6.940
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<b>1. Utile (perdita) dell' esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>14.909</b>	<b>116.485</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi		322.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	243.417	496.164
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		340.623
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flussi finanziario prima della variazioni capitale circolante</b>	<b>258.326</b>	<b>1.275.272</b>
(Incrementi)/decrementi nelle rimanenze	9.321	1.430
(Incrementi)/decrementi nei crediti commerciali	1.140.312	66.767
Incrementi/(decrementi) nei debiti verso fornitori	(250.134)	(2.073.385)
Incrementi/(decrementi) nelle attività che non cost. immob.		-
Incrementi/(decrementi) nei ratei e risconti attivi	78.591	5.835
Incrementi/(decrementi) nei ratei e risconti passivi	57.200	51.332
Altre variazione del capitale circolante netto	315.240	303.329
Totale variazioni del Capitale circolante netto		
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante</b>	<b>1.608.856</b>	<b>(369.420)</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)		(6.940)
(Imposte sul reddito pagate)		(84.553)
Altri incassati		(403.672)
(Utilizzo dei fondi)		
Totale altre rettifiche		(495.165)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>1.608.856</b>	<b>(864.585)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>1.608.856</b>	<b>(864.585)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(128.104)	(152.783)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(148.864)	(277.345)
Altre variazioni delle immobilizzazioni:		
- Materiali	(2.599.049)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(2.876.017)</b>	<b>(430.128)</b>
<b>Attività finanziaria</b>		
- Rimborsi		
- Rimborsi		
- Variazione area/operazioni straordinarie		
di cui:		
- Riserva conversione		
- Variazione area/operazioni straordinarie		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Incrementi/(decrementi) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti</b>	<b>(1.267.161)</b>	<b>(1.294.713)</b>
<b>Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all' inizio dell 'esercizio</b>	<b>3.154.653</b>	<b>4.449.366</b>
<b>Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine esercizio dell 'esercizio</b>	<b>1.887.492</b>	<b>3.154.653</b>

## VALORE CITTA' AMCPS SRL

Società In House Providing 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 30/06/2023

#### 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

Nel primo semestre 2023 è proseguita l'attività nel territorio del Comune di Vicenza, in esecuzione dei servizi in house come disciplinati dal nuovo Contratto (generale) di Servizio e relativi Capitolati Speciali riferiti ai 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 la gestione tecnica di 175 immobili, la gestione energetica di 161 immobili, oltre alla gestione di 1.574 alloggi ERP e relative pertinenze, il servizio strade ha impegnato la Società con interventi di manutenzione ordinaria su oltre 556 km di strade e circa 1.300.000 m2 di verde. Ai sensi del Capitolato Speciale del servizio

strade nel Comune di Vicenza, la Società ha gestito anche l'attività di rilascio concessioni per l'occupazione del suolo pubblico.

Con riferimento al D.L. 34/2020 (cd. "Decreto Rilancio") e del cd. superbonus 110%, la società ha individuato tre complessi immobiliari ERP meritevoli di intervento negli stabili di Via Fiume, Piazzale Cocchetti e Poggio realizzandone i relativi progetti con risorse esterne e pubblicando la gara d'appalto per un importo di Euro 3,9 mln. Con Determina dell'Amministratore Unico n. 10/2023 la Società ha aggiudicato:

- il lotto 1 di Viale Fiume (VI) all'operatore economico Ingegneria & Costruzioni per l'importo netto di Euro 1.532.947,23 oltre all'IVA, comprensivo di oneri per la sicurezza pari a Euro 121.273,54.
- il lotto 2 di Piazzale Cocchetti (VI) all'operatore economico P.M. Costruzioni Srl per l'importo di Euro 1.422.311,26 oltre all'IVA, comprensivo di oneri per la sicurezza pari a Euro 119.426,18.

Con la medesima Determina A.U. n. 10/2023 Società ha escluso dal lotto 3 sito di Strada Poggio, l'operatore economico Bezzegato Antonio Srl con conseguente segnalazione del provvedimento di esclusione ad Anac ai sensi dell'art. 213, comma 10, D. Lgs. 50/2016.

Con successiva Determina A.U. n. 17/2023 AMCPS ha aggiudicato il lotto 3 all'operatore economico Costruzioni Edili f.lli Lorandi Srl per l'importo di Euro 584.947,22 oltre all'IVA, comprensivo di oneri per la sicurezza pari a Euro 69.765,00.

Con Determina A.U. n.1/2023 la Società ha affidato, a seguito di ricerca di mercato, il servizio di assistenza in materia di protezione dei dati e privacy con nomina esterna del DPO/RPD, ai sensi del Regolamento Europeo in materia di protezione dei dati personali (2016/679) GDPR allo Studio Tecnico AGM Dott. Gianni Maragna Srl (referente dott. Maragna) che è subentrato al precedente affidatario IPI –Studio Larese & Associati (referente dott. Larese).

In ragione della complessità raggiunta dalla Società, dell'ampio raggio delle attività, delle problematiche gestionali, del progressivo specializzarsi della normativa di settore, della necessità di rendere sempre più efficace la gestione della società ed assicurare un idoneo elevato livello di controllo e vigilanza, a completamento del processo di definizione delle funzioni e responsabilità delle figure apicali, in data 21/03/2023, con atto del notaio Tiziana Zanon, sono state revocate le procure in precedenza assegnate a ing. Andrea Negrin, ing. Massimo Dalle Ave, dott. Luca Cavinato, ing. Michele Ferrando, dott. Andrea Pellattiero e geom. Andrea Gasparella e contestualmente sono state conferite nuove procure, con più ampi poteri all'ing. Andrea Negrin, ing. Massimo Dalle Ave, dott. Luca Cavinato, ing. Michele Ferrando e al dott. Andrea Pellattiero.

Con Determina AU n. 12 del 28/02/2023, considerate le disposizioni normative di carattere nazionale, l'incidenza del contagio da virus COVID-19, le indicazioni del Medico Competente aziendale, la proposta del Comitato aziendale di sicurezza anticontagio riunitosi in data 27 febbraio 2023, è stata approvata la sospensione dell'applicazione del Protocollo comportamentale AMCPS di sicurezza anti-contagio a partire dal 01/03/2023.

In data 21 aprile l'Assemblea dei Soci ha approvato il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Il documento corredato delle relazioni accompagnatorie è stato inoltrato al Registro Imprese ai sensi dell'art. 2435 del Codice civile in data 03/05/2023.

In ambito "prevenzione della corruzione" (ai sensi della L. n. 190/2012), con Determina n. 24 del 29/03/2024 è stato approvato il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2023-2025, adeguato fin dalla versione 2021-2023 alla nuova configurazione "in house-providig" di AMCPS.

In ambito "organizzazione, gestione e controllo" (ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001), nel corso del 1° semestre è stata avviata la revisione e aggiornamento del Modello sia nella parte generale sia nelle parti speciali, compresa la revisione del Codice Etico e dei Regolamenti aziendali.

In vista dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 24/2023 con decorrenza 15 luglio, relativo a disposizioni in materia di tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato (cosiddetto whistleblowing), nel corso del primo semestre la Società ha avviato la revisione della procedura aziendale PRQASC-31\_01 relativa al Whistleblowing e la relativa Informativa privacy resa ai sensi dell'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 sul trattamento dei dati personali dei soggetti che segnalano illeciti. Rileva il fatto la Società, sin dal primo semestre 2022, ha adottato piattaforma dedicata "WhistleblowingPA" (promossa da Whistleblowing Solutions Impresa Sociale e Transparency International Italia), presente al link <https://www.amcps.it/whistleblowing>, quale canale di segnalazione idoneo a garantire con modalità informatiche, anche tramite il ricorso a strumenti di crittografia, la riservatezza dell'identità della persona segnalante, della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione (previsto dall'art. 6 del D. Lgs. n. 231/2001 ed ora anche dall'art. 4 del D. Lgs. n. 24/2023 in materia di whistleblowing).

In ambito "trasparenza", la Società ha provveduto a pubblicare sul sito web (sezione "Società Trasparente") quanto previsto in aderenza all'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 inconferibilità 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. 19); Legge 6 novembre 2012, n. 190 (Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione), Delibera ANAC n. 203/2023 su attestazioni OIV, o strutture con funzioni analoghe, sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 e attività di vigilanza dell'Autorità.

Con Comunicato del Presidente ANAC del 17.07.2023, è stata posticipata al 15 settembre la scadenza per l'acquisizione dei dati sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione (OIV), inizialmente prevista per il 31 luglio, al fine di consentire a tutti i soggetti incaricati di poter espletare l'attività di attestazione.

Nel corso del mese di giugno u.s. si sono completate con esito positivo le visite ispettive dell'Ente TÜV Nord per il mantenimento delle certificazioni ISO 9001, ISO 14001 (sistema di gestione ambientale) e ISO 45001 (Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro). Rileva inoltre il fatto che, a fine 2022, la società ha adottato un approccio basato sulla gestione dei rischi conforme anche alla normativa ISO 39001 (sicurezza stradale) e ISO 37001 (prevenzione della corruzione), con specifiche procedure ed istruzioni operative, formalmente adottate e concretamente rispettate, integrate nell'unitario Sistema di gestione Integrato Qualità-Ambiente-Sicurezza-Prevenzione della corruzione. Con nota prot. n. 9689 del 05/12/2022 è stato attribuito a specifico Collaboratore aziendale il ruolo di "Funzione di Conformità per la Prevenzione della Corruzione" con i seguenti compiti:

- supervisionare la progettazione e l'attuazione del Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione di AMCPS;
- fornire consulenza e guida al Personale circa il Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione e le questioni legate alla corruzione;
- assicurare che il Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione sia conforme ai requisiti della norma ISO 37001;
- relazionare sulla prestazione del Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione all'Amministratore Unico, alla Direzione ed alle altre funzioni, nel modo opportuno.

Con Determina AU n. 4 del 31/01/2023 è stato approvato il Manuale di Conservazione rev. 1.0 del 31/01/2023 (redatto ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, Codice dell'Amministrazione digitale), implementato allo scopo di illustrare dettagliatamente l'organizzazione, i soggetti coinvolti e i ruoli svolti dagli stessi, il modello di funzionamento, la descrizione del processo, delle architetture e delle infrastrutture utilizzate, le misure di sicurezza adottate e ogni altra informazione utile alla gestione e alla

verifica del funzionamento nel tempo del sistema di conservazione di AMCPS.  
Con la medesima Determina sono stati nominati i soggetti delegati e il Responsabile della Conservazione nella persona del Direttore AMCPS.

Con Determina A.U. n. 29 del 18/04/2023 è stato approvato l'affidamento del servizio di gestione e sorveglianza sanitaria di cui al D. Lgs. n. 81/2008 artt. 38, 39, alla società Sanimedica Srl di Altavilla Vicentina (VI), compreso l'incarico di Medico Competente. Di fatto Sanimedica Srl è subentrata a Sefamo Srl e il dott. Alessandro Benedetti è subentrato alla dott.ssa Tiziana Spanevello.

Nel corso del primo semestre si è regolarmente riunito il "Comitato aziendale Salute e Sicurezza", composto dal Direttore aziendale, dal Direttore amministrativo, dal Responsabile gestioni Operative, dal RSPP e dagli ASPP, con l'obiettivo di valutare periodicamente, tra gli altri, lo stato di attuazione degli interventi e delle azioni definite nel DVR, analizzare eventuali istanze avanzate dai lavoratori, analizzare eventuali istanze avanzate dal Datore di Lavoro (originario e delegato), dai procuratori, dalle funzioni apicali, dai preposti, analizzare eventuali istanze inoltrate da MC, analizzare l'esito dei sopralluoghi sui luoghi di lavoro condotti RSPP, valutare costantemente mansionari e corrispondenza con Protocollo di sorveglianza sanitaria, monitorare lo stato avanzamento annuale della formazione di sicurezza e monitorare costantemente eventuali infortuni e mancati infortuni.

## Investimenti

Nel corso del 1° semestre 2023 sono stati effettuati investimenti per Euro 277k come di seguito dettagliato di cui Euro 149k per immobilizzi immateriali ed Euro 128k per immobilizzi materiali.



DescrizioneCms	Somma di Costo Pieno
ACQ. AUTOCARRO PORTER PIAGGIO CASSONATI NS 8390	23.800,00
	<b>23.800,00</b>
ACQ. AUTOCARRO PORTER PIAGGIO RIBALTAB. NS 8389	27.400,00
MARTELLO DEMOLITORE BOSCH GBH 8-45	750,00
AUTOCARRO IVECO MAGIRUS 190E31/E3/80 BW 837 MS N.	3.345,00
	<b>31.495,00</b>
REALIZZAZIONE SECONDA BOCCA FORNO CREMATORIO	27.685,77
REALIZZAZIONE NUOVO VANO TECNICO IMPIANTO CREMATOR	19.785,16
NUOVO CAMPO SEPOLTURE ISLAMICHE	21.344,90
NUOVE CELLE FRIGO PER N. 18 SALME	285,90
ACQ. AUTOCARRO PORTER PIAGGIO RIBLATAB. NS 8391	21.500,00
ACQ. AUTOCARRO PORTER PIAGGIO CASSONATI NS 8392	22.000,00
SOSTITUZIONE GRUPPO FRIGO SU CELLA FRIGORIFERO MOR	376,83
MANUT.AUTOCARRO IVECO NS.8379 TG FW113SA	155,16
	<b>113.133,72</b>
RUP SUPERBONUS FIUME, POLEGGE E COCCHETTI	68.359,05
	<b>68.359,05</b>
VALORE CITTA'-ACQ.DOTAZIONI INFORMATICHE HW-V9-DIR	1.025,00
INTEGRAZIONE PORTALE WEB (SW HYPER)	9.159,22
IMPLEMENTAZIONE ARCHIFLOW SW E HW	1.601,05
SVILUPPO INTRANET	400,00
V9-AMMINISTRAZIONE - ACQUISTO MOBILI E ATTREZZATUR	1.852,00
ACQ. PALA GOMMATA NS 9313	10.000,00
NUOVO SW PORTALE GARE	243,02
	<b>24.280,29</b>
DEPURATORE PER IMPIANTO LAVAGGIO MEZZI	15.900,00
	<b>15.900,00</b>
	<b>276.968,06</b>

## 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 30/06/2023 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 aziendale, ripartito per categoria, è desumibile dalla seguente tabella:

<b>Numero dipendenti</b>	<b>1SEM23</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Impiegati	38	37	36	46
Operai	46	44	40	37
Quadri	2	2	2	2
Dirigenti	2	2	2	2
<b>Totale</b>	<b>88</b>	<b>85</b>	<b>80</b>	<b>87</b>

La forza media equivalente è riportata nella tabella di seguito.

<b>Numero dipendenti</b>	<b>1SEM23</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Impiegati	37,1	36,0	35,4	26,1
Operai	44,3	41,6	41,9	58,2
Quadri	2,0	2,0	2,0	2
Dirigenti	2,0	2,0	2,0	0,2
<b>Totale</b>	<b>85,5</b>	<b>81,5</b>	<b>81,3</b>	<b>86,5</b>

Si riportano di seguito le movimentazioni in dettaglio.

**CESSATI 2023**

EDILI	4212	V5	NICETTO	CRISTIAN	30/04/23	DIMISSIONI	IM
-------	------	----	---------	----------	----------	------------	----

**ASSUNZIONI 2023**

EDILI	4233	V6	COBBE	CLAUDIO VAL	02/01/23		OP
EDILI	4234	V9	BARBAGALLO	DAVIDE ANTO	01/03/23		IM
EDILI	4235	VU	SACCO	DAVIDE	01/06/23		IM
EDILI	4236	V9	MAISTRELLO	EMANUELE	15/06/23		OP

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	1.469.051	1.491.656	(22.605)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Immobilizzazioni immateriali	2022	Incrementi	Decrementi	Ammort.	1SEM23
Diritti di brevetto ind.le (Software)	826.451	11.403	-	-	837.854
F.do amm. Diritti di brevetto ind.le (Software)	(566.645)	-	-	(54.686)	(621.332)
<b>Diritti di brevetto ind.le e utiliz. opere ingegno</b>	<b>259.806</b>	<b>11.403</b>	-	<b>(54.686)</b>	<b>216.523</b>
Avviamento	172.042	-	-	-	172.042
F.do amm.to avviamento	(51.613)	-	-	(8.602)	(60.215)
<b>Avviamento</b>	<b>120.430</b>	-	-	<b>(8.602)</b>	<b>111.828</b>
Spese increm.beni di terzi	1.620.596	137.461	-	-	1.758.056
F.do amm. spese increm.beni di terzi	(581.443)	-	-	(82.119)	(663.562)
<b>Spese increm.beni di terzi</b>	<b>1.039.153</b>	<b>137.461</b>	-	<b>(82.119)</b>	<b>1.094.494</b>
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>46.206</b>		-	-	<b>46.206</b>
<b>Totale</b>	<b>1.465.594</b>	<b>148.864</b>	-	<b>(145.408)</b>	<b>1.469.051</b>

I dettagli delle movimentazioni partono dal dato certo del 31.12.2022.

Gli incrementi per immobilizzazioni immateriali al 30/06/2023 sono pari ad Euro 148k con la seguente distribuzione:

- per Euro 11k per implementazione Portale Hyper, Portale Gare e applicativo per la gestione del Protocollo Aziendale. Particolare attenzione è riposta dalla Società alla realizzazione di un'infrastruttura informatica che sia conforme al D.Lgs. 7 marzo 2005, nr. 82 (CAD), nonché alle Linee Guida AGID.
- Per Euro 137k relativi a interventi sulla seconda bocca forno, realizzazione del nuovo vano tecnico sull'impianto crematorio e la realizzazione del "nuovo campo destinato alle sepolture islamiche".

#### 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	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	3.097.861	413.179	2.684.682

### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

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

Immobilizzazioni materiali	2022	Incrementi	Decrementi	Ammort.	1SEM23
Impianti e macchinari	190.976	15.900	-	-	206.876
F.do amm. impianti e macchinari	(184.815)	-	-	(1.864)	(186.679)
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>6.161</b>	<b>15.900</b>	-	<b>(1.864)</b>	<b>20.197</b>
Attrezzature indust. e commerciali	2.359.214	109.327	(65.620)	-	2.402.921
F.do amm. attrezzature indust. e commerciali	(2.088.922)	-	63.879	(77.099)	(2.102.142)
<b>Attrezzature indust. e commerciali</b>	<b>270.292</b>	<b>109.327</b>	<b>(1.742)</b>	<b>(77.099)</b>	<b>300.779</b>
Altre immob. materiali	208.063	2.877	-	-	210.940
F.do amm. altre immob. materiali	(148.817)	-	-	(9.047)	(157.864)
<b>Altre</b>	<b>59.246</b>	<b>2.877</b>	-	<b>(9.047)</b>	<b>53.076</b>
<b>Immobiliz. materiali in corso e acconti</b>	<b>124.759</b>	<b>2.599.049</b>	-	-	<b>2.723.809</b>
<b>Totale</b>	<b>460.459</b>	<b>2.727.153</b>	<b>(1.742)</b>	<b>(88.009)</b>	<b>3.097.861</b>

Come per gli immobilizzi immateriali anche in questo caso si fa riferimento al dato consolidato del 31.12.2022 come partenza di riferimento.

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%

Si segnala la capitalizzazione degli oneri Superbonus 110% come da previsto dall'OIC nell'ambito degli "Immobilizzi materiali in corso e acconti".

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	4.766	4.766	-

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

## C) Attivo circolante

Attivo circolante	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	6.712.769	10.720.407	(4.007.638)

### I. Rimanenze

Il valore finale delle rimanenze al 30/06/2023 risulta pari ad Euro 237k. La valorizzazione è effettuata con il criterio del costo medio ponderato.

Rimanenze	2022	Incrementi	Decrementi	Altri mov.	1SEM23
Materie prime , sussidiarie e di consumo	253.246		-	11.268	264.514
F.do sval. aterie prime, sussidiarie e di consumo	(26.859)	-	-	-	(26.859)
<b>Materie prime , sussidiarie e di consumo</b>	<b>226.387</b>	-	-	<b>11.268</b>	<b>237.655</b>
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-	-
Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Prodotti finiti e merci	-	-	-	-	-
Acconti su scorte	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>226.387</b>	-	-	<b>11.268</b>	<b>237.655</b>

### II. Crediti

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

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.

Crediti del circolante	1SEM23	Quota entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota oltre 5 anni
Crediti verso clienti	1.009.357	1.009.357	-	-
Crediti verso imprese controllate	-	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti	2.739.632	2.739.632	-	-
Crediti tributari	299.534	299.534	-	-
Imposte anticipate	524.375	524.375	-	-
Altri crediti	38.701	38.701	-	-
<b>Totale</b>	<b>4.611.599</b>	<b>4.611.599</b>	-	-

### Crediti verso clienti

I crediti di ammontare rilevante al 30/06/2023 sono così costituiti:

Crediti verso clienti	1SEM2023	1SEM2022	Variazione
Crediti BT verso clienti/ utenti	3.174.899	4.017.244	(842.345)
Fatture da emettere vs. clienti/utenti	290.248	894.488	(604.240)
F.sval.crediti BT verso clienti	(382.847)	(323.902)	(58.945)
F.inesazione fitti	(2.072.943)	(2.178.875)	105.932
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>1.009.357</b>	<b>2.408.955</b>	<b>(1.399.598)</b>

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 2.070k. Sono state attivate fin dal 2021 azioni specifiche, anche legali, atte al recupero di tutte quelle posizioni creditizie sulle quali era possibile operare, stralciandone altre.
- Crediti vs. utenti che usufruiscono del servizio di illuminazione votiva e servizi cimiteriale sono pari a circa Euro 400k.

Il valore nominale dei crediti è stato adeguato al presunto valore di realizzo mediante appostazione di adeguati fondi svalutazione crediti come ben evidenziato nella tabella di cui sopra.

### Crediti verso Controllante

Crediti verso imprese controllanti	1SEM2023	1SEM2022	Variazione
Crediti BT verso controllante Com.VI	2.715.771	3.414.535	(698.765)
Crediti comm. BT verso controllante Com.VI	60.002		60.002
F.sval.crediti BT verso controll. Com.VI	(36.140)	(36.140)	-
<b>Crediti verso imprese controllanti</b>	<b>2.739.632</b>	<b>3.378.395</b>	<b>(638.763)</b>

I crediti vs il Comune di Vicenza al 30/06/2023 sono relativi in gran parte alla seconda rata canoni delle gestioni non ancora pagate. Il relativo pagamento è stato effettuato interamente nel mese di luglio.

### Crediti tributari ed imposte anticipate

La posta di credito è determinata dagli acconti d'imposta versati dalla Società per quanto riguarda l'Ires e l'Irap. Gli altri crediti sono relativi in particolare al credito per acquisto nuovi cespiti utilizzato in parte in compensazione e dal credito del 1° trimestre riconosciuto alla Società quale soggetto "non energivoro".

Crediti tributari	1SEM2023	1SEM2022	Variazione
Crediti verso erario	203.532	88.772	114.760
Credit IRES/IRAP	35.694	59.568	(23.874)
Altri crediti tributari entro es.	60.308	427	59.881
<b>Crediti tributari</b>	<b>299.534</b>	<b>148.767</b>	<b>150.767</b>

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 2022 rispetto al 31.12.2021.

Il saldo relativo alle imposte anticipate si riferisce a differenze temporanee di esercizi precedenti relative in particolare ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti e fondo rischi.

### Crediti verso altri

Altri crediti	1SEM2023	1SEM2022	Variazione
Crediti vs Enti diversi	365	-	365
Crediti per caparre a anticipi	38.336	-	38.336
Altri crediti a BT		2.228	(2.228)
<b>Altri crediti</b>	<b>38.701</b>	<b>2.228</b>	<b>36.473</b>

### IV. Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	1.887.492	4.051.054	(2.163.562)

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1SEM2023</b>	<b>1SEM2022</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari e postali	1.886.492	4.050.054	(2.163.562)
Assegni	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.000	1.000	-
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.887.492</b>	<b>4.051.054</b>	<b>(2.163.562)</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presenti nei conti correnti bancario e postale alla data del 30/06/2023. La diminuzione temporanea è dovuta in particolare al pagamento delle fatture relative al primo e secondo SAL dei tre "cantieri Superbonus 110%".

## Passività

### A) Patrimonio netto

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

<b>Patrimonio netto</b>	<b>1^ sem. 2023</b>	<b>1^ sem. 2022</b>	<b>Variazione</b>
	3.630.615	3.604.623	25.992

Per maggior significatività, si confrontano con la situazione semestrale 2023 i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto dall'1.01.2023 al 30.06.2023, aggiornati con la Deliberazione di distribuzione dell'utile 2022 assunta dal Socio Unico nell'Assemblea del 21 aprile 2023 come di seguito ricordato:

destinazione utile 2022 pari a Euro :

- Euro 1.250 a riserva legale;
- Euro 23.742 ad altre riserve;



Patrimonio netto	Consuntivo 2022	Incrementi	Decrementi	Aumenti di capitale	Distribuzione Div./Riserve	Destinazione risultato	Effetto conversione	Altri movimenti	1^ sem. 2023
Capitale sociale	2.310.000	-	-	-	-	-	-	-	2.310.000
Riserva legale	68.880	-	-	-	-	1.250	-	-	70.130
Altre riserve	1.216.024	-	-	-	-	23.742	-	-	1.239.766
Utili (perdite) portati a nuovo		-	-	-	-	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	24.992		10.719	-	-	(24.992)	-	-	10.719
<b>Patrimonio netto</b>	<b>3.619.896</b>	<b>-</b>	<b>10.719</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.630.615</b>

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 copere perdite	per altre ragioni
<b>Capitale sociale</b>	2.310.000					
<b>Riserve di Capitale:</b>						
Riserva legale						
Riserva per azioni proprie						
Altre riserve - (riserve per amm. anticipati)						
<b>Riserve di utili:</b>						
Riserva legale	70.130	A,B				
Altre riserve	1.239.766	A,B,C				
Utile (perdita) a nuovo						
Utile (perdita) di periodo	10.719					
<b>Totale</b>	<b>3.630.615</b>					
Quota non distribuibile						
<b>Legenda</b>						
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.)

<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1^ sem. 2023</b>	<b>1^ sem. 2022</b>	<b>Variazione</b>
	1.178.691	315.001	863.690

Si riporta di seguito il dettaglio dei fondi rischi accantonati dalla Società. I fondi presenti già stanziati al 31.12.2022 non hanno subito variazioni nel corso del primo semestre 2023.

<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>Consuntivo 2022</b>	<b>Accantonam.</b>	<b>Rilascio</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>1^ sem. 2023</b>
F.do oneri futuri su impianti div.	150.000				150.000
F.do perdite soc.partecipate					
F.do contenzioso legale	372.000				372.000
Altri fondi rischi	656.691				656.691
<b>Totale</b>	<b>1.178.691</b>	-	-	-	<b>1.178.691</b>

### **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1^ sem. 2023</b>	<b>1^ sem. 2022</b>	<b>Variazione</b>
	1.053.045	1.012.942	40.103

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2023 verso i dipendenti in forza a tale data. 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.)

<b>Debiti</b>	<b>1^ sem. 2023</b>	<b>1^ sem. 2022</b>	<b>Variazione</b>
	5.479.206	7.810.861	(2.331.655)

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	1^ sem. 2023	Quota entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota oltre 5 anni
<b>Obbligazioni</b>				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
<b>Acconti</b>	<b>21.490</b>	21.490		
Debiti verso fornitori	<b>3.596.443</b>	3.596.443		
Debiti rappresentati da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti vs imp. sottoposte al contr. controllanti		-		
Debiti tributari	<b>113.795</b>	113.795		
Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	<b>289.429</b>	289.429		
Altri debiti	<b>1.482.026</b>	1.482.026		
<b>Totale</b>	<b>5.503.183</b>	5.503.183	-	-

### Debiti v/fornitori

I Debiti verso fornitori sono così composti:

Debiti verso fornitori	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
Debiti verso fornitori entro es.	3.367.486	5.738.026	(2.370.540)
Debiti per fatture da ricevere	228.957	348.679	(119.722)
<b>Debiti verso fornitori entro es.</b>	<b>3.596.442</b>	<b>6.086.705</b>	<b>(2.490.262)</b>
Debiti verso fornitori oltre es.	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori oltre es.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>3.596.442</b>	<b>6.086.705</b>	<b>(2.490.262)</b>

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 Tributari

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

Debiti tributari	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
Debiti verso erario c/IRPEF	73.740	90.278	(16.537)
Debiti verso erario c/IVA	41.506	46.970	(5.464)
Imposte varie e bolli	(1.451)	(1.414)	(37)
<b>Debiti tributari</b>	<b>113.795</b>	<b>135.834</b>	<b>(22.039)</b>

La voce Debiti tributari accoglie l'IRPEF relativa ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi del mese di giugno 2022 liquidata nel mese di luglio.

#### Debiti v/istituti di previdenza

Debiti verso istituti di previdenza	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
Debiti verso istituti di previdenza	289.429	164.363	125.066
<b>Debiti verso istituti di previdenza</b>	<b>289.429</b>	<b>164.363</b>	<b>125.066</b>

La posta rileva i debiti verso Inps, Inpdap e istituti di previdenza complementare.

#### Debiti verso altri

Debiti verso altri	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
Debiti per depositi cauzionali Erp	769.745	752.483	17.262
Debiti vs. Enti diversi		7.820	(7.820)
Debiti vs. il personale	432.098	368.768	63.330
Debiti vs. personale per ferie non godute	265.426	256.002	9.424
Altri debiti Bt	14.758	18.044	(3.286)
<b>Debiti verso altri</b>	<b>1.482.026</b>	<b>1.403.117</b>	<b>78.909</b>

Nella voce si evidenziano le principali poste:

- i depositi cauzionali versati in prevalenza dagli assegnatari di Edilizia Residenziale Pubblica per Euro 645k, la parte residua è relativa ai depositi Osap;
- il debito verso il personale, oltre alla mensilità di giugno, comprende anche i ratei di 13° e 14° mensilità e il premio di risultato 2022 pagato a luglio 2023;
- debiti per ferie e permessi non godute per Euro 265k.

Ratei e risconti passivi	1^ sem. 2022	1^ sem. 2021	Variazione
	27.348		27.348

La posta comprende la rettifica per competenza della detrazione fiscale prevista sugli acquisti di nuovi cespiti.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Valore della produzione	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	6.940.491	7.363.497	(423.006)

### Ricavi per categoria di attività

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022
Canoni vs Comune di Vicenza	4.927.600	4.558.600
Lavori diversi vs Comune di Vicenza	181.597	131.268
Ricavi conto gruppo AGSM AIM	147.416	203.063
Corrispettivo illuminazione votiva	86.000	86.000
Corrispettivo prestazioni cimiteriali	859.411	730.724
Ricavi diversi A1	285.241	839.393
<b>TOTALE</b>	<b>6.487.265</b>	<b>6.549.048</b>

La posta relativa ai "canoni vs. il Comune di Vicenza raccoglie quanto dovuto dall'Ente Locale alla Società per le gestioni oggetto di affidamento. Con Deliberazione del Consiglio Comunale nr. 58/2022 avente ad oggetto: Bilancio – Variazione di Bilancio ai sensi dell'art. 175 del D. Lgs. 267/2000 (TUEL) e Punto 4.2 Lett. H) dell'Allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il Socio Unico ha integrato il canone della gestione energetica spettante ad Amcps dell'importo di 800k euro (iva compresa) in considerazione delle dinamiche straordinarie dell'andamento dei prezzi delle materie prime energetiche dovute alle ben note vicende internazionali. Ha inoltre previsto un capitolo di euro 100k per integrazioni varie (vedi canone cimiteriale e verde pubblico); gli stessi importi sono stati stanziati per l'esercizio 2023.

Si rileva una riduzione ulteriore e fisiologica dei lavori effettuati nei confronti del Gruppo AGSM AIM che nel biennio 2021 e 2022 aveva risentiva dell'effetto trascinarsi delle attività che necessariamente dovevano essere garantite sulla base di apposito Accordo Quadro stipulato a seguito del carve out di AMCPS.

Il decremento dei ricavi diversi è da imputare all'ultimazione di canteri esterni che la Società stava realizzando nel corso del 2022.

Con riferimento ai ricavi derivanti dai canoni delle gestioni, 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 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 Erp sono stabiliti dalla legge della Regionale 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. Il servizio di verde pubblico comprende:

- servizio su manti erbosi: sfalcio, irrigazione, risemina, trasemina;
- servizio su arbusti, rampicanti e siepi: potatura del secco e di forma, eliminazione infestanti, reintegro, irrigazione;
- servizio su aiuole e rotatorie: eliminazione infestanti, integrazione pacciamatura, irrigazione, concimazione, integrazione essenze;
- servizio su alberature: potatura di contenimento, di formazione e del secco, di bilanciamento, spollonatura, posa e legatura tutori, controllo visivo, controllo strumentale, irrigazione di soccorso, controllo fito-sanitario, trattamento fito-sanitario;
- servizio su irrigazione: irrigazione di soccorso, ordinaria su prati, rotatorie, fiori, aiuole;
- servizio di diserbo: diserbo chimico e meccanico;
- servizio per gli impianti di irrigazione: verifica della funzionalità e messa in funzione degli impianti.

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 Bertesina, Casale, Longara, Maddalene, Polegge, Settecà e Cimitero Acatolico: 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 liberazione dei fondi rischi come meglio descritto in commento alla relativa posta patrimoniale.

Altri ricavi	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022
Plusvalenze ordinari immobilizzazioni materiali	22.364	
Ripresa altri fondi rischi		541.690
Prestazioni rese a soc. diverse	18.000	27.000
Rimborso danni, penalità	41.887	55.279
Recupero costi e servizi vari	39.877	34.203
Ricavi per contributi c/esercizio	192.456	
Ricavi diversi	20.251	105.595
<b>TOTALE</b>	<b>334.835</b>	<b>763.767</b>

Particolare attenzione si pone al contributo di Euro 192k che la AMPCS ha incassato per il primo trimestre 2023 in qualità società non energivora.

## B) Costi della produzione

Costi della produzione	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	6.925.665	7.350.125	(424.460)

Le poste che seguono sono strettamente correlate 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.

### Costi per servizi

Costi per servizi	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022
Prestazioni di servizi da AGSM AIM	10.700	25.000
Lavori di manutenzione, riparaz.	1.974.143	2.088.611
Trasporti e smaltimento rifiuti	49.516	31.409
Consulenze professionali	109.464	140.714
Assicurazioni	197.500	155.000
Altri servizi	59.346	45.225
Servizi vari per il personale	106.888	104.489
Servizi bancari, postali	2.907	6.493
Compensi amministratori	11.500	11.500
Compensi sindaci	8.500	9.500
Prest.di somministrazione e.e./gas	892.321	1.437.148
Spese a carico inquilini ERP	118.711	111.074
Custodia e vigilanza	3.728	5.870
Pulizia e rimessaggio	88.507	79.924
<b>TOTALE</b>	<b>3.633.732</b>	<b>4.251.956</b>



Elemento caratterizzante i costi per "servizi" è il contenimento dei costi energetici rispetto allo stesso periodo 2022 quando si registrava una delle fasi più acute dell'impennata dei prezzi per le note vicende internazionali.

### Costi per godimento beni di terzi

Costi per godimento beni di terzi	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022
Canoni derivazioni e vari		
Altri affitti passivi	80.000	80.500
<b>TOTALE</b>	<b>80.000</b>	<b>80.500</b>

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	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	2.393.124	2.240.632	152.492

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 2023. L'incremento rilevato verrà assorbito nel corso del secondo semestre per i pensionamenti previsti.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono riepilogati nella seguente tabella:

Ammortamenti	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	145.407	151.283	(5.876)
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	88.010	104.141	(16.131)
<b>TOTALE</b>	<b>233.417</b>	<b>255.424</b>	<b>(22.007)</b>

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

### Oneri diversi di gestione

La voce relativa alle imposte e tasse risente delle attività di rinnovo dei contratti di locazione di Edilizia Residenziale Pubblica. Come previsto dal contratto di servizio, tale onere verrà radddebitato dalla Società al Comune di Vicenza.

Oneri diversi di gestione	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
Imposte e tasse	46.935	47.596	(661)
Tasse possesso automezzi	4.500	4.500	-
Contributi ed erogazioni liberali	25.000	22.500	2.500
Pro-rata iva indetraibile	9.504	13.777	(4.273)
Sopravv. Passive	13	1.156	(1.143)
Altri oneri diversi di gestione	5.505	5.577	(72)
<b>TOTALE</b>	<b>91.457</b>	<b>95.106</b>	<b>(3.649)</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022	Variazione
	42	109	(67)

La posta finanziaria non assume rilievi da segnalare.

### E) Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte sul reddito dell'esercizio	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022
	<b>4.148</b>	<b>3.761</b>

Imposte sul reddito	1^ sem. 2023	1^ sem. 2022
I.R.E.S. e I.R.A.P	4.148	3.761
<b>Imposte correnti</b>	<b>4.148</b>	<b>3.761</b>
Imposte relative ad esercizi precedenti		
<b>Oneri straord. imposte relative ad anni preced.</b>		
<b>Imposte differite (anticipate)</b>		
Proventi da consolidato fiscale		
<b>Proventi da consolidato fiscale</b>		
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>4.148</b>	<b>3.761</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza al 30/06/2023 sulla base delle aliquote vigenti.

L'AMMINISTRATORE UNICO  
Arch. Carlo Rigon



AGSM AIM SpA

A mezzo e-mail

Pregiatissimo  
**Rag. Mauro Bellesia**  
Ragioniere Capo  
del Comune di Vicenza

Verona, 1° dicembre 2023

**Oggetto:** Gruppo AGSM AIM e società AGSM AIM S.p.A.. Dati Semestrale 2023.

Pregiatissimo Rag. Bellesia,

in riscontro alla Sua richiesta, con riferimento ai dati della Semestrale 2023 comunichiamo quanto segue:

- i dati consolidati del Gruppo AGSM AIM consuntivano un Valore della Produzione pari ad euro 1.097 milioni ed un Margine Operativo Lordo (MOL) pari ad euro 59,4 milioni;
- la società capogruppo AGSM AIM S.p.A. consuntiva un utile semestrale di euro 51,8 milioni;
- l'indebitamento - Posizione Finanziaria Netta (PFN) - consolidato del Gruppo AGSM AIM è in deciso miglioramento, con un valore di euro 418 milioni, in forte riduzione rispetto al dato di fine anno 2022 pari a euro 633 milioni.

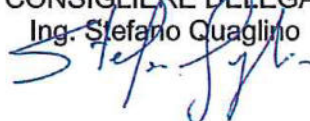
Sul risultato del semestre hanno inciso l'andamento del mercato energetico, con un significativo ridimensionamento dei prezzi di gas e di energia elettrica, nonché l'andamento climatico. Questi ultimi due elementi hanno pertanto influito sui risultati della produzione di energia elettrica.

In ogni caso, come evidenziato nella documentazione allegata, tutte le unità di *business* hanno chiuso il primo semestre con un risultato operativo positivo e si prevede nel secondo semestre un andamento gestionale quanto meno in linea con quello del primo ed una ulteriore significativa riduzione della Posizione Finanziaria Netta.

Alleghiamo alcuni prospetti di dettaglio.

Cordialità.

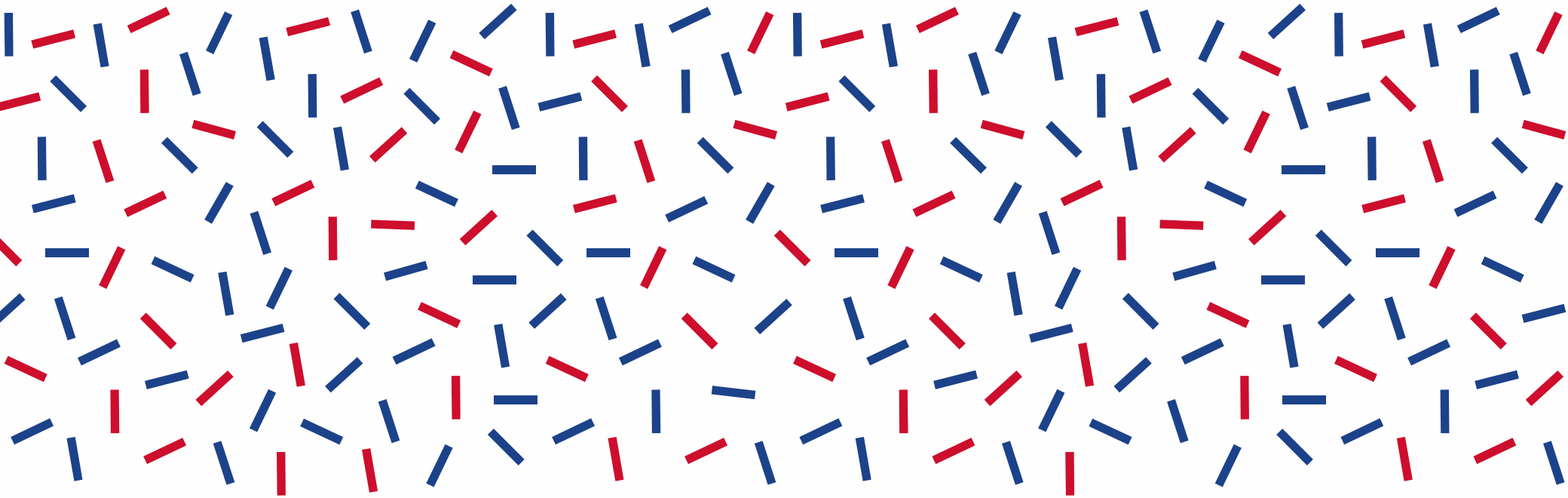
IL CONSIGLIERE DELEGATO  
Ing. Stefano Quaglino



**Allegati:** c.s..

# Semestrale 2023 Gruppo AGSM AIM

Prospetti di dettaglio



# I Conto Economico consolidato

[Q2 2023 Consuntivo; Eur m, %]

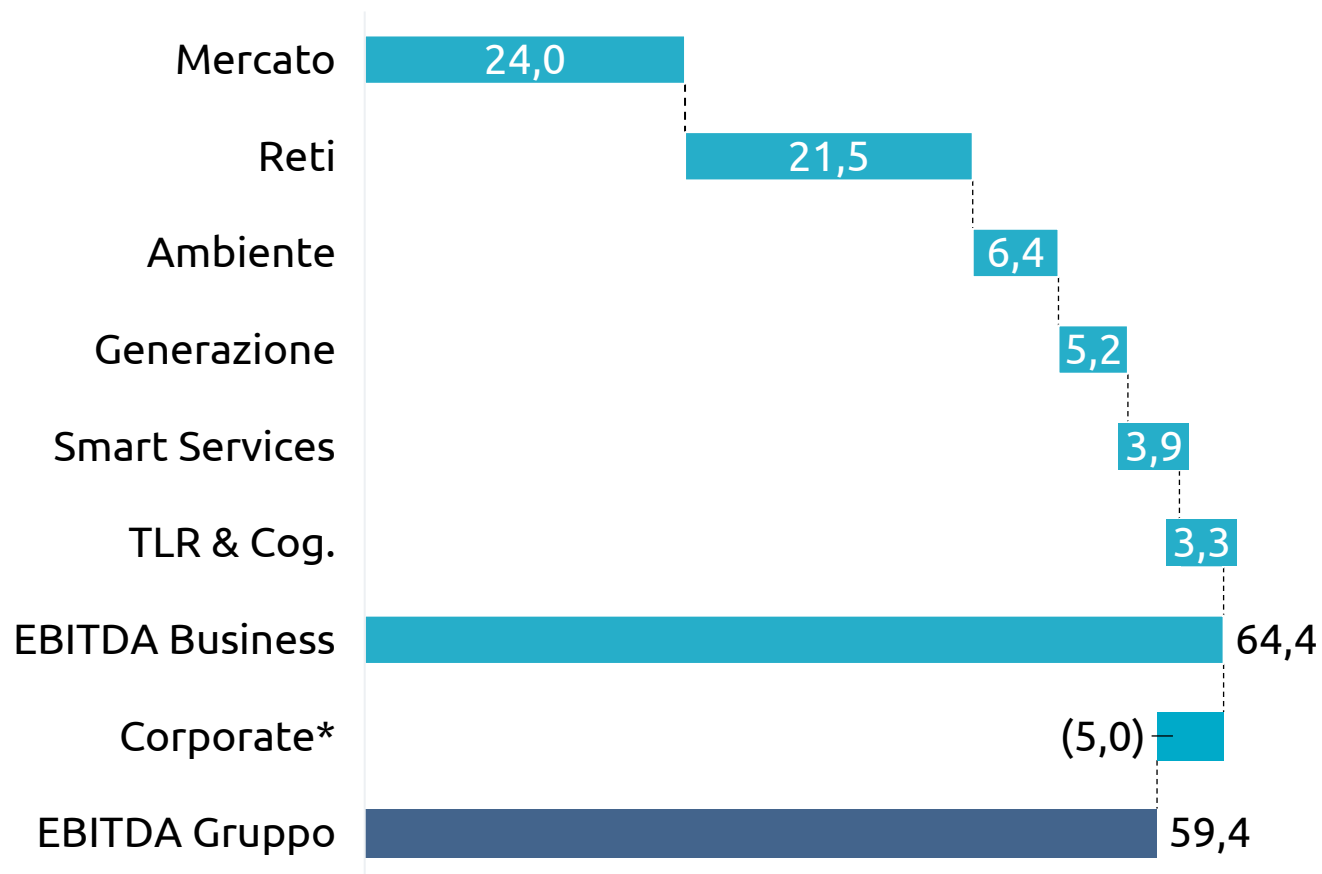
	2023 Cons
<b>Valore della produzione</b>	<b>1.097,3</b>
Costi materie prime e sussidiarie	(709,5)
Costi per servizi	(250,3)
Costi per godimento beni di terzi	(4,2)
Costi per oneri diversi di gestione	(12,7)
Personale	(61,3)
<b>Costi operativi</b>	<b>(1.038,0)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>59,4</b>
<b>EBITDA %</b>	<b>5%</b>
Ammortamenti	(35,9)
Accantonamenti e svalutazioni	(4,9)
<b>EBIT</b>	<b>18,6</b>
<b>EBIT %</b>	<b>2%</b>
Saldo Gestione finanziaria	(10,2)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,1
<b>EBT</b>	<b>8,5</b>
<b>EBT %</b>	<b>1%</b>

# I Stato Patrimoniale consolidato riclassificato [Q2 2023 Consuntivo; Eur m, %]

	<u>30/06/2023</u>	
<b>CAPITALE INVESTITO</b>		
<b>Capitale immobilizzato netto</b>	<b>899,7</b>	<b>84%</b>
Attività immateriali	418,3	
Attività materiali	478,0	
Avviamento	51,6	
Partecipazioni e altre attività finanziarie non correnti	50,1	
Attività/passività per imposte anticipate/differite	7,3	
Benefici a dipendenti	(27,0)	
Fondo rischi e oneri	(55,7)	
Altre attività/passività non correnti	(23,1)	
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>174,4</b>	<b>16%</b>
Attività a breve	659,7	
Rimanenze	24,9	
Crediti commerciali	313,0	
Altre attività correnti	321,9	
Passività a breve	(485,3)	
Debiti commerciali	(250,9)	
Altre passività correnti	(234,4)	
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>1.074,1</b>	
<b>FONTI DI COPERTURA</b>		
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(656,4)</b>	<b>61%</b>
Patrimonio netto di Gruppo	(641,9)	
Patrimonio netto di Terzi	(14,5)	
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(417,7)</b>	<b>39%</b>
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1,8)	
Posizione finanziaria netta a M/L termine	(415,9)	
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>(1.074,1)</b>	

# | Focus performance realizzati nel Q2 2023 per Business Unit [Q2 2023; Eur m, %]

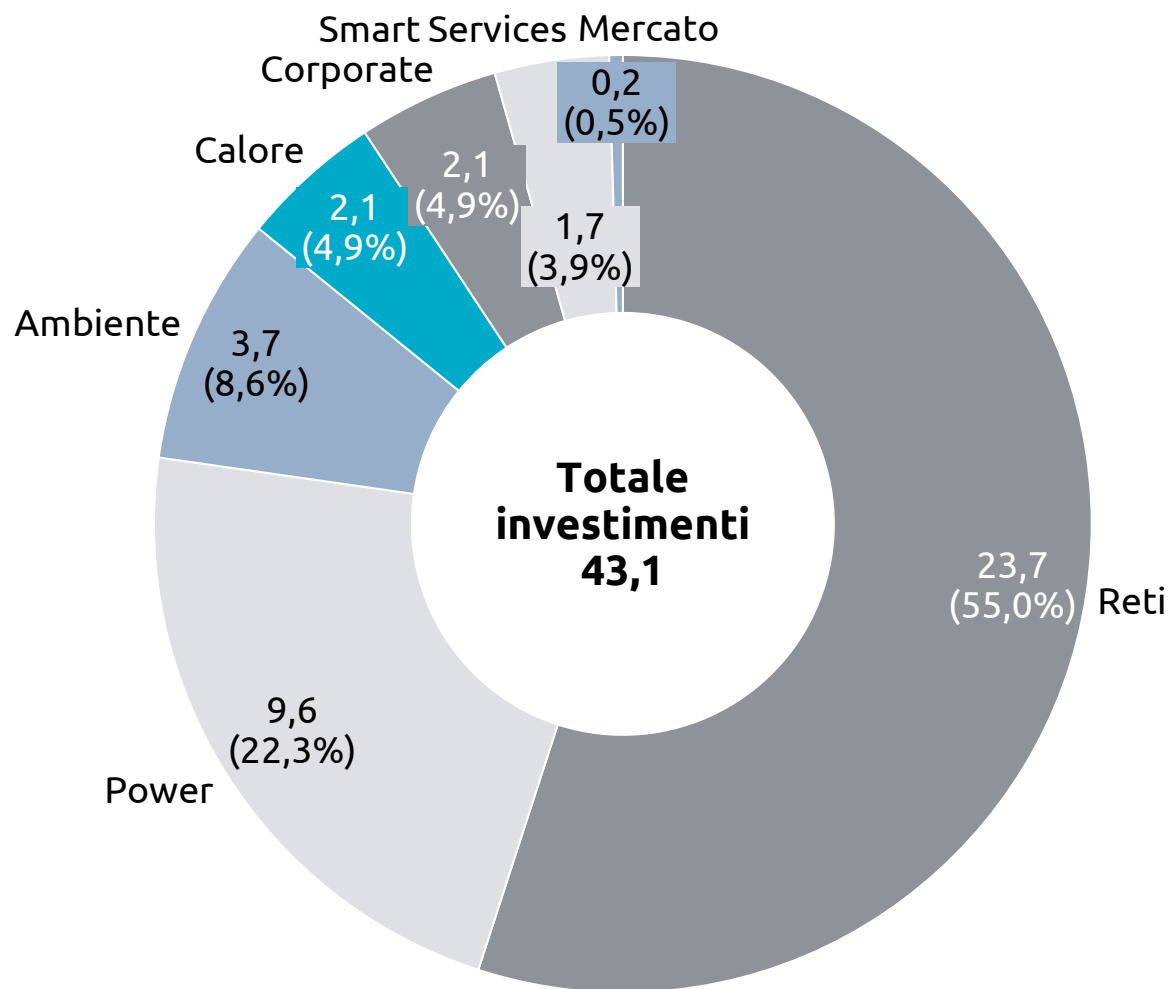
## EBITDA per BUSINESS UNIT



4 (\*) la BU Corporate fa riferimento alla holding AGSM AIM S.p.A. che, a valle della riorganizzazione del Gruppo del 1.1.2022 con la creazione delle società operative di business, è diventata una società di servizi e non svolge più attività operative di business; il suo risultato in termini di EBITDA è di norma negativo, a fronte tuttavia di un risultato netto positivo (utile) impattato positivamente dalla distribuzione dei dividendi delle controllate (schema di gruppo fisiologico all'interno di gruppi industriali)

# | Focus investimenti realizzati nel Q2 2023

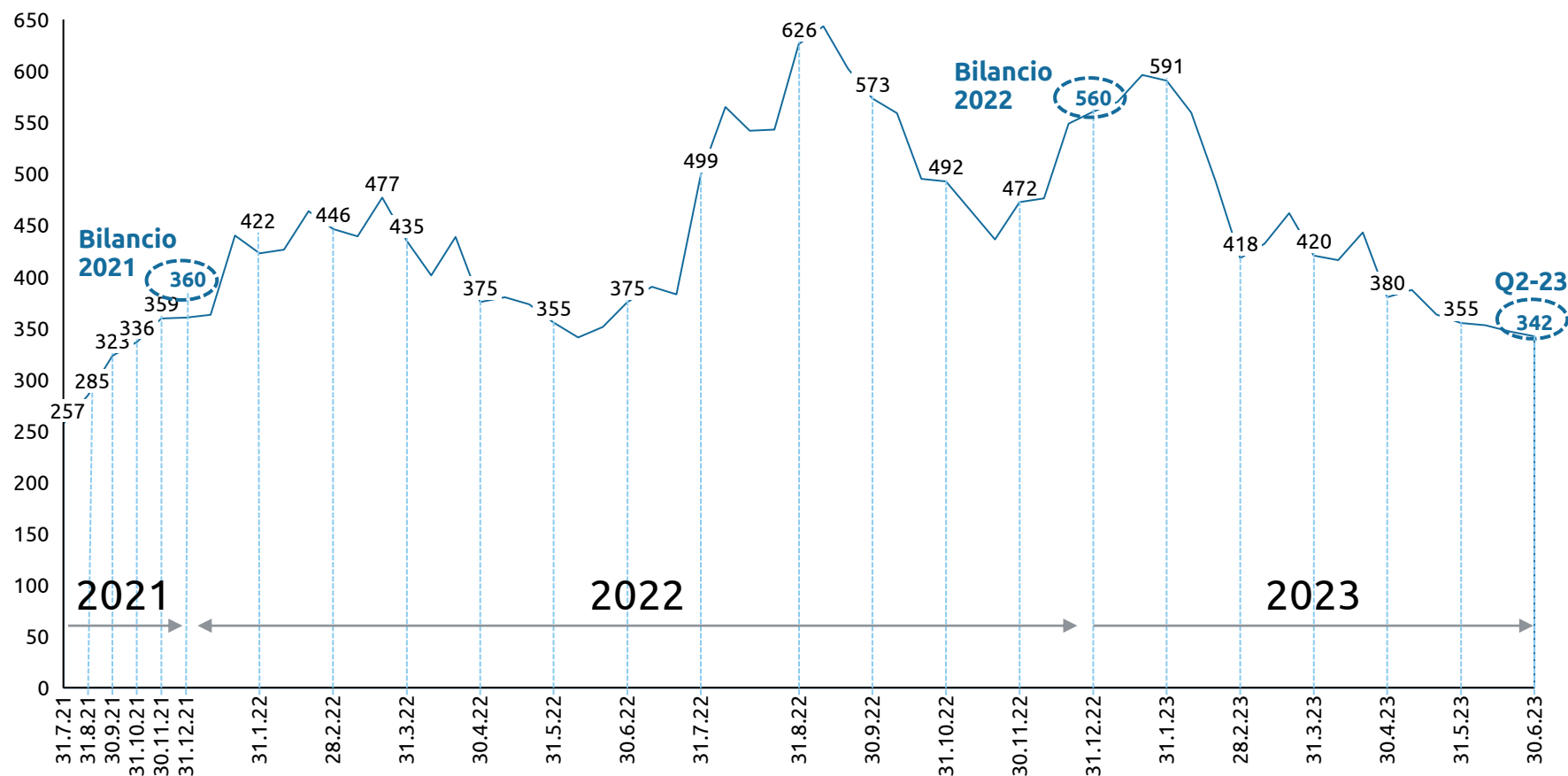
[Q2 2023; Eur m, %]





# L'andamento della PFN nel primo semestre 2023 ha proseguito il trend di normalizzazione rispetto alla volatilità del 2022

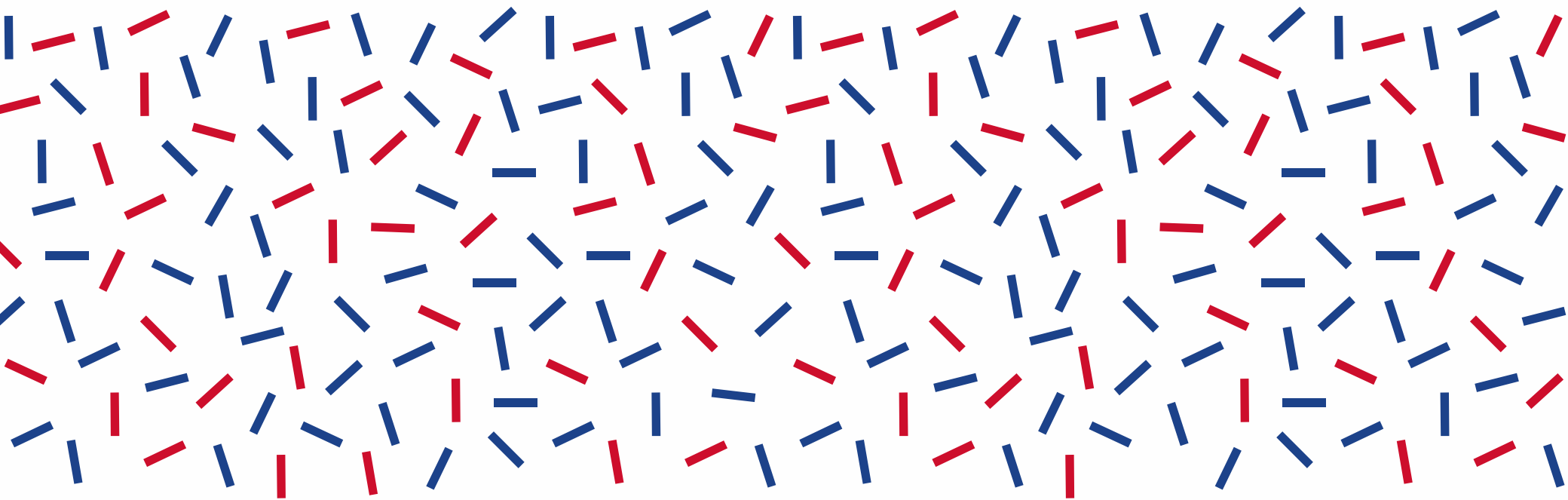
## Andamento della Posizione Finanziaria Netta bancaria [lug 2021-giu 2023]



# I AGSM AIM S.p.A. (holding): Conto economico

[Q2 2023 Consuntivo; Eur m, %]

	2023 Cons
<b>Valore della produzione</b>	<b>29,2</b>
Costi materie prime e sussidiarie	(1,4)
Costi per servizi	(20,2)
Costi per godimento beni di terzi	(1,2)
Costi per oneri diversi di gestione	(1,1)
Personale	(9,5)
<b>Costi operativi</b>	<b>(33,5)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(4,3)</b>
<b>EBITDA %</b>	<b>-14,6%</b>
Ammortamenti	(6)
Accantonamenti e svalutazioni	0
<b>EBIT</b>	<b>(10,2)</b>
<b>EBIT %</b>	<b>-35,0%</b>
Saldo Gestione finanziaria	57,7
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,1
<b>EBT</b>	<b>47,6</b>
<b>EBT %</b>	<b>162,7%</b>
Imposte sul reddito di esercizio	4,2
<b>UTILE DI COMPETENZA</b>	<b>51,8</b>
<b>UTILE DI COMPETENZA %</b>	<b>177,0%</b>





[provincia.vicenza@cert.ip-veneto.net](mailto:provincia.vicenza@cert.ip-veneto.net)

Spettabile  
PROVINCIA DI VICENZA  
**Area Risorse e Servizi Finanziari**  
Contrà Gazzolle  
36100 Vicenza

---

[vicenza@cert.comune.vicenza.it](mailto:vicenza@cert.comune.vicenza.it)

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

---

Vicenza, 28/07/2023

**Oggetto: Relazione semestrale al 30 giugno sugli obiettivi gestionali esercizio 2023.**

Relazioniamo di seguito in merito agli indirizzi contenuti nel DUP 2023-2025 (rif. port. Provincia N. GE 2023/0015010 acquisito al prot. SVT-2023-E-03562 e prot. Comune N.0070163/2023 del 20/04/2023 acquisito al prot. SVT\_2023-E-04105).

**1. Migliorare le informazioni alla clientela.**

Sono state ultimate le installazioni di n. 282 display informativi digitali che informano in tempo reale gli utenti sui minuti di attesa per il passaggio delle prossime corse oltre ad altre informazioni utili, finanziato per il 50% tramite il programma POR FESR 2014 – 2020, Asse 6. Azione 4.6.3 “Sistemi di trasporto intelligenti” – Intervento 2. ICT a terra” attrezzando tutte le fermate del TPL dell’Area Urbana della SISUS (Linee TPL 1 – 9 - 12 e 14 nei comuni di Vicenza, Creazzo, Sovizzo, Altavilla Vicentina, Torri di Quartesolo e Caldogno) e n. 17 fermate a servizio degli alloggi ERP, strutture per senza dimora e il co-housing. Tali display informano in tempo reale gli utenti sui minuti di attesa per il passaggio delle prossime corse, fornendo anche tutta una serie di altre informazioni utili. Sono stati inoltre installati 3 monitor informativi presso l’autostazione di Vicenza per la comunicazione all’utenza delle informazioni relative alle linee TPL, sempre con il co-finanziamento POR FESR 2014 – 2020.

**2. Presentazione di un dettagliato piano triennale del fabbisogno del personale con indicazione delle cessazioni e potenziali assunzioni 2023-2025.**

Si allega piano assunzioni e cessazioni 2023-2025, riportante la situazione del personale al 30/06/2023.

Si fa presente che permane la difficoltà nel recruiting del personale autista, data la carenza di operatori in possesso di patenti e CQC richiesti per la guida dei mezzi e la poca attrattività del TPL come ambito lavorativo. L’Azienda sta portando avanti una serie di iniziative volte a migliorare l’attrattività per il personale viaggiante, anche con la partecipazione e lo sviluppo di progetti che prevedono la formazione di nuovi autisti.

Si evidenzia inoltre che sono in corso trattative sindacali finalizzate alla revisione degli accordi di secondo livello.

Per quanto riguarda il personale non viaggiante, entro l’anno è prevista l’indizione delle seguenti selezioni per assunzioni a tempo indeterminato finalizzate alla copertura di posti vacanti:

- Settore Tecnico sicurezza – SGI: n. 2 addetti





- Settore Amministrazione e finanza: n. 1 addetto
- Officina: n. 1 mecatronico + 1 addetto attività amministrative e manutentive parco autobus

**3. Garantire la puntualità del servizio nelle coincidenze:** è stata segnalata una criticità c/o l'autostazione di Thiene.

I collegamenti di lunga percorrenza che transitano presso l'autostazione di Thiene di norma non prevedono il trasbordo tra due mezzi diversi, in quanto si utilizza lo stesso mezzo per le due linee in coincidenza (E17 ed E23).

Eventuali disservizi potrebbero essere stati causati da una non chiara informativa all'utenza legata al fatto che trattasi di due linee con diversa numerazione ma unico autobus. Gli indicatori di percorso arrivati a Thiene modificano la destinazione in maniera automatica e non sempre gli utenti prestano la dovuta attenzione.

Si è intervenuti dando indicazione al personale autista di informare l'utenza e verificare manualmente la corretta indicazione degli indicatori di percorso.

Stiamo inoltre studiando un miglioramento delle modalità di informazione agli utenti nel prossimo libretto orari.

**4. Migliorare la disponibilità dei titoli di viaggio nei punti vendita.**

Si informa che si sta concludendo l'operazione di unificazione tra servizio urbano di Vicenza e altri servizi della Provincia delle convenzioni che vengono sottoscritte tra la Società SVT e i rivenditori di titoli di viaggio. Questo porta ad una uguaglianza di trattamento e ad un livellamento dei costi delle provvigioni riconosciute ai punti vendita. Tutto ciò ha permesso di raggiungere una maggiore presenza di punti vendita sul territorio.

Al fine di facilitare i punti vendita nel rifornimento di titoli di viaggio, oltre alla consegna porta a porta attualmente svolta da un'azienda di sorveglianza, c'è in atto un progetto denominato B2B, ormai a buon punto di attuazione, che consentirà ai punti vendita di poter "prenotare on line" le forniture di biglietti inserendo direttamente l'ordine nel gestionale di SVT rendendo quindi molto più agevole le operazioni di recepimento dello stesso da parte degli addetti e riducendo i tempi di consegna dei titoli di viaggio alle rivendite.

**5. Rispettare gli impegni inerenti l'utilizzo dei fondi comunitari POR FESR 2014-2020.**

Si segnala che tutti i progetti per l'utilizzo dei fondi POR FESR 2014-2020 si sono conclusi nei termini con le relative rendicontazioni.

Da ultimo si è conclusa con esito positivo l'istruttoria effettuata da AVEPA per la rendicontazione del saldo riferito al progetto di investimento relativo all'Asse 6. Azione 4.6.3 "Sistemi di trasporto intelligenti" – Intervento 2. ICT a terra" - determina del Comune di Vicenza n. 2148 del 23/11/2020.

Distinti saluti.

All.

- Piano assunzioni 2023-2025

Il Direttore Generale  
Ing. Franco Ettore Viola

**PIANO ASSUNZIONI SVT 2023-2025**

comparto	Dotazione standard (situazione all'atto del conferimento marzo 2016)	Situazione al 31/12/2019	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2019	Personale assunto anno 2020	Personale andato in quiescenza o cessato durante l'anno 2020	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2020	Personale assunto anno 2021	Personale andato in quiescenza o cessato durante l'anno 2021	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2021	Personale assunto anno 2022	Personale andato in quiescenza o cessato durante l'anno 2022	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2022	Personale assunto anno 2023	Personale andato in quiescenza o cessato durante l'anno 2023	Situazione al 01/07/2023	Piano assunzioni 2023*	Piano assunzioni 2024 *	Piano assunzioni 2025 *
Autisti	427	353	74	19	28	83	51	43	75	29	35	81	10	18	334	**	**	**
Operai	33	27	6	2	3	7	2	1	6	0	3	9		1	23	**	**	**
Impiegati	66	65	1	0	4	5	3	7	9	1	7	15			55	**	**	**
Quadri	8	7	1	0	0	1		1	2	1		1		3	5	**	**	**
Dirigenti	2	2	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1	2	**	**	**
Totale	536	454	82	21	35	96	57	53	92	31	45	106	11	23	419	**	**	**

\*\* in funzione delle dimissioni/quiescenze

\* oltre alla sostituzione di eventuali pensionamenti o dimissioni ad oggi non prevedibili

(il ccnl autoferrotramvieri non prevede l'istituto del preavviso, per prassi consolidata l'azienda accoglie le dimissioni se sono presentate entro la fine del mese precedente a quello di cessazione del rapporto di lavoro.

**NB.** Dati aggiornati al 30/06/2023

**PIANO ASSUNZIONI SVT 2023-2025**

comparto	Dotazione standard (situazione all'atto del conferimento marzo 2016)	Situazione al 31/12/2019	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2019	Personale assunto anno 2020	Personale andato in quiescenza o cessato durante l'anno 2020	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2020	Personale assunto anno 2021	Personale andato in quiescenza o cessato durante l'anno 2021	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2021	Personale assunto anno 2022	Personale andato in quiescenza o cessato durante l'anno 2022	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2022	Personale assunto anno 2023	Personale andato in quiescenza o cessato durante l'anno 2023	Situazione al 01/07/2023	Piano assunzioni 2023*	Piano assunzioni 2024 *	Piano assunzioni 2025 *
Autisti	427	353	74	19	28	83	51	43	75	29	35	81	10	18	334	**	**	**
Operai	33	27	6	2	3	7	2	1	6	0	3	9		1	23	**	**	**
Impiegati	66	65	1	0	4	5	3	7	9	1	7	15			55	**	**	**
Quadri	8	7	1	0	0	1		1	2	1		1		3	5	**	**	**
Dirigenti	2	2	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1	2	**	**	**
Totale	536	454	82	21	35	96	57	53	92	31	45	106	11	23	419	**	**	**

\*\* in funzione delle dimissioni/quiescenze

\* oltre alla sostituzione di eventuali pensionamenti o dimissioni ad oggi non prevedibili

(il ccnl autoferrotramvieri non prevede l'istituto del preavviso, per prassi consolidata l'azienda accoglie le dimissioni se sono presentate entro la fine del mese precedente a quello di cessazione del rapporto di lavoro.

**NB.** Dati aggiornati al 30/06/2023

Egregio Presidente  
Dott. Andrea Nardin  
**PROVINCIA DI VICENZA**  
Contrà S.S. Apostoli, 18  
36100 Vicenza (VI)  
Alla c.a. Area Risorse e Servizi Finanziari  
dott.ssa Caterina Bazzan

Egregio Signor Sindaco  
Dott. Giacomo Possamai  
**COMUNE DI VICENZA**  
Corso Andrea Palladio, 98  
36100 Vicenza  
Alla c.a. Ufficio Aziende Partecipate  
dott. Mauro Bellesia

PEC [provincia.vicenza@cert.it-veneto.net](mailto:provincia.vicenza@cert.it-veneto.net)  
[vicenza@cert.comune.vicenza.it](mailto:vicenza@cert.comune.vicenza.it)

**Oggetto: Regolamento sui controlli dell'Ente locale sulle società partecipate ai sensi dell'art. 147-quarter del T.U.E.L. – situazione economico finanziaria e patrimoniale primo semestre 2023 e previsione economica al 31 dicembre 2023.**

Con riferimento agli adempimenti previsti all'art. 25 dello Statuto Sociale si trasmette, per quanto di Vostra competenza, la "Relazione sull'andamento della situazione economico finanziaria e patrimoniale al 30 giugno 2023 e previsione economica al 31 dicembre 2023", approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 04/10/2023 e sottoscritta dal Presidente del Collegio Sindacale.

Si allega altresì presentazione dei risultati principali.

Seguirà la lettera di convocazione dell'Assemblea per le necessarie deliberazioni conseguenti.

Distinti saluti.

Allegati:

- Relazione
- Presentazione

Il Presidente  
Simone Vicentini







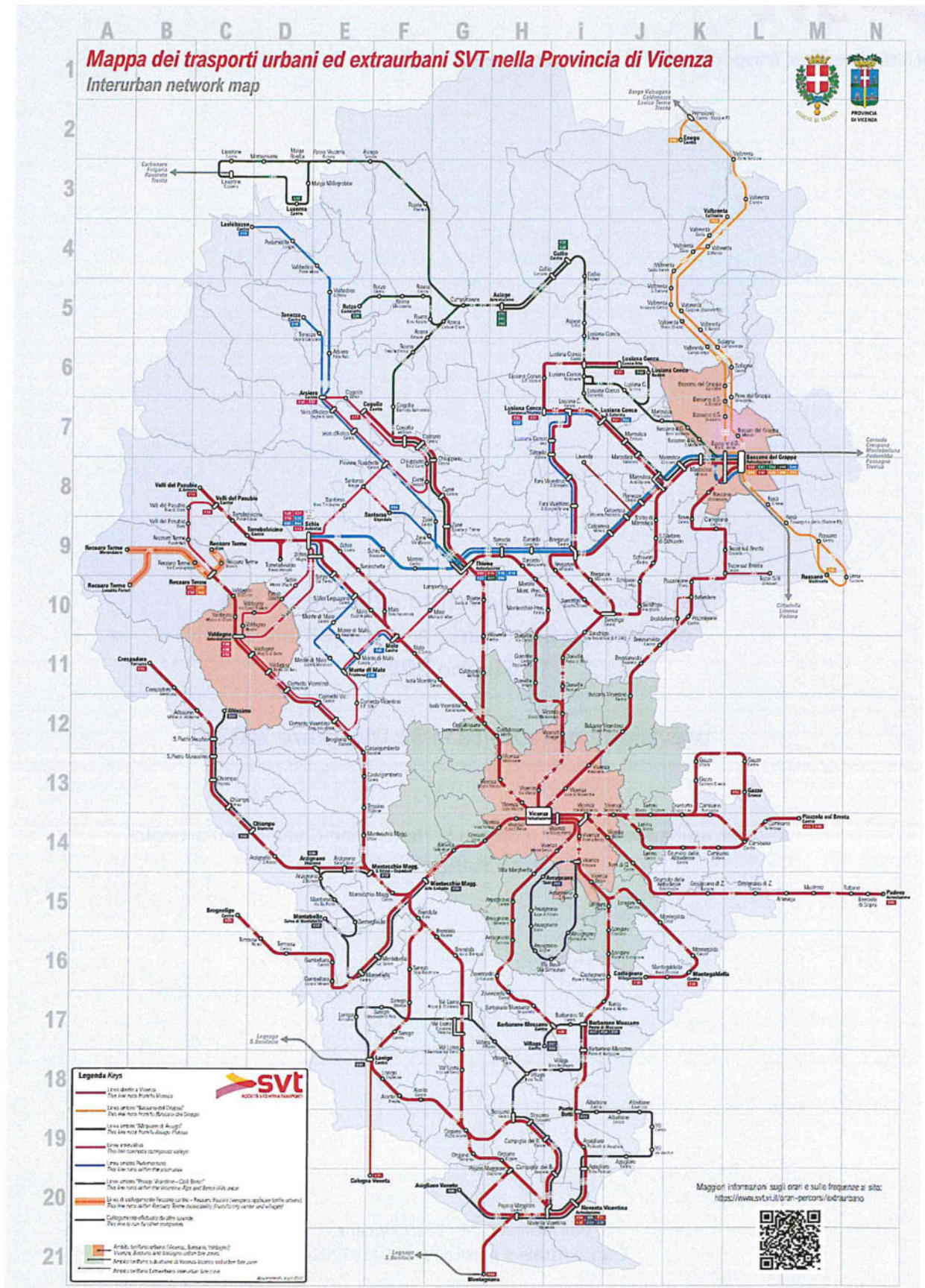
Società Vicentina Trasporti s.r.l.

**Relazione sull'andamento della situazione  
economico finanziaria e patrimoniale al  
30 Giugno 2023  
e  
previsione economica al 31 Dicembre 2023**

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
Antonio Marco Dalla Pozza	Consigliere

**Collegio Sindacale**

Dott. Alessandro Caldana	Presidente
Dott.ssa Elena Bortignon	Sindaco
Dott. Clemente Peserico	Sindaco

**Organismo di Vigilanza**

Dott. Cesare Basilico	Presidente
Avv. Cristina Rossi	Componente
Dott. Ezio Framarin	Componente

**Società di Revisione**

Crowe AS S.p.A.

**INDICE**

---

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL PRIMO SEMESTRE 2023..... pag.	5
CRITERI DI FORMAZIONE..... pag.	7
SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE E FINANZIARIA AL 30 GIUGNO 2023 ..... pag.	23
PREVISIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 2023 ..... pag.	33

**Relazione sull'andamento della situazione economico finanziaria e patrimoniale al 30 giugno 2023  
riferita al primo semestre 2023 redatta ai sensi dell'articolo 2381, comma 5, del Codice Civile e  
dell'articolo 25 dello Statuto Sociale**

**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL PRIMO SEMESTRE 2023**

Il primo semestre 2023 presenta un evidente miglioramento della situazione economica della Società rispetto al primo semestre dell'anno precedente, e ciò costituisce un risultato significativo perché realizzato attraverso la gestione caratteristica, in particolare, con un significativo incremento delle vendite di titoli di viaggio e una riduzione dei costi dei carburanti.

La situazione economica della Società registra una perdita di esercizio pari a Euro 905.357 ma con un MOL positivo per Euro 1.182.892

Tuttavia, il risultato della gestione caratteristica non è ancora sufficiente a sostenere gli ammortamenti di periodo. Nel primo semestre dell'anno corrente la Società ha, inoltre, generato liquidità per Euro 2.460.703.

L'Assemblea dei Soci il 16 gennaio 2023 ha approvato il documento "Update del Piano Industriale 2022-2026" ed istituito un tavolo di lavoro tecnico-politico per affrontare il tema del riequilibrio economico e finanziario della Società. La Società si è quindi attivata sia per dare attuazione alle azioni di miglioramento dei ricavi e dei costi, seguendo le linee strategiche declinate dal Piano, sia per rendere efficace il tavolo di lavoro attraverso l'individuazione e la realizzazione degli interventi a supporto del riequilibrio della Società.

Il tavolo di lavoro ha formulato una proposta in merito all'adeguamento del sistema tariffario, che da più di 10 anni era rimasto invariato e, l'Ente di Governo ha deliberato il 19 giugno la revisione delle tariffe dei titoli di viaggio ed una significativa semplificazione dell'offerta i cui effetti saranno meglio evidenziati nella seconda parte dell'anno.

Il primo semestre del 2023 è stato caratterizzato da una ripresa della fiducia nell'utilizzo dei mezzi di trasporto pubblico da parte dell'utenza che ha determinato un aumento delle vendite dei titoli di viaggio riportandole di fatto ai livelli del 2019, ante pandemia.

Come noto le conseguenze del conflitto in Europa hanno avuto a partire dai primi mesi del 2022 un effetto a spirale, generalizzato, sull'aumento dei prezzi, in particolare sui carburanti, e nonostante una prima fase di contenimento dei prezzi degli energetici registrata nel 2023, l'incertezza sull'evolversi della situazione provoca tutt'ora fenomeni speculativi che rendono difficilmente prevedibile l'andamento dei prezzi. L'aumento dell'inflazione, a sua volta, ha



provocato una revisione dei prezzi anche sui contratti già in essere per l'acquisto di beni e servizi e l'aumento dei tassi di interesse presenta un significativo impatto sulla gestione finanziaria che sarà ancora più evidente sui 12 mesi.

Permane, inoltre, la mancanza di tempestività nell'attuazione dei provvedimenti adottati in materia di ristoro tariffario, di affidabilità sugli interventi anticipati a sostegno delle aziende di TPL, nonché di certezza sulle tempistiche di erogazione delle somme assegnate. Per esempio, in merito all'erogazione dei ristori tariffari, la cui entità era stata accertata dall'Osservatorio relativamente al 2021, allo stato risulta che la stessa sarà ripianata nel 2023 solo per la quota del 50% della quale non si conosce il tempo di erogazione.

Il risultato del primo semestre 2023 in netto miglioramento rispetto al primo semestre 2022, in base alle previsioni di forecast dovrebbe ulteriormente migliorare nella seconda parte dell'anno. L'andamento economico che si riscontra nel corrente anno è frutto delle azioni intraprese contenute nel Update del Piano Industriale:

1. Con riferimento alle azioni dirette all'incremento del fatturato va osservato che, se, da una parte, il miglioramento della situazione pandemica ha sicuramente contribuito al progressivo ritorno verso la normalità e al recupero dell'utenza del trasporto pubblico, dall'altra parte, è proseguita l'azione di contrasto all'evasione anche mediante una forte azione di controllo e di vendita a bordo mediante la collaborazione con il personale di guida, che ha contribuito a determinare un aumento delle vendite a bordo del 66% rispetto all'anno precedente.

Il recupero delle vendite di titoli di viaggio nei primi sei mesi si è posizionato su +16% rispetto all'analogo semestre del 2022 e a -1,3% rispetto al primo semestre del 2019.

Con il finanziamento del POR FESR 2014 – 2020. Asse 6. Azione 4.6.3. Intervento 2 ICT a terra – sono stati conclusi progetti quali l'acquisizione del sistema Account Based Ticketing e la fornitura e l'installazione di un sistema di display per l'informazione alla clientela presso le fermate.

Si è inoltre dato avvio ad un progetto in partnership con Confindustria Vicenza finalizzato a promuovere l'utilizzo del trasporto pubblico locale (TPL) da parte dei lavoratori di tutta la provincia di Vicenza per gli spostamenti casa-lavoro.

2. Con riferimento alle azioni volte alla riduzione dei costi, nel primo semestre, è stata approntata la revisione della turnazione del servizio urbano che permetterà di contenere gli effetti di riduzione del personale viaggiante, ottimizzandone l'utilizzo e ottenendo un recupero medio su base annua di circa 11 persone. Si è inoltre proceduto all'ottimizzazione del parco mezzi accantonando 32 bus.

Per quanto riguarda l'internalizzazione del distributore di metano per il rifornimento dei mezzi, è stato affidato l'appalto integrato di progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori ed è stato aperto il cantiere nell'area di Fusinieri.

3. Rinnovo parco autobus: si segnala che nel primo semestre 2023, sono stati immatricolati n. 12 autobus extraurbani, alimentati a gasolio, per un impegno di spesa pari a €2.505.822, finanziati per €1.689.286 dalla DGR Veneto n. 1123 del 07.08.2021 e nr. 2 ulteriori autobus urbani 12mt a metano, per un impegno di spesa di Euro 464.000 a loro volta finanziati dalla DGR 1123/2021 per Euro 255.036.
4. Sono in corso di realizzazione i seguenti investimenti:

Rinnovo parco autobus					
quantità	descrizione	prezzo unitario	Impegno di spesa	Contributo	Autofinanziamento
<i>P.N.R.R. misura M.2.C.2 - 4.4.1 "Rinnovo flotte bus e treni verdi - sub investimento BUS"</i>					
<b>Acquisto n. 10 autobus elettrici classe I - adesione accordo quadro Consip</b>					
n. 6	Bus classe I - 8-10 mt - Karsan Europe	406.168	2.437.008	2.437.008	-
n. 4	Bus classe I 12 mt - Iveco	491.340	1.965.360	1.965.360	-
	infrastruttura di ricarica ( <i>progetto ancora in fase di aggiornamento</i> )		2.385.000	2.385.000	-
<i>P.N.C. Piano nazionale degli investimenti complementari al P.N.R.R.</i>					
n. 10	autobus extraurbani 18 mt	415.000	4.150.000	3.077.483	1.072.517
	impianto distribuzione metano		2.504.270	1.027.528	1.476.742
<i>DGR 1479/2022 - assegnazione risorse residue decreto MIT n. 223/2020</i>					
n. 2	autobus extraurbani a gasolio 18 mt classe II	351.300	702.600	400.000	302.600
<b>22</b>	<b>TOTALI</b>		<b>14.644.238</b>	<b>11.792.379</b>	<b>2.851.859</b>

Sono ancora in corso le procedure di gara per l'acquisizione dei 16 veicoli flash-charge per la linea LAM ROSSA di Vicenza, opera infrastrutturale prevista nell'ambito del progetto "Linea AV/AC Verona-Padova, Lotto funzionale II, attraversamento di Vicenza"; le procedure di gara precedentemente indette sono andate deserte.

#### **CRITERI DI FORMAZIONE**

La situazione economico finanziaria e patrimoniale al 30 giugno 2023 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 2023.

**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 situazione al 30 giugno 2023 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 della durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria.

Al momento l'unica voce presente riguarda i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno che 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 effettuate nell'esercizio in corso, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16, paragrafo 61.

I piani di ammortamento, in conformità all'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.

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 sono 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" (direzione e coordinamento da parte della Provincia di Vicenza) gli importi sono iscritti secondo il valore di presunto realizzo al 30 Giugno 2023.

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 2023 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.

Si riportano di seguito le movimentazioni intervenute nella voce “Programmi”:

valore al 01.01.2023 .....	Euro .....	64.930
incrementi di valore I semestre 2023 per effetto di nuove acquisizioni .....	Euro .....	247.550
quota ammortamento I semestre .....	Euro .....	-67.070
Valore al 30.06.2023.....	Euro .....	245.410

**2.b. Immobilizzazioni materiali**

I valori indicati nello Stato Patrimoniale sono comprensivi degli acquisti effettuati fino al 30 Giugno 2023 e al netto delle quote di ammortamento calcolate tenendo conto della competenza temporale pari a 6/12 di anno.

Si riportano di seguito i dettagli delle movimentazioni:

Descrizione	Valore al 01.01.2023	Incremento I semestre	Decremento I semestre	Quota ammortamento	Valore al 30.06.2022
B.II.1 - Fabbricati	59.860	-	-	1.448	58.412
B.II.2 - Impianti e macchinari	53.793.573	3.264.150	102.601	2.516.960	54.438.162
B.II.3 - Attrezzature industriali e commerciali	57.790	13.965	176	10.770	60.809
B.II.4 - Altri beni	442.560	839.450	5.856	141.847	1.134.307
B.II.5 - Immobilizzazioni in corso	2.428.200	-	2.428.200	-	-
<b>Totale movimentazione</b>	<b>56.781.983</b>	<b>4.117.565</b>	<b>2.536.833</b>	<b>2.671.025</b>	<b>55.691.690</b>

Relativamente al valore degli autobus, inserito nella voce "Impianti e macchinari", si segnala che al 30 Giugno 2023 il parco aziendale di proprietà è costituito da 440 autobus di linea e da 1 autobus da rimessa; tale quantità è destinata a ridursi per effetto delle alienazioni in atto.

In relazione al piano di investimenti destinato al rinnovo del parco mezzi, si segnala che nel primo semestre 2023 sono stati immatricolati n. 14 autobus nuovi, per un investimento totale di Euro 2.969.822.

**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**

Nessun valore è presente per questa voce.

**4. VARIAZIONI INTERVENUTE nella consistenza nella formazione e negli utilizzi delle altre voci dello stato patrimoniale e, in particolare del patrimonio netto, dei fondi e del t.f.r.**

Alla voce B.III.2.d.bis. "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 2023. Come già detto in precedenza, la configurazione di costo utilizzata per la valorizzazione è quella del costo medio ponderato, al netto del valore del fondo svalutazione magazzino riferito a ricambi presenti in magazzino

che devono essere considerati obsoleti in quanto non movimentati nell'ultimo triennio, per un valore pari ad Euro 514.541.

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 per un totale di Euro 513.062.

Alla voce C.II.4. **"Crediti verso imprese controllanti"** sono indicati gli importi maturati nei confronti dell'Amministrazione Provinciale di Vicenza per fatture da emettere relative al contratto di servizio (Euro 690.458) e al rimborso dei minori introiti assegnati dalla Regione Veneto con DGR 1164/2022 (Euro 421.721) e DGR 1258/2022 (Euro 112.176).

Alla voce C.II.5 bis **"Crediti tributari esigibili entro 12 mesi"**, l'importo complessivo di Euro 565.890 riguarda il credito d'imposta sugli investimenti effettuati nel 2020, 2021 e 2022 di cui all'art. 1, comma da 184 a 197 della L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) per Euro 59.558, il credito per ritenute fiscali operate sui conti correnti bancari e sui contributi erogati dagli Enti affidanti (Euro 30.189), il credito IRAP 2020 - 2021 (Euro 70.245), il credito IRES 2020 da utilizzare in compensazione (Euro 95.479), il credito relativo al recupero dell'accisa pagata sull'acquisto di gasolio riferita al 1° e 2° trimestre 2023 e quota parte dell'accisa da recuperare sui consumi di GPL registrati nel 2021 (Euro 310.419).

Alla voce C.II.5 bis **"Crediti tributari esigibili oltre 12 mesi"**, è indicato il valore delle quote recuperabili negli esercizi 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 30.813.

I **"Crediti per imposte° anticipate"** indicati alla voce C.II.5.ter rappresentano il valore delle imposte anticipate IRES e IRAP rimaste sostanzialmente invariate rispetto alle risultanze di fine 2022.

La voce C.II.5quater **"Crediti verso altri esigibili entro 12 mesi"** evidenzia il credito verso il Comune di Vicenza (Euro 1.422.632) per contributi riferiti principalmente al Bando Periferie, a crediti per contributi statali erogati a copertura di minori introiti per gli esercizi 2020 e 2021 sostegno dei servizi. Altre voci significative riguardano il credito maturato sul fondo carburanti di cui al Decreto Interministeriale n. 128 del 15.03.2023 **"Ripartizione e assegnazione dei contributi per l'incremento dei costi dei carburanti per il II e III trimestre 2022"** (Euro 873.688), il credito relativo ai riscatti dei bonus trasporti per il periodo aprile – giugno 2023 (Euro 257.361), i crediti per

contributi statali erogati ai comuni di Bassano, Valdagno e Recoaro a copertura di minori introiti per gli esercizi 2020 e 2021 (Euro 705.427) e gli altri crediti verso punti vendita (Euro 523.900).

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. Il valore al 30 giugno 2023 di 8,2 milioni di Euro (5,8 milioni di Euro a fine 2022) risente delle anticipazioni di corrispettivi da contratti di servizio liquidati per l'intero primo semestre 2023 da parte del Socio Provincia. Si ricorda che a fine settembre 2023 dovrà essere rimborsato il mutuo da 4 milioni di Euro contratto nel 2022 a sostegno della liquidità corrente.

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	31.222	-	-	31.222
Riserve statutarie	2.082	-	-	2.082
<b>Altre riserve:</b>				
Riserva straordinaria	483.429	-	-	483.429
Riserva da conferimento	814.705	-	814.705	-
Riserva in conto capitale (rif. Patti parasociali sottoscritti in data 1 marzo 2016)	1.920.000	-	1.592.109	327.891
Perdita esercizio 2022	-2.406.814	-	-2.406.815	-
Risultato al 30 giugno	-	-905.357	-	-905.357
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.844.624</b>	<b>-905.357</b>	<b>-</b>	<b>9.939.267</b>

L'analisi della composizione del Patrimonio Netto evidenzia come le perdite sin qui registrate abbiano intaccato, sia pur marginalmente il capitale sociale.

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 2023, e sommati gli accantonamenti rilevati nel corso del periodo considerato. Al paragrafo 7. della presente relazione vengono dettagliati i valori che vanno a comporre questa voce di Stato Patrimoniale.

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 2023 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 (Euro 68.362) e diminuito delle quote pagate durante il periodo per cessazioni e anticipazioni (Euro 377.295 compresi gli 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 2023 risultano rimborsate 18 rate per un totale di Euro 3.615.693.

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 30.06.2023 Euro 230.073

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. 2023 Euro 230.073

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 1,84% - 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, era stata stabilita in 18 mesi la durata di

disponibilità del finanziamento entro il quale sarebbe stato possibile effettuare gli utilizzi a stati di avanzamento; il finanziamento è stato consolidato in Euro 10,7 milioni allo scadere del 18° mese. A fine giugno 2023 sono state liquidate quattro rate e la quota capitale residua è pari ad Euro 9.171.429

mutuo chirografario acceso in data 4 aprile 2022 presso Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano SpA: capitale Euro 6.000.000 coperto da garanzia esplicita e irrevocabile rilasciata da SACE spa in conformità a quanto previsto dal D.L. 8 aprile 2020, n. 23, convertito con modificazioni dalla Legge 5 giugno 2020, n. 40, a copertura dell'insolvenza per una quota pari all'80% del finanziamento. La durata è stabilita in 18 mesi – rimborso in due rate trimestrali di ammortamento, comprensive di capitale ed interessi scadenti al 31 marzo 2024 e occorrendo al 30 giugno 2024. Gli interessi di preammortamento saranno liquidati al 30 giugno 2022 – 30 settembre 2022 – 31 dicembre 2022 – 31 marzo 2023 – 30 giugno 2023 – 30 settembre 2023 e 31 dicembre 2023. Il mutuo entrerà in ammortamento dal 1° gennaio 2024 – tasso di interesse nominale annuo per il periodo di preammortamento (2 aprile 2022 – 31.12.2023 = 0,60% aumentato a 0,80% per il periodo di ammortamento (1 gennaio 2024 – 30 giugno 2024) pagabili entrambi in via posticipata. La somma derivante dal suddetto mutuo è destinata in via esclusiva al sostegno del capitale circolante della scrivente società.

mutuo chirografario acceso in data 4 aprile 2022 presso Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano SpA: capitale Euro 4.000.000 – scadenza 30.09.2023 – rimborso un'unica soluzione – tasso di interesse nominale annuo 0,65% pagabili in via posticipata con scadenze 30 giugno 2022 – 30 settembre 2022 – 31 dicembre 2022 – 31 marzo 2023 – 30 giugno 2023 – 30 settembre 2023.

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 1.497.980); altro valore consistente (Euro 173.829) è rappresentato dal debito per regolazione polizze RC parco mezzi.

Gli "Altri debiti esigibili oltre 12 mesi", invece, che ammontano ad Euro 30.866, 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 2023 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 e nel 2021 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.

**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 2023 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 risconti attivi si riferiscono a costi di competenza di periodi successivi ed in particolare riguardano spese per il personale (Euro 734.928), tasse automobilistiche pagate sul parco mezzi (Euro 164.574), assicurazioni (Euro 50.207), spese bancarie su accensione finanziamenti (Euro 45.515), contributi associativi (Euro 17.990), costi per sistemi informativi, costi per manutenzioni e altro (Euro 35.211).

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza del periodo, ma registrati in data successiva al 30.06.2023 e riguardano quote di spese per il personale (Euro 1.130.548), interessi passivi su mutui (Euro 149.724) oltre ad altri costi per Euro 1.859.

I risconti passivi si riferiscono per Euro 23.448.255 a contributi in c/investimento non ancora ammortizzati, per Euro 1.180.886 a quote di abbonamenti e canoni diversi di competenza di periodi successivi al 30 giugno 2023, per Euro 104.562 a crediti d'imposta su investimenti effettuati nell'esercizio 2020 e 2021 oltre a Euro 49.096 per quote di contributi a sostegno dei servizi previsti dal Bando Periferie del Comune di Vicenza di competenza di periodi successivi al 30.06.2023.

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

Descrizione	Importo al 01.01.2023	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 30.06.2023
Fondo franchigie assicurative	50.000	24.795	40.000	34.795
Piano tutela acque piazzali Valdagno - Schio – Romano	358.933	-	-	358.933
Fondo di utili 2020 non distribuiti e accantonati dai Soci	48.615	-	-	48.615
Fondo svalutazione parco autobus	982.338	-	97.219	885.119
Fondo accantonamento rinnovo CCNL	139.543	-	125.407	14.136
Fondo accantonamento premio di risultato e altre spese di personale	37.396	173.562	3.053	207.905
Fondo accantonamento di cui alla Sentenza n. 13425/2019 Corte di Cassazione	700.000	-	-	700.000
Fondo accantonamento spese future e manutenzioni	922.578	7.438	-	930.016
<b>Totale Altri Fondi</b>	<b>3.239.403</b>	<b>205.795</b>	<b>265.679</b>	<b>3.179.519</b>

In merito alla composizione e al presunto utilizzo dei fondi sopra descritti, si richiama l'attenzione sul fondo accantonamento di cui alla Sentenza della Corte di Cassazione n. 13425 del 17 maggio 2019 che richiama il tema

della retribuzione spettante nei giorni di ferie e afferma che, nel calcolo della retribuzione dovuta in corso di ferie vanno tenuti in considerazione tutti gli elementi ricollegati allo status personale e professionale del lavoratore (vanno esclusi quelli destinati a coprire spese meramente occasionali).

Tale problema, emerso in seguito alla sentenza della Suprema Corte sopra citata, riguarda tutte le aziende di TPL, ed il problema è stato affrontato e discusso anche in ASSTRA e viene costantemente monitorato in relazione alle possibili evoluzioni.

**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.

**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 58,7% a servizi extraurbani, per il 40% ai servizi urbani, con prevalenza per il servizio urbano di Vicenza (37,5%) e per il restante 1,3% 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.

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 e i fuori linea hanno riguardato trasporti di viaggiatori commissionati direttamente da Comuni, da Istituti Scolastici di istruzione superiore e da altri Enti pubblici in genere.

#### **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:

<b>D e s c r i z i o n e</b>	<b>Valore al 30.06.2023</b>
Interessi passivi su mutui	297.471
Altri interessi passivi	6
Arrotondamenti passivi	-
<b>Totale</b>	<b>297.477</b>

Gli "Altri proventi finanziari", di cui alla voce C.16 registrano interessi attivi bancari per Euro 73.392. Si precisa che a partire dal 4° trimestre 2022 gli Istituti Bancari hanno iniziato a remunerare (in parte) la liquidità a seguito dell'innalzamento dei tassi di interesse stabilito dalle banche centrali.

#### **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, per il primo semestre 2023, risulta il seguente:

- per il Consiglio di Amministrazione	Euro	39.943
- per il Collegio Sindacale	Euro	6.935

Si ricorda che il Consiglio di Amministrazione, nominato dall'Assemblea dei Soci del 28 aprile 2021 ha registrato nel corso del 1° semestre 2023 le dimissioni del Consigliere Angelo Tonello, sostituito dal Consigliere Antonio Marco Dalla Pozza.

Il Collegio Sindacale, rinnovato dall'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2022 ha registrato le dimissioni del Consigliere Lorenza Rizzini, sostituita con la nomina del Consigliere Elena Bortignon.

**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.

**Situazione economico patrimoniale e  
finanziaria al 30 Giugno 2023**

---

*Società Vicentina Trasporti srl*

STATO PATRIMONIALE	giugno 2023	giugno 2022
	Euro	Euro
<b>ATTIVO :</b>		
<b>A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>B. Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>		
<b>I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1. Costi di impianto e di ampliamento	-	
2. Costi di sviluppo	-	
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	245.410	98.420
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	
5. Avviamento	-	
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
7. Altre	-	
<b>TOTALE (I)</b>	<b>245.410</b>	<b>98.420</b>
<b>II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1.a. Terreni		
1.b. Fabbricati	58.412	61.336
2. Impianti e macchinari	54.438.162	54.874.473
3. Attrezzature industriali e commerciali	60.809	67.900
4. Altri beni	1.134.307	443.617
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	
<b>TOTALE (II)</b>	<b>55.691.690</b>	<b>55.447.326</b>
<b>III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>		
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		
esigibili entro 12 mesi		
esigibili oltre 12 mesi		
d. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis. Verso altri :		
esigibili entro 12 mesi		
esigibili oltre 12 mesi	27.693	27.540
3. Altri titoli		
4. Strumenti finanziari derivati attivi		
<b>TOTALE (III)</b>	<b>27.693</b>	<b>27.540</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>55.964.793</b>	<b>55.573.286</b>
<b>C. Attivo circolante</b>		
<b>I. RIMANENZE :</b>		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.435.777	1.614.434

*Società Vicentina Trasporti srl*

STATO PATRIMONIALE	giugno 2023	giugno 2022
	Euro	Euro
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilav.		
3. Lavori in corso di ordinazione		
4. Prodotti finiti e merci		
5. Acconti		
<b>TOTALE (I)</b>	<b>1.435.777</b>	<b>1.614.434</b>
<b>II. CREDITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
esigibili entro 12 mesi		
1. Verso clienti	7.008.109	5.500.905
2. Verso imprese controllate		
3. Verso imprese collegate		
4. Verso imprese controllanti	1.224.355	3.817.200
5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis. Crediti tributari	565.890	494.053
5-ter. Imposte anticipate	842.904	988.362
5-quater Verso altri	3.783.008	1.358.205
esigibili oltre 12 mesi		
1. Verso clienti		
2. Verso imprese controllate		
3. Verso imprese collegate		
4. Verso imprese controllanti		
5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis. Crediti tributari	30.813	46.309
5-quater Verso altri		
<b>TOTALE (II)</b>	<b>13.455.079</b>	<b>12.205.034</b>
<b>III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		
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		
<b>TOTALE (III)</b>		
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1. Depositi bancari e postali	8.245.405	17.367.733
2. Assegni	25.996	36.065
3. Denaro e valori in cassa	8.433	8.356
<b>TOTALE (IV)</b>	<b>8.279.834</b>	<b>17.412.154</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>23.170.690</b>	<b>31.231.622</b>
<b>D. Ratei e Risconti attivi</b>		
Ratei attivi	-	21.327
Risconti attivi	1.048.425	1.187.853
<b>Totale Ratei e Risconti attivi</b>	<b>1.048.425</b>	<b>1.209.180</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>80.183.908</b>	<b>88.014.088</b>



*Società Vicentina Trasporti srl*

STATO PATRIMONIALE	giugno 2023	giugno 2022
	Euro	Euro
<b>PASSIVO :</b>		
<b>A. Patrimonio netto</b>		
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	31.222
V. Riserve statutarie	2.082	2.082
VI. Altre riserve , distintamente indicate		
1. Riserva straordinaria	483.429	483.429
2. Varie altre riserve	327.891	4.462.293
<b>Totale altre riserve</b>	<b>811.320</b>	<b>4.945.722</b>
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (Perdite) portate a nuovo		-1.727.589
IX. Utile (Perdita) di esercizio	-905.357	-3.186.209
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale Patrimonio netto ( A )</b>	<b>9.939.267</b>	<b>10.065.228</b>
<b>B. Fondi per rischi ed oneri</b>		
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2. Per imposte, anche differite		
3. Strumenti finanziari derivati passivi		
4. Altri fondi	3.179.519	3.739.315
<b>Totale fondi per rischi ed oneri ( B )</b>	<b>3.179.519</b>	<b>3.739.315</b>
<b>C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.520.614</b>	<b>4.040.744</b>
<b>D. Debiti</b>		
	<b>con importi esigibili entro 12 mesi</b>	
1. Obbligazioni		
2. Obbligazioni convertibili		
3. Debiti verso soci per finanziamenti	811.101	802.427
4. Debiti verso banche	11.224.432	1.672.976
5. Debiti verso altri finanziatori		
6. Acconti		
7. Debiti verso fornitori	10.756.710	20.188.101
8. Debiti rappresentati da titoli di credito		
9. Debiti verso imprese controllate		
10. Debiti verso imprese collegate		
11. Debiti verso controllanti	166.058	-
11-bis. Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12. Debiti tributari	726.123	650.430
13. Debiti v/ist. previdenza e sicurezza sociale	795.332	811.665
14. Altri debiti	1.688.607	1.563.127
<b>Totale</b>	<b>26.168.363</b>	<b>25.688.726</b>
	<b>con importi esigibili oltre 12 mesi</b>	
1. Obbligazioni		
2. Obbligazioni convertibili		

*Società Vicentina Trasporti srl*

STATO PATRIMONIALE		giugno 2023	giugno 2022
		Euro	Euro
3.	Debiti verso soci per finanziamenti	2.873.206	3.691.280
4.	Debiti verso banche	8.407.143	19.631.574
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	30.866	55.511
	<b>Totale</b>	<b>11.311.215</b>	<b>23.378.365</b>
	<b>Totale debiti ( D )</b>	<b>37.479.578</b>	<b>49.067.091</b>
<b>E.</b>	<b>Ratei e Risconti passivi</b>		
	Ratei passivi	1.282.131	1.202.850
	Risconti passivi	24.782.799	19.898.860
	<b>Totale ratei e Risconti passivi ( E )</b>	<b>26.064.930</b>	<b>21.101.710</b>
<b>TOTALE PASSIVO ( A+B+C+D+E )</b>		<b>80.183.908</b>	<b>88.014.088</b>

CONTO ECONOMICO		giugno 2023	giugno 2022
		Euro	Euro
<b>A.</b>	<b>Valore della produzione</b>		
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.250.674	20.361.878
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	2.702.831	1.966.756
	c. Quota annua contributi in c/investimento autobus	1.039.115	922.286
	<b>Totale valore della produzione ( A )</b>	<b>24.992.620</b>	<b>23.250.920</b>
<b>B.</b>	<b>Costi della produzione</b>		
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.230.568	4.591.936

*Società Vicentina Trasporti srl*

CONTO ECONOMICO	giugno 2023	giugno 2022
	Euro	Euro
7. Per servizi	7.734.314	8.113.502
8. Per godimento di beni di terzi	449.174	439.066
9. Per il personale		
a. Salari e stipendi	7.233.130	7.183.660
b. Oneri sociali	2.257.482	2.203.871
c. Trattamento di fine rapporto	487.462	651.983
d. Trattamento di quiescenza e simili	74.964	76.545
e. Altri costi	174.649	216.989
<b>Totale costo del personale</b>	<b>10.227.688</b>	<b>10.333.048</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a. Ammortamento delle immobilizz. immateriali	67.069	40.223
b. Ammortamento delle immobilizz. materiali	2.671.026	2.563.665
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d. Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.835	19.780
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.757.930</b>	<b>2.623.668</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.715	-7.008
12. Accantonamenti per rischi	32.233	31.418
13. Altri accantonamenti		
14. Oneri diversi di gestione	239.270	192.449
<b>Totale costi della produzione ( B )</b>	<b>25.673.892</b>	<b>26.318.079</b>
<b>Differenza tra valore e costo della produzione ( A - B )</b>	<b>-681.272</b>	<b>-3.067.159</b>
<b>C. Proventi e oneri finanziari</b>		
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	73.392,00	
17. Interessi ed altri oneri finanziari	-297.477	-119.051
a. Verso imprese controllanti		

*Società Vicentina Trasporti srl*

CONTO ECONOMICO	giugno 2023	giugno 2022
	Euro	Euro
17bis. Utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanziari ( C )</b>		
<b>( 15+16-17+-17bis )</b>	<b>-224.085</b>	<b>-119.051</b>
<b>D. Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
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		
<b>Totale delle rettifiche ( D ) ( 18 - 19 )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		
<b>( A-B+/-C+/-D )</b>	<b>-905.357</b>	<b>-3.186.210</b>
20 Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate	-	-
a. - Imposta I.R.A.P. corrente		
b. - Imposta I.R.E.S. corrente		
c. +/- Imposte relative a esercizi precedenti		
d. +/- Imposta I.R.A.P. differita		
e. +/- Imposta IRES differita		
f. - Utilizzo credito per imposte prepagate		
<b>21 Risultato economico del periodo</b>	<b>-905.357</b>	<b>-3.186.210</b>

RENDICONTO FINANZIARIO

n. 1: Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa (metodo indiretto)	giugno 2023	giugno 2022
Utile (perdita) dell'esercizio		
Imposte sul reddito	-905.357	-3.186.209,00
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)	224.085	119.051,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-76.629	70.696,00
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-757.901</b>	<b>-2.996.462,00</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	32.233	248.406,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.738.095	2.603.888,00
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		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>		
Variazioni del capitale circolante netto (utilizzo delle riserve)		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.715	2.511,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	814.057	464.674,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	173.800	12.462.385,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-444.168	-586.184,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-1.731.533	5.994.784,00
Decremento/(incremento) altri crediti	4.904.844	1.160.632,00
Incremento/(decremento) altri debiti	308.248	-2.720,00
Altre variazioni del capitale circolante netto		-90,00
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>		
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-224.085	-119.051,00
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-401.050	-499.465,00
Altri incassi/pagamenti		
Realizzo disinvestimenti immobilizzazioni	82.493	
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>5.497.748</b>	<b>18.733.308,00</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-1.724.846	-19.445.524,00
Disinvestimenti	278.250	54.350,00
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-247.550	-17.000,00
Disinvestimenti		

*Società Vicentina Trasporti srl*

)	giugno 2023	giugno 2022
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	-152	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-1.694.298</b>	<b>-19.408.174,00</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-555.479	-42.098,00
Accensione finanziamenti		10.000.000,00
(Rimborso finanziamenti)	-787.268	-1.240.461,00
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-1.342.747</b>	<b>8.717.441,00</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>2.460.703</b>	<b>8.042.575,00</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>5.819.131</b>	<b>9.369.579,00</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	5.790.655	9.297.547,00
assegni	21.000	63.788,00
denaro e valori in cassa	7.473	8.244,00
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>8.279.834</b>	<b>17.412.154,00</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	8.245.405	17.367.733,00
assegni	25.996	36.065,00
denaro e valori in cassa	8.433	8.356,00

**Previsione economica**

**al 31 Dicembre 2023**

---



Previsione economica al 31 dicembre 2023

In relazione a quanto stabilito dall'art. 25 dello Statuto Sociale, in aggiunta al conto economico consuntivo del semestre trascorso, si fornisce una previsione di chiusura del conto economico di esercizio al 31 dicembre 2023.

Di seguito si rappresenta il Conto Economico previsionale in due scenari limite, best case e worst case, e si riassumono le ipotesi dei sopraddetti scenari.

	Valori espressi in migliaia di Euro			
	Anno 2022	Update P.I. '22-'26 - anno 2023	Forecast 2023 - best case	Forecast 2023 - worst case
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.432,66	14.760,12	17.397,72	16.571,68
Corrispettivi e contributi	30.107,48	29.322,00	28.606,00	28.456,00
Altri ricavi	4.840,36	3.945,18	4.693,86	4.693,86
<b>Valore della produzione tipica</b>	<b>48.380,50</b>	<b>48.027,30</b>	<b>50.697,58</b>	<b>49.721,54</b>
<b>- Costi di produzione</b>				
B.06 - Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	9.043,43	8.432,48	8.027,42	8.656,46
B.07 - Costi per servizi	15.518,87	12.807,70	14.701,98	14.701,98
B.08 - Costi per godimento di beni di terzi	887,36	859,00	905,00	905,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze	57,98	-		
B.14 - Oneri diversi di gestione	427,90	384,50	440,00	440,00
<b>Totale costi di produzione</b>	<b>25.935,54</b>	<b>22.483,68</b>	<b>24.074,40</b>	<b>24.703,44</b>
<b>VALORE AGGIUNTO (V.A.)</b>	<b>22.444,96</b>	<b>25.543,62</b>	<b>26.623,18</b>	<b>25.018,10</b>
- Costo del personale	19.946,45	20.464,00	20.374,20	20.374,20
<b>MOL o EBITDA</b>	<b>2.498,51</b>	<b>5.079,62</b>	<b>6.248,98</b>	<b>4.643,90</b>
- Ammortamenti	5.214,57	5.990,05	5.990,05	5.990,05
- Accantonamenti	173,47	65,00	65,00	65,00
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>-2.889,53</b>	<b>-975,43</b>	<b>193,93</b>	<b>-1.411,15</b>
+/- Reddito della gestione finanziaria	-237,99	-533,63	-554,52	-554,52
<b>REDDITO CORRENTE</b>	<b>-3.127,52</b>	<b>-1.509,06</b>	<b>-360,59</b>	<b>-1.965,67</b>
+/- Reddito della gestione straordinaria	866,17	-	979,27	979,27
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-2.261,35</b>	<b>-1.509,06</b>	<b>618,68</b>	<b>-986,40</b>
-Imposte dell'esercizio	-145,46	-	-	-
<b>REDDITO NETTO (RN)</b>	<b>-2.406,81</b>	<b>-1.509,06</b>	<b>618,68</b>	<b>-986,40</b>

Le ipotesi formulate sui dati economici 2023 portano a presentare sia nel worst case che nel best case una situazione in miglioramento rispetto al 2022 e alla previsione fatta con l'Update del Piano Industriale.

Rispetto a tale previsione, si constata un miglioramento di scenario, in particolare sulla ripresa delle vendite, che porta a formulare le previsioni di chiusura esercizio con un worst case ancora in perdita, ridotta di circa 1/3 rispetto a quella ipotizzata a P.I. e un best case che chiude in positivo. Saranno pertanto decisivi i risultati della campagna abbonamenti, tenendo altresì conto dell'incidenza dell'aumento tariffario in vigore dal 19 giugno 2023.



Permangono, comunque, forti elementi di incertezza che caratterizzano l'attuale situazione e condizionano anche il futuro nel breve periodo: l'andamento dei prezzi dei carburanti e delle materie prime, le previsioni su tempi e livelli di intervento complessivo dello Stato, sia per il tema ristori 2021 sia per il tema corrispettivi.

Ulteriore elemento di incertezza sui volumi delle vendite, è se l'evoluzione del contesto pandemico e dei relativi provvedimenti potrà causare nuovamente una contrazione degli utenti.

La Società ha una costante attenzione a conseguire i savings già previsti in sede di Piano, a sostenere adeguatamente le vendite di titoli di viaggio e, prudenzialmente, a valutare il momento più opportuno per la realizzazione degli investimenti programmati.

Le previsioni di chiusura di fine 2023, rispettivamente nella versione best / worst case, rispetto all'Update del P.I., contengono un incremento di introiti derivanti da vendita di titoli di viaggio per € 2.637.600 / € 1.812.000 ( e per € 3.965.060 / € 3.139.000 rispetto al 2022). Le due previsioni collegate ai due scenari differiscono in base alle previsioni di vendita, in particolare degli abbonamenti, per tener conto di fenomeni di probabile elasticità della domanda in riferimento all'aumento delle tariffe.

Le previsioni sui costi, sempre nella versione best / worst case, rispetto all'Update del P.I., presentano un incremento per € 1.590.720 / € 2.220.000 riconducibili sia a diverse ipotesi di evoluzione dei costi del carburante sia, sostanzialmente, ai rincari riscontrati relativamente ai servizi subaffidati, all'entrata in full service manutentivo dei mezzi immatricolati recentemente e, più in generale, all'effetto dell'inflazione e dell'aumento dei prezzi di acquisto. In corso d'anno, inoltre, è stata emanata la DGR 642 del 30 maggio 2023 che ha previsto la possibilità di effettuare minori percorrenze per il 5% dei km assegnati sui servizi minimi a parità di corrispettivo complessivo.

Il costo del personale diminuisce complessivamente in considerazione della riduzione del numero medio di addetti; tale riduzione del costo del personale ha assorbito i maggiori costi legati al rinnovo del CCNL, alla rivalutazione ISTAT del TFR e agli accordi di secondo livello per l'equiparazione delle retribuzioni del personale.

La Gestione straordinaria 2023 è costituita dagli effetti del recupero dei maggiori costi del carburante per il 2° e 3° quadrimestre 2022 per € 873.690 oltre al recupero di parte dell'accisa pagata sul GPL nel 2021 per € 105.580.

Particolare attenzione va rivolta agli oneri finanziari che vedono, rispetto agli esercizi scorsi, un incremento considerevole legato alla crescita del valore dell'Euribor a cui sono collegati i tassi dei mutui attualmente in essere. Si consideri che a gennaio 2022 l'Euribor a 6 mesi era negativo (-0,54%); il suo valore è diventato positivo a luglio 2022 e a settembre 2023 ha raggiunto il valore di + 3,93%. Non ci sono previsioni circa un decremento dei tassi di interesse ma piuttosto di un ulteriore aumento degli stessi.

La previsione di costo degli oneri finanziari registra un aumento pari a € 375.574 rispetto all'anno precedente e un incremento di € 115.890 rispetto all'Update del P.I.

I finanziamenti residui alla fine del 2023 saranno pari 18,2 mln di Euro in conto capitale di cui 6 mln scadenti nel 2024, 3,5 mln con scadenza 2027 e 8,7 mln con scadenza 2035.

Vicenza, 4 Ottobre 2023

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Simone Vicentini



Il Collegio Sindacale prende atto della migliorata situazione economica della società e degli sforzi fatti per il riequilibrio della gestione, anche in considerazione del MOL tornato positivo.

Non ci sono particolari osservazioni sulla semestrale, fatta eccezione per il fatto che deve essere tenuta sempre monitorata la situazione finanziaria che ancora non appare riequilibrata: in particolare è necessario attivarsi, anche presso i soci, per valutare l'approvvigionamento della finanza necessaria per la restituzione, nel primo semestre 2024, di € 6 milioni alla Banca Centrale. Inoltre il Collegio invita il CdA a valutare il disposto dell'art. 2467 Codice Civile, posto che la società sta annualmente restituendo ai soci le quote di finanziamento previsto pur in una ancora situazione di squilibrio dell'indebitamento rispetto al patrimonio netto.

P. Il collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Alessandro Caldana



04/10/23



# FORECAST 2023

Analisi scostamenti dall'update del P.I. 2022 - 2026 (rev. dicembre 2022) e  
possibili scenari per il 2023

# INDICE

---

- ▶ Risultati del primo semestre 2023
- ▶ Assumption per il secondo semestre
- ▶ Forecast 2023 - scenari economici
- ▶ Considerazioni sui dati economici
- ▶ Scenari dei flussi finanziari
- ▶ Considerazioni sui flussi finanziari
- ▶ Investimenti per rinnovo del parco bus e progetti in corso



# RISULTATI DEL PRIMO SEMESTRE 2023

# Risultati del primo semestre 2023

	Valori espressi in migliaia di Euro	
	Giugno 2022	Giugno 2023
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.373,57	7.891,73
Corrispettivi e contributi	13.988,31	13.358,94
Altri ricavi	2.455,94	2.815,95
<b>Valore della produzione tipica</b>	<b>22.817,82</b>	<b>24.066,62</b>
<b>- Costi di produzione</b>		
B.06 - Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	4.591,93	4.230,57
B.07 - Costi per servizi	8.113,50	7.734,31
B.08 - Costi per godimento di beni di terzi	439,07	449,17
B.11 - Variazioni delle rimanenze	-7,00	2,71
B.14 - Oneri diversi di gestione	192,45	239,27
<b>Totale costi di produzione</b>	<b>13.329,95</b>	<b>12.656,03</b>
<b>VALORE AGGIUNTO (V.A.)</b>	<b>9.487,87</b>	<b>11.410,59</b>
- Costo del personale	10.333,05	10.227,69
<b>MOL o EBITDA</b>	<b>-845,18</b>	<b>1.182,90</b>
- Ammortamenti	2.623,66	2.757,94
- Accantonamenti	31,42	32,23
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>-3.500,26</b>	<b>-1.607,27</b>
+/- Reddito della gestione finanziaria	-119,05	-224,09
<b>REDDITO CORRENTE</b>	<b>-3.619,31</b>	<b>-1.831,36</b>
+/- Reddito della gestione straordinaria	433,10	926,00 *
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-3.186,21</b>	<b>-905,36</b>
-Imposte dell'esercizio	-	-
<b>REDDITO NETTO (RN)</b>	<b>-3.186,21</b>	<b>-905,36</b>

Il risultato economico del primo semestre evidenzia un netto miglioramento di oltre al 70% rispetto a quello di pari periodo del 2022:

- Il MOL diventa positivo per 1.18 ml€ nel primo semestre 2023 ma non è ancora sufficiente a sostenere la quota di ammortamenti dell'anno.
- Gli oneri finanziari pari a 224 k€ sono determinati da interessi passivi per 297 k€ e sono mitigati da proventi finanziari per 73 k€.
- Il valore della gestione straordinaria deriva in massima parte dal recupero dei maggiori costi del carburante del 2022 (fondo carburanti e recupero accise GPL 2021)

## Risultati del primo semestre 2023

- Lato ricavi si registra un incremento di 1,25 mln€ pari al 5,5%; in particolare si evidenzia:
  - i ricavi da tariffa registrano un incremento significativo del 24%, pari a 1.5 ml€, rispetto al primo semestre 2022, dovuto sostanzialmente a due fattori: la ripresa dell'utilizzo dei mezzi pubblici a seguito del periodo Covid e il contrasto all'evasione tariffaria posto in essere in esecuzione delle azioni previste dal P.I.;
  - i corrispettivi a giugno 2023 sono sostanzialmente in linea con quelli dell'anno precedente, che già nell'ultima parte del 2022 avevano visto l'aumento previsto dalla revisione del Fondo Nazionale Trasporti;
  - Gli altri ricavi si incrementano di 360 k€ sostanzialmente riconducibili ai recuperi di accise sul gasolio dell'anno e ai crediti d'imposta recuperati su F24 per i consumi di metano per autotrazione.
- Lato costi si registra una riduzione di 779 k€ pari al 3%; in particolare si evidenzia:
  - il costo delle materie prime diminuisce di circa 361 K€
  - I costi per servizi diminuiscono di 379 k€
  - Il costo del personale, 10.2 ml risulta inferiore per 105 k€, comunque in linea con quello dell'anno precedente, verrà analizzato nel prosieguo



# ASSUMPTION PER IL FORECAST DEL SECONDO SEMESTRE



# ASSUMPTION PER IL FORECAST DEL SECONDO SEMESTRE

---

- ▶ Ricavi da tariffa
- ▶ Compensazioni mancati ricavi tariffari e revisione del Fondo Nazionale Trasporti
- ▶ Costo del carburante
- ▶ Costo del personale
- ▶ Costi interessi passivi su mutui

# Ricavi da tariffa

Mese	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gennaio	1.101.785,06	1.099.102,23	1.053.529,95	462.916,62	810.534,33	1.040.877,57
febbraio	858.431,83	893.084,08	886.455,55	467.397,38	657.019,24	867.943,95
marzo	946.386,86	944.629,09	257.342,54	377.263,79	872.486,63	874.968,38
aprile	913.070,69	918.391,87	47.142,79	408.038,05	784.295,69	886.671,34
maggio	870.480,90	850.872,91	138.356,89	470.259,49	887.931,71	896.573,14
giugno	674.652,34	781.639,66	304.231,37	452.792,05	657.836,18	850.065,29
<b>totale</b>	<b>5.364.807,68</b>	<b>5.487.719,84</b>	<b>2.687.059,09</b>	<b>2.638.667,38</b>	<b>4.670.103,78</b>	<b>5.417.099,67</b>
variazione % rispetto A.P.		2,3%	-51,0%	-1,8%	77,0%	16,0%
variazione % rispetto 2019				-51,9%	-14,9%	-1,3%

Per la **previsione 2023** si devono considerare due fattori:

Variazioni tariffarie avvenute rispettivamente il 19 giugno 2023 (+27% sui biglietti e +20% sugli abbonamenti) e 1 agosto 2023 (definizione delle agevolazioni e allineamento delle tariffe suburbane di Vicenza alla classe 2 extraurbana)

Forecast sui titoli di viaggio venduti:

- Best case: +20% sui biglietti e + 2% sugli abbonamenti (in linea con l'attuale crescita)
- Worst case: nessun incremento sui biglietti e una riduzione del 3% sugli abbonamenti rispetto al venduto del secondo semestre 2022



Come **worst case** si considera il valore di **16.571 k€**. Come **best case** il valore sale a **17.398 k€**

## Compensazioni ricavi tariffari e revisione del Fondo Nazionale Trasporti

Minori introiti anno 2021		
Ricavi da vendite titoli di viaggio anno 2019	17.404.661,19	
Ricavi da vendite titoli di viaggio anno 2021	11.094.291,47	
<b>Mancato ricavo anno 2021</b>	<b>6.310.369,72</b>	
<b>Osservatorio - quantificazione minori introiti anno 2021</b>		<b>6.271.466,39</b>
differenza non ripianata	-38.903,33	
Anticipazioni:		
DGR 1258/2022 - risorse non utilizzate per servizi aggiuntivi assegnate a minori introiti	173.607,82	
DGR 1164/2022 - risorse eccedenti su minori introiti 2020 assegnate al 2021	54.152,27	
DGR 1258/2022 (aII. b) DDR 528/2022)	1.773.946,61	
<b>Totale ripiano 2022</b>		<b>2.001.706,70</b>
Bozza di decreto di riparto per arrivare alla copertura pari al 50% dei mancati ricavi	1.134.026,50	
<b>Totale ripiano minori introiti 2021</b>		<b>3.135.733,20</b>

La Legge di Bilancio 2023 rifinanzia con 350 mln € totali i mancati ricavi dal traffico per il periodo 01.01.2021 - 31.03.2022

- La ripartizione tra le Regioni è effettuata assicurando una anticipazione per il 2023, pari ad Euro 256.865.998,97, che consente una compensazione, pari al 50 per cento del fabbisogno presunto al 31 marzo 2022, uniforme per tutte le Regioni, le Province autonome e le aziende esercenti i servizi di trasporto pubblico regionale.
- Pertanto la previsione per il 2023 è pari a 1,13 mln€, in riduzione di quanto previsto nell'Update Piano Industriale 2022-2026 che ipotizzava il recupero del 2023 pari a 2 mln€

Corrispettivi aggiuntivi	Importo k Euro
Update Piano Industriale - anno 2023	1.750,00
Forecast 2023	1.900,00

La Legge n. 234 del 30.12.2021 - art. 1 c. 816 - ha assegnato per gli anni 2022-2023-2024-2025 quote incrementalmente progressive del FNT che ricadono pertanto come aumento dei corrispettivi chilometrici. L'ipotesi best case per il 2023 prevede l'assegnazione di 1,9 mln di Euro a SVT, l'ipotesi worst case, in linea con l'Update del P.I., 1,75 mln di Euro

# Materie prime e costo del carburante

Consumi	giugno 2019	giugno 2020	giugno 2021	giugno 2022	giugno 2023	Update P.I. 2022	Forecast 2023 best case	Forecast 2023 worst case
<b>gasolio</b>								
litri	1.917.158	1.242.619	1.654.393	1.787.711	1.660.210			
valore	2.162.345	1.269.582	1.766.204	2.415.533	2.260.315	4.226.440	4.114.639	4.870.800
costo medio	1,13	1,02	1,07	1,35	1,36			
var % su A.P.		-9,7%	4,9%	26,2%	0,7%			
<b>metano</b>								
KG.	490.980	319.959	511.933	609.462	646.536			
valore	378.877	277.724	375.837	910.199	922.985	1.911.170	1.823.811	1.696.690
costo medio	0,77	0,87	0,73	1,49	1,43			
var % su A.P.		13,0%	-16,1%	104,1%	-4,0%			
<b>GPL</b>								
litri	686.738	332.342	444.227	455.592	284.131			
valore	294.226	143.670	175.678	209.577	132.961	347.180	240.170	240.170
costo medio	0,43	0,43	0,40	0,46	0,47			
var % su A.P.		0,0%	-7,0%	15,0%	2,2%			
<b>Totale costo carburanti</b>	<b>2.835.448</b>	<b>1.690.976</b>	<b>2.317.719</b>	<b>3.535.309</b>	<b>3.316.261</b>	<b>6.484.790</b>	<b>6.178.620</b>	<b>6.807.660</b>
<b>Ricambi, materiali di consumo e altre voci presenti tra le materie prime</b>						<b>1.947.690</b>	<b>1.848.800</b>	<b>1.848.800</b>
<b>Totale costo materie prime</b>						<b>8.432.480</b>	<b>8.027.420</b>	<b>8.656.460</b>

- Lo scostamento sul costo delle materie prime deriva dalle previsioni per le variazioni di prezzo dei carburanti.
- **Forecast 2023 carburanti.** Analizzando le serie storiche, i consumi di carburante si suddividono circa in parti uguali tra primo e secondo semestre
  - **Best case:** si considera una riduzione di consumi per effetto delle minori percorrenze programmate per il 2023, rispetto all'esercizio 2022 (-5% sul 2022) applicando il prezzo presente nell'update del Piano Industriale 2022-2026 **totale stima 6,2 mln€** (-5% update P.I.)
  - **Worst case:** si tiene conto della riduzione di percorrenze rispetto al 2022 (- 5%) e si applicano i prezzi medi registrati nel primo semestre 2023 incrementati come segue: +15% per il gasolio e +5% per il metano = **totale stima 6.8 mln€** (+5% update P.I.)
- La previsione di incidenza delle altre voci di costi relative alle materie prime sul 2023 è pari a 1,8 mln€

# Costo del personale

Descrizione	Giugno 2022	Giugno 2023	anno 2022	Update P.I.	forecast al 31.12.2023
consistenza media del periodo	441,66	425,00	440,50	433,50	422,83
costo medio pro-capite	23.395,93	24.065,15	45.281,39	47.206,46	48.185,32
				in migliaia di Euro	
Descrizione	Giugno 2022	Giugno 2023	anno 2022	rev. P.I. 12/22	forecast al 31.12.2023
Costo del personale	10.116.058,94	10.054.125,60	19.946.453,12	20.234.000,00	19.887.200,00
accantonamento per premio di risultato	173.076,92	173.561,64	-	230.000,00	350.000,00
Buoni carburante e/o indennità aggiuntive	43.912,09	-	-	-	-
competenze rinnovo CCNL e indennità gruppo giovani	-	-	-	-	137.000,00
<b>Totale</b>	<b>10.333.047,95</b>	<b>10.227.687,24</b>	<b>19.946.453,12</b>	<b>20.464.000,00</b>	<b>20.374.200,00</b>

- I fattori che incidono come aumento di costo 2023 assorbono il contenimento dei costi derivante dalla riduzione del personale. Sono costituiti da:
  - il rinnovo del CCNL che pesa per circa 1.400 €/anno pro capite
  - gli accordi sindacali 2023 in particolare le indennità riconosciute al «gruppo giovani» (€ 330 anno pro capite)
  - Il premio di risultato che si ipotizza di accantonare per l'esercizio 2023
  - l'aumento della rivalutazione TFR collegato alla variazione dell'inflazione

- Le consistenze del personale evidenziano una previsione con una significativa riduzione di organico,
- La condizione di sotto-organico che si riscontra nelle società di TPL viene sostanzialmente riassorbita per effetto dell'efficientamento che si sta realizzando in termini di rotazione del personale sui turni.
- Nel confronto tra i due semestri occorre tener conto che nel primo semestre 2022, per effetto della normativa sul green pass, 22 persone hanno percepito uno stipendio ridotto (totale - 1.354 giorni di presenza)

## Interessi passivi su mutui

Interessi passivi su mutui	già liquidati	da liquidare	totale forecast 2023	scadenza ultima rata	note
BCC Verona e Vicenza + Banca del Veneto	3.227,70	3.911,32	7.139,02	15/09/2023	tasso fisso
Cassa Centrale Banca - 4 mln	18.010,00	9.005,00	27.015,00	30/09/2023	tasso fisso
Cassa Centrale Banca - 6 mln	13.010,00	13.010,00	26.020,00	30/06/2024	tasso fisso fino al 31.12.2023
Provincia di Vicenza - 7,3 mln	66.479,07	82.928,06	149.407,13	31/12/2027	Euribor 3 m. 365 + spread 0,75%
Cassa Centrale Banca - 10,7 mln	47.020,53	394.919,46	441.939,99	15/03/2035	Euribor 6 m. 365 + spread 1,84%
<b>Totale</b>	<b>147.747,30</b>	<b>503.773,85</b>	<b>651.521,15</b>		

- Il valore degli interessi passivi, previsti in update del Piano Industriale, è pari a 535,63 k€; la differenza con il forecast 2023 è di + 115,89 k€ (+22%) in relazione al costante aumento dei tassi deciso dalla BCE
- Nel primo semestre 2022 l'Euribor registrava valori negativi
- Da luglio 2022 è iniziata una crescita che lo ha portato a toccare quasi il 4,5%
- Non ci sono previsioni circa un decremento dei tassi di interesse, ma piuttosto di un ulteriore aumento dei tassi

interessi attivi bancari			
Istituto bancario	a partire da	note	tasso
Banca Adria	05/01/2023	fino a 1 mln	0,80%
		oltre	1,20%
	16/08/2023		2,60%
BCC Verona Vicenza	03/05/2023		0,80%
BVR Banca	10/05/2023		1%
Intesa San Paolo	dal 2022		2,498%
	31/03/2023		3,378%

Totale interessi attivi registrati nel 1° semestre 2023 = 73,4 k€ contro lo zero dello stesso periodo dell'anno precedente





# FORECAST 2023

## SCENARI ECONOMICI



# Dati economici

	Valori espressi in migliaia di Euro					
	Giugno 2022	Giugno 2023	Anno 2022	Update P.I. '22- '26 - anno 2023	Forecast 2023 - best case	Forecast 2023 - worst case
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.373,57	7.891,73	13.432,66	14.760,12	17.397,72	16.571,68
Corrispettivi e contributi	13.988,31	13.358,94	30.107,48	29.322,00	28.606,00	28.456,00
Altri ricavi	2.455,94	2.815,95	4.840,36	3.945,18	4.693,86	4.693,86
<b>Valore della produzione tipica</b>	<b>22.817,82</b>	<b>24.066,62</b>	<b>48.380,50</b>	<b>48.027,30</b>	<b>50.697,58</b>	<b>49.721,54</b>
<b>- Costi di produzione</b>						
B.06 - Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	4.591,93	4.230,57	9.043,43	8.432,48	8.027,42	8.656,46
B.07 - Costi per servizi	8.113,50	7.734,31	15.518,87	12.807,70	14.701,98	14.701,98
B.08 - Costi per godimento di beni di terzi	439,07	449,17	887,36	859,00	905,00	905,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze	-7,00	2,71	57,98	-	-	-
B.14 - Oneri diversi di gestione	192,45	239,27	427,90	384,50	440,00	440,00
<b>Totale costi di produzione</b>	<b>13.329,95</b>	<b>12.656,03</b>	<b>25.935,54</b>	<b>22.483,68</b>	<b>24.074,40</b>	<b>24.703,44</b>
<b>VALORE AGGIUNTO (V.A.)</b>	<b>9.487,87</b>	<b>11.410,59</b>	<b>22.444,96</b>	<b>25.543,62</b>	<b>26.623,18</b>	<b>25.018,10</b>
- Costo del personale	10.333,05	10.227,69	19.946,45	20.464,00	20.374,20	20.374,20
<b>MOL o EBITDA</b>	<b>-845,18</b>	<b>1.182,90</b>	<b>2.498,51</b>	<b>5.079,62</b>	<b>6.248,98</b>	<b>4.643,90</b>
- Ammortamenti	2.623,66	2.757,94	5.214,57	5.990,05	5.990,05	5.990,05
- Accantonamenti	31,42	32,23	173,47	65,00	65,00	65,00
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>-3.500,26</b>	<b>-1.607,27</b>	<b>-2.889,53</b>	<b>-975,43</b>	<b>193,93</b>	<b>-1.411,15</b>
+/- Reddito della gestione finanziaria	-119,05	-224,09	-237,99	-533,63	-554,52	-554,52
<b>REDDITO CORRENTE</b>	<b>-3.619,31</b>	<b>-1.831,36</b>	<b>-3.127,52</b>	<b>-1.509,06</b>	<b>-360,59</b>	<b>-1.965,67</b>
+/- Reddito della gestione straordinaria	433,10	926,00	866,17	-	979,27	979,27
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-3.186,21</b>	<b>-905,36</b>	<b>-2.261,35</b>	<b>-1.509,06</b>	<b>618,68</b>	<b>-986,40</b>
-Imposte dell'esercizio	-	-	-145,46	-	-	-
<b>REDDITO NETTO (RN)</b>	<b>-3.186,21</b>	<b>-905,36</b>	<b>-2.406,81</b>	<b>-1.509,06</b>	<b>618,68</b>	<b>-986,40</b>



## Considerazioni sui dati economici

- Le ipotesi formulate nell'Update del P.I. scontavano forti elementi di incertezza legati ai fatti accaduti nel 2022 quali la situazione determinata dal conflitto in Europa, l'indeterminazione degli interventi attesi dallo Stato a sostegno del settore (anche per la crisi di governo) e l'incertezza dei volumi delle vendite legata all'evoluzione del contesto pandemico.
- Rispetto alla previsione dell'Update del P.I. si constata un miglioramento di scenario, in particolare sulla ripresa delle vendite, che porta a formulare un forecast in equilibrio con un worst case ancora in perdita ma inferiore di circa 1/3 a quella ipotizzata a P.I. e un best case che chiude in positivo. Saranno pertanto decisivi i risultati della campagna abbonamenti tenuto conto dell'incidenza dell'aumento tariffario in vigore da luglio 2023
- La Gestione straordinaria 2023 è costituita dagli effetti del recupero dei maggiori costi del carburante per il 2° e 3° quadrimestre 2022 per 874k€ oltre al recupero di parte dell'accisa pagata sul GPL nel 2021 per 106k€
- Si evidenzia altresì un forte aumento di incidenza degli oneri finanziari per effetto dell'aumento dei tassi di interesse.

# SCENARI DEI FLUSSI FINANZIARI

# Flussi finanziari da Worst Case 2023

	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	correttivi	Totale 2023 Worst case
<b>Fonti di Finanziamento</b>														
Provincia di Vicenza	1.167.107,85	104.016,82	2.477.734,30	1.238.867,15	1.238.867,15	2.405.975,00	2.334.215,70		3.675.000,00	1.225.000,00				15.866.783,97
Incremento corrispettivo chilometrico	369.054,05	-	537.379,31								478.526,13	1.189.465,11	-1.189.465,11	1.384.959,49
Comune di Bassano	614.134,00				240.670,09	141.369,05						150.000,00		1.146.173,14
Comune di Valdagno	481.567,52											132.000,00		613.567,52
Comune di Vicenza	2.063,64	9.045,00	2.821.966,84		2.995.474,68		2.116.475,13		2.115.000,00	705.000,00				10.765.025,29
Altri Comuni	8.842,33	213.305,00	20.462,51	1.787,01	2.124,55	5.588,04	3.215,40	199,38		100.000,00	100.000,00	350.000,00		805.524,22
Incassi da turismo e altro	79.894,18	82.414,33	104.515,59	183.181,75	153.724,00	132.022,54	73.870,56	66.332,34	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00		1.155.955,29
Da assicurazioni per sinistri	14.922,90	9.148,27	35.673,59	23.479,35	44.452,60	26.762,00	15.049,70	2.150,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		211.638,41
Incassi da biglietterie	752.609,12	999.786,92	1.000.824,15	1.054.507,23	900.806,26	993.394,39	743.176,71	1.698.764,82	4.860.000,00	1.900.000,00	1.200.000,00	1.000.000,00		17.103.869,60
Bonus trasporti			230.824,90					257.575,48		100.670,60	80.712,80			669.783,78
contributi statali COVID-19 - minori introiti	1.902.231,09				16.220,86	40.230,84					777.352,22	533.896,00	1.134.000	3.269.931,01
contributi statali COVID-19 - servizi aggiuntivi	107.472,73						843.556,12					559.772		1.510.800,85
Recupero accisa gasolio e crediti d'imposta	217.317,94		161.083,32		291.359,69	271.168,31		164.124,15	-156.594,88			20.000		968.458,53
Contributi in c/investimento	0,00	1.518.667,20	-	50.000,00	-	-	547.892,51	255.036,00	783.737,64	3.066.414,44	319.843	362.657		6.904.247,59
Cauzioni	-12.658,25	-1.584,90			-9.901,73		-750,00							-24.894,88
Finanziamenti														0,00
Altri incassi	28.090,67													28.090,67
<b>Totale Fonti Finanziamento</b>	<b>5.732.649,77</b>	<b>2.934.798,64</b>	<b>7.390.464,51</b>	<b>2.551.822,49</b>	<b>5.873.798,15</b>	<b>4.016.510,17</b>	<b>6.676.701,83</b>	<b>2.444.182,17</b>	<b>11.357.142,76</b>	<b>7.954.437,26</b>	<b>2.792.977,73</b>	<b>4.977.894,11</b>	<b>-2.323.465,11</b>	<b>62.379.914,48</b>
<b>Impieghi di liquidità</b>														
Pagamento fornitori / diversi SVT	1.377.511,53	2.649.676,61	2.146.412,32	983.955,92	2.292.356,59	1.787.645,55	1.558.660,02	2.060.490,44	2.100.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00		22.806.708,98
Fitto immobili	6.406,40	3.936,40	7.306,40	243.406,68	7.337,90	3.936,40	4.656,40	3.994,42	230.000,00	565.158,90	6.343,62	3.936,40		1.086.419,92
Spese generali e contributi associativi	412,79		4.832,64	55.274,00	3.609,76	13.470,25	15.330,00	2.415,35		15.000,00				110.344,79
Tasse comunali e raccolta rifiuti				319,00		2.554,05		14.743,22	10.000,00		10.000,00			37.616,27
Assicurazioni e franchigie	59.781,40	4.703,26	3.811,62	18.766,73	582,00		577.641,00	173.256,44	6.000,00	6.000,00	6.000,00	5.000,00		861.542,45
Tasse automobilistiche	3.928,61	101.381,25		1.797,96	841,88	111.524,03				20.000,00				239.473,73
Rimborso rate mutui	-	-	1.219.679,50	-	-	274.903,45	-	-	5.360.383,37	-	-	252.749,87		7.107.716,19
Imposte e IVA	26.148,05	106.066,76	92.794,41	121.276,44	92.522,17	101.862,35	100.685,25	100.087,88	445.000,00	225.000,00	161.000,00	143.000,00		1.715.443,31
Versamenti Mod. F24	1.078.965,57	937.201,61	584.166,36	591.879,08	626.998,47	582.815,07	983.841,61	730.834,73	289.630,50	500.000,00	500.000,00	560.000,00		7.966.333,00
Retribuzioni personale	1.075.337,46	1.067.895,87	872.555,56	829.788,91	779.340,60	835.357,73	1.505.924,80	1.095.304,25	975.000,00	980.000,00	950.000,00	1.750.000,00		12.716.505,18
Altri investimenti	-	40.000,00	-	1.055.785,00	-	17.960,33	115.300,47	624.300,00	903.961,20	250.000,00	250.000,00	426.870,00		3.684.177,00
Acquisto autobus	517.688,59	621.000,00	-	-	-	-	-	-	2.931.842,00	-	4.150.000,00	-		8.220.530,59
<b>Totale Impieghi di Liquidità</b>	<b>4.146.180,40</b>	<b>5.531.861,76</b>	<b>4.931.558,81</b>	<b>3.902.249,72</b>	<b>3.803.589,37</b>	<b>3.732.029,21</b>	<b>4.862.039,55</b>	<b>4.805.426,73</b>	<b>13.251.817,07</b>	<b>4.511.158,90</b>	<b>7.983.343,62</b>	<b>5.091.556,27</b>	<b>0,00</b>	<b>66.552.914,41</b>
<b>Flusso di Cassa del Periodo</b>	<b>1.586.469,37</b>	<b>-2.597.063,12</b>	<b>2.458.905,70</b>	<b>-1.350.427,23</b>	<b>2.070.208,78</b>	<b>284.480,96</b>	<b>1.814.662,28</b>	<b>-2.361.244,56</b>	<b>-1.894.674,31</b>	<b>3.443.278,36</b>	<b>-5.190.365,89</b>	<b>-113.662,16</b>	<b>-2.323.465,11</b>	<b>-4.172.896,93</b>
<b>Giacenza Iniziale</b>	<b>5.792.830,54</b>	<b>7.379.299,91</b>	<b>4.782.236,79</b>	<b>7.241.142,49</b>	<b>5.890.715,26</b>	<b>7.960.924,04</b>	<b>8.245.405,00</b>	<b>10.060.067,28</b>	<b>7.698.822,72</b>	<b>5.804.148,41</b>	<b>9.247.426,77</b>	<b>4.057.060,88</b>	<b>3.943.398,72</b>	
<b>Giacenza Finale</b>	<b>7.379.299,91</b>	<b>4.782.236,79</b>	<b>7.241.142,49</b>	<b>5.890.715,26</b>	<b>7.960.924,04</b>	<b>8.245.405,00</b>	<b>10.060.067,28</b>	<b>7.698.822,72</b>	<b>5.804.148,41</b>	<b>9.247.426,77</b>	<b>4.057.060,88</b>	<b>3.943.398,72</b>	<b>1.619.933,61</b>	

# Flussi finanziari da Best Case 2023

	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	correttivi	Previsione fine 2013 Best case
<b>Fonti di Finanziamento</b>														
Provincia di Vicenza	1.167.107,85	104.016,82	2.477.734,30	1.238.867,15	1.238.867,15	2.405.975,00	2.334.215,70		3.675.000,00	1.225.000,00				15.866.783,97
Incremento corrispettivo chilometrico	369.054,05	-	537.379,31								478.526,13	1.189.465,11	-1.189.465,11	1.384.959,49
Comune di Bassano	614.134,00				240.670,09	141.369,05						150.000,00	256.950,00	1.403.123,14
Comune di Valdagno	481.567,52											132.000,00	210.433,00	824.000,52
Comune di Vicenza	2.063,64	9.045,00	2.821.966,84		2.995.474,68		2.116.475,13		2.115.000,00	705.000,00				10.765.025,29
Altri Comuni	8.842,33	213.305,00	20.462,51	1.787,01	2.124,55	5.588,04	3.215,40	199,38		100.000,00	100.000,00	350.000,00		805.524,22
Incassi da turismo e altro	79.894,18	82.414,33	104.515,59	183.181,75	153.724,00	132.022,54	73.870,56	66.332,34	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00		1.155.955,29
Da assicurazioni per sinistri	14.922,90	9.148,27	35.673,59	23.479,35	44.452,60	26.762,00	15.049,70	2.150,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		211.638,41
Incassi da biglietterie	752.609,12	999.786,92	1.000.824,15	1.054.507,23	900.806,26	993.394,39	743.176,71	1.698.764,82	4.900.000,00	2.200.000,00	1.500.000,00	1.200.000,00		17.943.869,60
Bonus trasporti			230.824,90					257.575,48		100.670,60			80.712,80	669.783,78
contributi statali COVID-19 - minori introiti	1.902.231,09				16.220,86	40.230,84				777.352,22	533.896,00	1.134.000	-1.134.000,00	3.269.931,01
contributi statali COVID-19 - servizi aggiuntivi	107.472,73						843.556,12					559.773		1.510.802,23
Recupero accisa gasolio e crediti d'imposta	217.317,94		161.083,32		291.359,69	271.168,31		164.124,15	-156.594,88			20.000		968.458,53
Contributi in c/investimento	0,00	1.518.667,20	-	50.000,00	-	-	547.892,51	255.036,00	783.737,64	3.066.414,44	319.843	362.657		6.904.247,59
Cauzioni	-12.658,25	-1.584,90			-9.901,73		-750,00							-24.894,88
Finanziamenti														0,00
Altri incassi	28.090,67													28.090,67
<b>Totale Fonti Finanziamento</b>	<b>5.732.649,77</b>	<b>2.934.798,64</b>	<b>7.390.464,51</b>	<b>2.551.822,49</b>	<b>5.873.798,15</b>	<b>4.016.510,17</b>	<b>6.676.701,83</b>	<b>2.444.182,17</b>	<b>11.397.142,76</b>	<b>8.254.437,26</b>	<b>3.092.977,73</b>	<b>5.177.895,49</b>	<b>-1.856.082,11</b>	<b>63.687.298,86</b>
<b>Impieghi di liquidità</b>														
Pagamento fornitori / diversi SVT	1.377.511,53	2.649.676,61	2.146.412,32	983.955,92	2.292.356,59	1.787.645,55	1.558.660,02	2.060.490,44	2.100.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00		22.806.708,98
Fitto immobili	6.406,40	3.936,40	7.306,40	243.406,68	7.337,90	3.936,40	4.656,40	3.994,42	230.000,00	565.158,90	6.343,62	3.936,40		1.086.419,92
Spese generali e contributi associativi	412,79		4.832,64	55.274,00	3.609,76	13.470,25	15.330,00	2.415,35		15.000,00				110.344,79
Tasse comunali e raccolta rifiuti				319,00		2.554,05		14.743,22	10.000,00		10.000,00			37.616,27
Assicurazioni e franchigie	59.781,40	4.703,26	3.811,62	18.766,73	582,00		577.641,00	173.256,44	6.000,00	6.000,00	6.000,00	5.000,00		861.542,45
Tasse automobilistiche	3.928,61	101.381,25		1.797,96	841,88	111.524,03				20.000,00				239.473,73
Rimborso rate mutui	-	-	1.219.679,50	-	-	274.903,45	-	-	5.360.383,37	-	-	252.749,87		7.107.716,19
Imposte e IVA	26.148,05	106.066,76	92.794,41	121.276,44	92.522,17	101.862,35	100.685,25	100.087,88	445.000,00	225.000,00	161.000,00	143.000,00		1.715.443,31
Versamenti Mod. F24	1.078.965,57	937.201,61	584.166,36	591.879,08	626.998,47	582.815,07	983.841,61	730.834,73	289.630,50	500.000,00	500.000,00	560.000,00		7.966.333,00
Retribuzioni personale	1.075.337,46	1.067.895,87	872.555,56	829.788,91	779.340,60	835.357,73	1.505.924,80	1.095.304,25	975.000,00	980.000,00	950.000,00	1.750.000,00		12.716.505,18
Altri investimenti	-	40.000,00	-	1.055.785,00	-	17.960,33	115.300,47	624.300,00	903.961,20	250.000,00	250.000,00	426.870,00		3.684.177,00
Acquisto autobus	517.688,59	621.000,00	-	-	-	-	-	-	2.931.842,00	-	4.150.000,00	-		8.220.530,59
<b>Totale Impieghi di Liquidità</b>	<b>4.146.180,40</b>	<b>5.531.861,76</b>	<b>4.931.558,81</b>	<b>3.902.249,72</b>	<b>3.803.589,37</b>	<b>3.732.029,21</b>	<b>4.862.039,55</b>	<b>4.805.426,73</b>	<b>13.251.817,07</b>	<b>4.511.158,90</b>	<b>7.983.343,62</b>	<b>5.091.556,27</b>	<b>0,00</b>	<b>66.552.811,41</b>
<b>Flusso di Cassa del Periodo</b>	<b>1.586.469,37</b>	<b>-2.597.063,12</b>	<b>2.458.905,70</b>	<b>-1.350.427,23</b>	<b>2.070.208,78</b>	<b>284.480,96</b>	<b>1.814.662,28</b>	<b>-2.361.244,56</b>	<b>-1.854.674,31</b>	<b>3.743.278,36</b>	<b>-4.890.365,89</b>	<b>86.339,22</b>	<b>-1.856.082,11</b>	<b>-2.865.512,55</b>
<b>Giacenza Iniziale</b>	<b>5.792.830,54</b>	<b>7.379.299,91</b>	<b>4.782.236,79</b>	<b>7.241.142,49</b>	<b>5.890.715,26</b>	<b>7.960.924,04</b>	<b>8.245.405,00</b>	<b>10.060.067,28</b>	<b>7.698.822,72</b>	<b>5.844.148,41</b>	<b>9.587.426,77</b>	<b>4.697.060,88</b>	<b>4.783.400,10</b>	
<b>Giacenza Finale</b>	<b>7.379.299,91</b>	<b>4.782.236,79</b>	<b>7.241.142,49</b>	<b>5.890.715,26</b>	<b>7.960.924,04</b>	<b>8.245.405,00</b>	<b>10.060.067,28</b>	<b>7.698.822,72</b>	<b>5.844.148,41</b>	<b>9.587.426,77</b>	<b>4.697.060,88</b>	<b>4.783.400,10</b>	<b>2.927.317,99</b>	

## Considerazioni sui flussi finanziari

---

- La Società nel 2023 è stata sostanzialmente in grado di restituire la prima tranche del mutuo di 4 mln€ solo utilizzando le anticipazioni e i flussi derivanti dalla gestione caratteristica.
- Le ipotesi dei flussi di cassa sono quelle che discendono dai due scenari, opportunamente rettificata delle erogazioni della RV per le quali, prudenzialmente, non ci si aspetta che avvengano entro il 31 dicembre.
- La previsione di chiusura del 2023 manifesta quindi un assorbimento di cassa di 4 mln € nel best case e 5,3 mln€ nel worst case, assorbimento che si può ricondurre sostanzialmente alla restituzione dei 4 mln€.
- E' evidente che la successiva restituzione tra marzo e giugno 2024 dei 6 mln€ di finanziamento concesso da Banca Centrale richiederà una attenta valutazione della situazione e delle modalità di approvvigionamento delle relative risorse finanziarie.



Comune di Vicenza

[vicenza@cert.comune.vicenza.it](mailto:vicenza@cert.comune.vicenza.it)

Oggetto: Bilancio Viacqua al 30/06/2023

Buongiorno,

come richiesto Vi inviamo il Bilancio di Viacqua al 30 Giugno 2023.

Cordiali Saluti,

Sara Bedin  
Amministrazione  
[sara.bedin@viacqua.it](mailto:sara.bedin@viacqua.it)

**E**  
Comune di Vicenza  
Protocollo Generale  
Protocollo N.0209376/2023 del 14/12/2023

<b>A) Valore della produzione</b>	<b>42.677.166</b>
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.537.881
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	3.293.117
5) Altri ricavi e proventi	5.846.168
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>36.318.022</b>
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.443.421
7) Per servizi	13.318.334
servizi industriali	10.869.312
servizi amministrativi	2.165.128
servizi commerciali	283.894
8) Per godimento di beni di terzi	2.026.516
9) Per il personale	9.622.271
10) Ammortamenti e svalutazioni	
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali	7.274.993
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.239.864
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 62.697
12) Accantonamento per rischi	67.000
13) Accantonamento per oneri	5.000
14) Oneri diversi di gestione	383.320
<b>DIFF. VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.359.144</b>
proventi finanziari	319.908
oneri finanziari	- 2.292.810
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 1.972.902</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>4.386.242</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.127.629
a) Imposte correnti	
1) IRES	1.071.063
2) IRAP	334.528
b) Imposte anticipate	- 296.378
c) Imposte da esercizi precedenti	18.417
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.258.613</b>

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	Immateriali	1.538.789
II	Materiali	315.980.272
III	Finanziarie	21.515.434
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>		<b>339.034.495</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	Rimanenze	1.678.065
II	Crediti	
	1) Verso utenti e clienti	34.159.020
	5) Verso altri	13.557.150
	Totale crediti	47.716.170
III	Attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	
	6) Altri titoli	10.000.000
IV	Disponibilità liquide	23.679.104
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>83.073.339</b>
<b>RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>1.841.518</b>
<b>TOTALE ATTIVO (B+C+D)</b>		<b>423.949.352</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
I	Capitale sociale	12.023.250
IV	Fondo riserva legale	2.315.710
VI	Altre riserve	82.271.875
IX	Utile o perdita d'esercizio	3.258.613
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>		<b>99.869.448</b>
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>3.774.599</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO ( C )</b>		<b>1.847.299</b>
<b>DEBITI</b>		
1)	Obbligazioni	119.623.989
4)	Debiti Vs. banche	26.283.394
6)	Acconti	31.212
7)	Debiti verso fornitori	13.561.458
10)	Verso imprese collegate	-
12)	Debiti tributari	3.519.337
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.591.611
14)	Altri debiti	11.620.299
<b>Totale debiti (D)</b>		<b>176.231.300</b>
<b>RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI (E)</b>		<b>142.226.706</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)</b>		<b>423.949.352</b>



Data: 18/12/23

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

PAGINA : 01

Moneta di conto: Euro

DAL 01/01/2023 AL 30/06/2023 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	!
! 163001	CREDITI V/IMP. COLLEGATE (ENTRO	!	7.179,63	! !	166001	ERARIO C/IVA	!	14,30	!
! 167001	ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE!	!	3.310,00	! !	201001	CAPITALE SOCIALE	!	6.489.767,00	!
! 167002	ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE!	!	538,00	! !	203001	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	!	1.606.631,00	!
! 168001	CREDITI DIVERSI (ENTRO 12 MESI) !	!	18,04	! !	204001	RISERVA LEGALE	!	1.033.558,84	!
! 172011	PARTECIPAZIONE IN IEG SPA	!	22.694.442,39	! !	206001	RISERVA STRAORDINARIA	!	10.885.395,20	!
! 181002	C/C UNICREDIT	!	139.041,53	! !	206005	VERSAMENTI DEI SOCI IN CONTO CAP!	!	3.000.000,00	!
! 208002	PERDITE PORTATE A NUOVO	!	402.506,57	! !	234001	FINANZIAMENTI DA BANCHE (ENTRO 1!	!	150.000,00	!
! 245031	IVA C/VENDITE	!	14,30	! !	237001	DEBITI PER FATTURE RICEVUTE	!	31.279,86	!
		!		! !	237002	DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE (!	!	64.847,62	!
		!		! !			!		!
	TOTALE ATTIVITA'		23.247.050,46		TOTALE PASSIVITA'		23.261.493,82		
	Perdita d'esercizio		14.443,36						
	TOTALE A PAREGGIO		23.261.493,82						

**E**  
 Comune di Vicenza  
 Protocollo Generale  
 Protocollo N.0211605/2023 del 18/12/2023

Data: 18/12/23

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

PAGINA : 01

Moneta di conto: Euro

DAL 01/01/2023 AL 30/06/2023 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
! 319006	SPESE PER SERVIZI TELEMATICI	100,03	!		!
! 321001	SPESE BANCARIE	63,07	!		!
! 321002	SPESE DI ISTRUTTORIA MUTUI E FIN!	900,00	!		!
! 322009	ALTRI COSTI PER SERVIZI	160,00	!		!
! 326001	CANONI DI LOCAZIONE	3.660,00	!		!
! 361002	IMPOSTA DI BOLLO	7.030,77	!		!
! 361003	TASSE PER BOLLATURA LIBRI	516,46	!		!
! 361012	DIRITTO ESAZIONE ANNUALE C.C.I.A!	120,00	!		!
! 363003	AMMENDE E MULTE	16,80	!		!
! 376001	INTERESSI ED ONERI SU FINANZIAME!	1.876,23	!		!
!		!	!		!
TOTALE COSTI		14.443,36	TOTALE RICAVI		
			Perdita d'esercizio		14.443,36
			TOTALE A PAREGGIO		14.443,36

**R: BILANCIO AL 30/06/2023 VELOCE ----- BILANCIO AL 31/10/2023 e previsionale 31/12/2023 VELOce**

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

mar, 19 dic 2023, 13:54

**Oggetto :** R: BILANCIO AL 30/06/2023 VELOCE ----- BILANCIO AL 31/10/2023 e previsionale 31/12/2023 VELOce

📎 3 allegati

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

**Cc :** 'Margherita Monti' <m.monti@studio-monti.com>, luca m zanon <luca.m.zanon@gmail.com>

Buon pomeriggio Dottoressa Marangon,  
invio in allegato quanto richiesto.

Rimango a disposizione per ogni eventuale chiarimento.  
Le auguro di trascorrere in serenità il Santo Natale e

Con l'occasione le porgo i miei migliori Eco Saluti.



**Stellin Lara**

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

[www.velocelogistic.com](http://www.velocelogistic.com)

 Pensa prima di stampare – Think green before you print



Privo di virus. [www.avast.com](http://www.avast.com)



**Prev 2023 CE.pdf**

40 KB

E  
Comune di Vicenza  
Protocollo Generale  
Protocollo N. 0213061 del 20/12/2023

**ANALISI ECONOMICA**
**VELoCe Srl**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Bilancio 2022</b>	<b>definitivo DA CO.GE</b>	<b>previsionale</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/10/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
Acquisto materiale di consumo vario			-
Carburanti	6.851,30	7.598,94	9.118,73
Energia elettrica	23.593,40	13.439,80	16.127,76
Cancelleria e stampati	555,50	744,60	893,52
<i>Acquisto materiale di consumo vario</i>	<i>31.000,20</i>	<i>21.783,34</i>	<i>26.140,01</i>
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>31.000,20</b>	<b>21.783,34</b>	<b>26.140,01</b>
Manut. e riparaz. Automezzi	1.615,89	2.754,01	3.304,81
Pneumatici	874,28	-	-
Manut. e riparaz. diverse	1.723,90	4.111,86	4.934,23
Prestazioni di manodopera	186.868,00	170.255,00	205.000,00
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	<i>191.082,07</i>	<i>177.120,87</i>	<i>213.239,04</i>
Premi assicurativi automezzi	4.110,00	3.786,47	4.543,76
Premi assicurativi diversi	10.354,42	10.448,11	12.537,73
Tasse di circolazione	468,26	230,00	350,00
<i>Premi assicurativi</i>	<i>14.932,68</i>	<i>14.464,58</i>	<i>17.431,50</i>
Servizi trasporto	447,55	163,59	196,31
Spese telefoniche	1.328,50	1.184,00	1.420,80
Spese spedizione	0,00	-	-
Spese postali	100,95	100,00	120,00
Tasse governative/Multe	1.883,63	1.848,76	2.218,51
Canoni di assistenza periodici	4.793,00	3.466,52	4.159,82
Riscaldamento e acqua	146,85	113,90	136,68
Igiene ambientale	1.140,33	608,92	1.100,00
Spese di pulizie	1.500,00	1.125,00	1.350,00
Spese di vigilanza	1.980,00	1.650,00	1.980,00
Spese varie	2.070,65	2.380,08	2.856,10
Pubblicità e Popaganda	0,00	-	-
Spese varie automezzi		604,10	724,92
<i>Spese generali</i>	<i>15.391,46</i>	<i>13.244,87</i>	<i>16.263,14</i>
Consulenze fiscali	7.225,10	6.964,90	8.357,88
Consulenze legali	23.116,96	2.083,12	2.499,74
Costi aggiornamento	0,00	-	-
Elaborazioni paghe	1.768,04	1.591,25	1.909,50
<i>Consulenze fiscali</i>	<i>32.110,10</i>	<i>10.639,27</i>	<i>12.767,12</i>
<b>Servizi</b>	<b>253.516,31</b>	<b>215.469,59</b>	<b>259.700,80</b>
Affitto sede	25.772,76	23.121,30	27.745,56
Canoni noleggio batterie	7.920,00	12.015,00	14.418,00
Canoni locazione automezzi	48.260,24	43.523,47	52.228,16
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>81.953,00</b>	<b>78.659,77</b>	<b>94.391,72</b>
Salari e stipendi	90.024,48	66.884,68	91.000,00
Contributi Inps dipendenti	27.450,12	20.811,37	28.000,00
Altri oneri contributivi	260,00	240,00	288,00
Quota dell'esercizio ferie,permessi,13^,14^mens.	0,00	-	-
Trattamento di fine rapporto	9.771,58	8.142,98	10.748,74
Ires		-	-
Inail		-	-
<i>Costo del personale</i>	<i>127.506,18</i>	<i>96.079,03</i>	<i>130.036,74</i>
Compensi amministratori	3.566,10	736,00	736,00
Contributi Inps amministratori	570,56	214,62	214,62
Compensi collaboratori occasionali			
<i>Costo degli amministratori e collaboratori</i>	<i>4.136,66</i>	<i>950,62</i>	<i>950,62</i>
<b>Costi del personale e simili</b>	<b>131.642,84</b>	<b>97.029,65</b>	<b>130.987,36</b>
Ammortamenti beni materiali e imm. Quota	15.596,88	12.997,40	15.600,00
Accantonamenti		1.000,67	
<b>Amm.ti e acc.ti</b>	<b>15.596,88</b>	<b>13.998,07</b>	<b>15.600,00</b>
Perdite su crediti	13.456,64	-	-
Imposte e tasse diverse	0,00	-	-
Costi indeducibili	0,00	-	-
Tasse di cc. gg. e vidimazioni	0,00	-	-
<i>Imposte e tasse diverse</i>	<i>13.456,64</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>13.456,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<i>Spese ed oneri finanziari_ Inrteressi passivi bancari</i>	<i>6.723,10</i>	<i>7.137,98</i>	<i>9.279,37</i>
<b>Oneri finaziari</b>	<b>6.723,10</b>	<b>7.137,98</b>	<b>9.279,37</b>
Sopravvenienze passive		-	
Arrotondamenti passivi	833,18	3,28	85,00
<i>Sopravvenienze passive</i>	<i>833,18</i>	<i>3,28</i>	<i>85,00</i>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>833,18</b>	<b>3,28</b>	<b>85,00</b>
<b>Totale costi</b>	<b>534.722,15</b>	<b>434.081,68</b>	<b>536.184,27</b>
<b>Ricavi attività caratteristica</b>	<b>515.390,79</b>	<b>445.941,68</b>	<b>537.000,00</b>
<i>Interessi attivi bancari</i>	<i>22,55</i>	<i>0,00</i>	
<b>Proventi finanziari</b>	<b>22,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
Sopravvenienze attive	20.033,53	686,57	686,57
Arrotondamenti attivi	11,58	1,25	1,25
<i>Sopravvenienze attive</i>	<i>20.045,11</i>	<i>687,82</i>	<i>687,82</i>
<b>Plusvalenze e oneri straordinari</b>	<b>20.045,11</b>	<b>687,82</b>	<b>687,82</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>535.458,45</b>	<b>446.629,50</b>	<b>537.687,82</b>
<b>Risultato</b>	<b>736,30</b>	<b>12.547,82</b>	<b>1.503,55</b>