



AMCPS
USCITA Prot.0005811/24
Del 30/08/2024

Prot. da citare nella risposta

Vs. Rif.

Ns. Rif. AN

Prot. Prec.

Vicenza, 29 Agosto 2024

Via Pec

Spett.le

Comune di Vicenza

Settore Programmazione, contabilità economico-finanziaria

Ufficio Aziende partecipate

c.a Direttore dott. Mauro Bellesia

Corso Palladio 98

36100 Vicenza

Oggetto: Situazione Economico-Patrimoniale al 30/06/2024.

Con riferimento dell'art. 12 dello Statuto Aziendale in materia di poteri di controllo analogo, trasmettiamo, in allegato, la relazione illustrativa sullo stato patrimoniale e sul conto economico relativa al primo semestre d'esercizio.

Distinti saluti.

L'Amministratore Unico
Angelo Guzzo

All.: n. 1

Pagina 1 di 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 30/06/2024

Attivo	1^ semestre 2024	BDG 2024	consuntivo 2023	1^ semestre 2023
Crediti verso soci per versamenti dovuti				
Immobilizzazioni				
Immobilizzazioni immateriali	1.569.979	1.816.475	1.505.289	1.469.051
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di sviluppo				
Diritti di brevetto ind.le e utiliz. opere ingegno	132.014		170.959	216.523
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	94.725		103.225	111.828
Immobilizzazioni in corso e acconti	52.260		52.260	46.206
Altre	1.290.980		1.178.845	1.094.494
Immobilizzazioni materiali	386.945	2.569.197	477.165	3.097.861
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari	23.720		20.488	20.197
Attrezzature industriali e commerciali	312.697		409.743	300.779
Altri beni	50.528		46.934	53.076
Immobilizzazioni in corso e acconti				2.723.809
Immobilizzazioni finanziarie	4.766	4.766	4.766	4.766
Partecipazioni				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- imprese sottoposte al contr. delle controllanti				
- altre imprese				
Crediti	4.766		4.766	4.766
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso controllanti				
verso imprese sottoposte al contr. controllanti				
verso altri	4.766		4.766	4.766
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Totale B	1.961.690	4.390.438	1.987.220	4.571.678

Attivo		1^ semestre 2024	BDG 2024	consuntivo 2023	1^ semestre 2023
C	Attivo circolante				
C I)	Rimanenze	245.994	225.000	245.994	237.655
C I1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	245.994	225.000	245.994	237.655
C I2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
C I3)	Lavori in corso su ordinazione				
C I4)	Prodotti finiti e merci				
C I5)	Acconti				
C II)	Crediti del circolante	5.120.868	3.670.000	6.638.933	4.611.599
C II1)	Crediti verso clienti	639.660	1.100.000	880.297	1.009.357
	- esigibili entro 12 mesi	639.660	1.100.000	880.297	1.009.357
	- esigibili oltre 12 mesi				
C II2)	Crediti verso imprese controllate				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
C II3)	Crediti verso imprese collegate				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
C II4)	Crediti verso imprese controllanti	3.766.264	2.000.000	3.219.423	2.739.632
	- esigibili entro 12 mesi	3.766.264	2.000.000	3.219.423	2.739.632
	- esigibili oltre 12 mesi				
C II5)	Crediti vs imp. sottoposte al contr. controllanti				-
	- esigibili entro 12 mesi				-
	- esigibili oltre 12 mesi				
C II5bis)	Crediti tributari	150.236	120.000	1.971.772	299.534
	- esigibili entro 12 mesi	150.236	120.000	1.971.772	299.534
	- esigibili oltre 12 mesi				
C II5ter)	Imposte anticipate	489.615	450.000	489.615	524.375
C II5quater)	Altri crediti	75.093		77.826	38.701
	- esigibili entro 12 mesi	75.093		77.826	38.701
	- esigibili oltre 12 mesi				
C III)	Attività finanziarie che non costit. immobilizz.				
C III1)	Partecipazioni in imprese controllate				
C III2)	Partecipazioni in imprese collegate				
C III3)	Partecipazioni in imprese controllanti				
C III3bis)	Partecipaz. in imp. sott. contr. controllanti				
C III4)	Altre partecipazioni				
C III5)	Strumenti finanziari derivati attivi				
C III6)	Altri titoli				
C III6)	Attività fin. per la gest. accentr. della tesorer.				
C IV)	Disponibilità liquide	3.690.566	2.935.232	2.489.692	1.887.492
C IV1)	Depositi bancari e postali	3.689.566	2.934.232	2.488.692	1.886.492
C IV2)	Assegni				
C IV3)	Denaro e valori in cassa	1.000	1.000	1.000	1.000
Totale C		9.057.428	6.830.232	9.374.619	6.736.745
D	Ratei e risconti attivi				
AD1)	Ratei attivi				
AD2)	Risconti attivi		23.780		78.591
Totale D			23.780		78.591
ATTIVO		11.042.898	11.220.670	11.361.839	11.387.014

Passivo e Patrimonio Netto		1^ semestre 2024	BDG 2024	consuntivo 2023	1^ semestre 2023
A	Patrimonio netto				
	Patrimonio netto	3.667.481	3.678.903	3.662.038	3.630.615
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	72.237	70.280	70.130	70.130
AV)	Riserve statutarie	-	-	-	-
AVI)	Altre riserve	1.279.802	1.268.623	1.239.764	1.239.766
AVII)	Riserva operaz. di copertura flussi fin attesi				
AVIII)	Utili (perdite) portati a nuovo				
AIX)	Utile (perdita) dell' esercizio	5.442	30.000	42.144	10.719
AX)	Riserve negativa per azioni proprie in portafoglio				
	Totale A	3.667.481	3.678.903	3.662.038	3.630.615
B	Fondi per rischi ed oneri				
B1)	Fondo per trattamento quiescenza e obblighi simili				
B2)	Fondo per imposte, anche differite				
B3)	Fondo per strumenti fin derivati passivi				
B4)	Altri fondi rischi	1.858.691	1.178.000	1.858.691	1.178.691
	Totale B	1.858.691	1.178.000	1.858.691	1.178.691
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro st	795.657	1.041.021	815.359	1.053.045
D	Debiti				
D1)	Obbligazioni				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D2)	Obbligazioni convertibili				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D3)	Debiti verso soci per finanziamenti				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D4)	Debiti verso banche				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D5)	Debiti verso altri finanziatori				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D6)	Acconti	21.490	177.746	21.490	21.490
	- esigibili entro 12 mesi	21.490	177.746	21.490	21.490
	- esigibili oltre 12 mesi				
D7)	Debiti verso fornitori	2.358.541	3.400.000	2.817.084	3.596.442
	- esigibili entro 12 mesi	2.358.541	3.400.000	2.817.084	3.596.442
	- esigibili oltre 12 mesi				
D8)	Debiti rappresentati da titoli di credito				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D9)	Debiti verso imprese controllate				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D10)	Debiti verso imprese collegate				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D11)	Debiti verso controllanti				
	- esigibili entro 12 mesi				
	- esigibili oltre 12 mesi				
D11bis)	Debiti vs imp. sottoposte al contr. cont	-	-	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi				

Passivo e Patrimonio Netto		1^ semestre 2024	BDG 2024	consuntivo 2023	1^ semestre 2023
D12)	Debiti tributari	79.674	80.000	283.571	113.795
	- esigibili entro 12 mesi	79.674	80.000	283.571	113.795
	- esigibili oltre 12 mesi				
D13)	Debiti vs istituti di previdenza e sic.za s	254.918	300.000	214.387	289.429
	- esigibili entro 12 mesi	254.918	300.000	214.387	289.429
	- esigibili oltre 12 mesi				
D14)	Altri debiti	1.840.833	1.365.000	1.515.207	1.482.026
	- esigibili entro 12 mesi	1.840.833	1.365.000	1.515.207	1.482.026
	- esigibili oltre 12 mesi				
Totale D		4.555.456	5.322.746	4.851.739	5.503.183
E	Ratei e risconti passivi				
E1)	Ratei passivi				
E2)	Risconti passivi	165.613		174.012	21.481
Totale E		165.613		174.012	21.481
PASSIVO		11.042.898	11.220.670	11.361.839	11.387.014

Conto economico		1^ semestre 2024	BDG 2024	consuntivo 2023	1^ semestre 2023
A	Valore della produzione				
A1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.072.394	12.707.000	13.277.987	6.487.265
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	100.382	109.000	193.913	118.392
A5)	Altri ricavi e proventi	338.820	226.000	484.387	334.834
a)	Contributi in c/esercizio-impianti	6.430		203.283	192.456
b)	Altri	332.390	226.000	281.104	142.378
c)	Proventi straordinari				
	Totale A	6.511.596	13.042.000	13.956.287	6.940.491
B	Costi della produzione				
B6)	Materie prime, sussid.,di consumo e merci	417.264	1.041.000	959.022	493.935
B7)	Per servizi	3.101.957	6.326.000	6.592.849	3.633.732
B8)	Per godimento beni di terzi	80.000	160.000	158.440	80.000
B9)	Per il personale	2.364.002	4.700.000	4.557.163	2.393.124
a)	Salari e stipendi			3.165.274	
b)	Oneri sociali			1.088.639	
c)	Trattamento di fine rapporto			272.429	
d)	Trattamento di quiescenza e simili			30.821	
e)	Altri costi				
B10)	Ammortamenti e svalutazioni	309.000	618.000	476.041	233.417
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-		294.390	145.407
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-		181.651	88.010
c)	Altre svalutazione delle immobilizzazioni				
d)	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
B11)	Var. rim.ze materie prime, suss., di cons. e merci			-19.608	
B12)	Accantonamenti per rischi			680.000	
B13)	Altri accantonamenti				
B14)	Oneri diversi di gestione	204.070	148.000	186.699	91.457
14bis)	Oneri straordinari				
	Totale B	6.476.293	12.993.000	13.590.606	6.925.665
	Differenza tra valore e costi della produzione	35.303	49.000	365.681	14.825
C	Proventi ed oneri finanziari				
C15)	Proventi da partecipazioni				
a)	Proventi da partecipazioni in imprese controllate				
b)	Proventi da partecipazioni in imprese collegate				
c)	Proventi da part. impr. sott. controllo contr.anti				
d)	Proventi da partecipazioni in altre imprese				
C16)	Altri proventi finanziari	15.823		18.907	42
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	15.823			42
	<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>			18.907	42
C17)	Interessi a altri oneri finanziari	43.352		76.203	-
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	43.352		76.203	-
C17 bis)	Utili e perdite su cambi				
	Totale C	(27.529)	(7.000)	(57.296)	42

Conto economico		1^ semestre 2024	BDG 2024	consuntivo 2023	1^ semestre 2023
D	Rettifiche d valore di attività e passività finanzia				
D18)	Rivalutazioni				
a)	Riv. di partecipazione				
b)	Riv. immobilizzazioni finanzia. che non cost. part.				
c)	Riv. altri titoli attivo circ. che non cost. part.				
d)	Riv. strumenti finanziari derivati				
D19)	Svalutazioni				
a)	Sval. di partecipazioni				
b)	Sval. immob.ni finanzia. che non cost. part.				
c)	Sval. altri titoli att. circ. che non cost. part.				
d)	Svalutazione strumenti finanziari derivati				
Totale D					
Risultato prima delle imposte		7.774	42.000	308.385	14.867
E20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	2.332	12.000	266.241	4.148
a)	Imposte correnti	2.332	12.000	231.481	4.148
b)	Oneri straordinari imposte relative ad anni prec.				
c)	Imposte differite (anticipate)			34.760	
d)	Proventi da consolidato fiscale				
Utile (perdita) dell' esercizio		5.442	30.000	42.144	10.719

Rendiconto finanziario	1^ sem. 2024	2023
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell' esercizio	5.442	42.144
Imposte sul reddito	2.332	266.241
Interessi passivi/(interessi attivi)	27.529	57.296
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell' esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	35.303	365.681
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi		680.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	309.000	476.041
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		272.426
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima della variazioni capitale circolante	344.303	1.794.148
(Incrementi)/decrementi nelle rimanenze		-19.607
(Incrementi)/decrementi nei crediti commerciali	-306.204	870.512
Incrementi/(decrementi) nei debiti verso fornitori	-458.543	-529.224
Incrementi/(decrementi) nelle attività che non cost. immob.		
Incrementi/(decrementi) nei ratei e risconti attivi	-23.780	
Incrementi/(decrementi) nei ratei e risconti passivi	-8.399	95.331
Altre variazione del capitale circolante netto	1.986.529	-1.521.117
Totale variazioni del Capitale circolante netto		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante	1.533.906	690.043
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-27.529	-57.296
(Imposte sul reddito pagate)	-2.332	-266.241
Altri incassati	-19.702	-499.025
(Utilizzo dei fondi)		
Totale altre rettifiche	-49.563	-822.562
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	1.484.343	(132.519)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.484.343	(132.519)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-31.280	-198.358
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-252.189	-334.084
Altre variazioni delle immobilizzazioni:		
- Materiali		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(283.469)	(532.442)
Attività finanziaria		
- Rimborsi		
- Rimborsi		
- Variazione area/operazioni straordinarie		
<i>di cui:</i>		
- Riserva conversione		
- Variazione area/operazioni straordinarie		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incrementi/(decrementi) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1.200.874	(664.961)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all' inizio dell 'esercizio	2.489.692	3.154.653
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine esercizio dell 'esercizio	3.690.566	2.489.692

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 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 2024 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, la gestione di 1.560 alloggi ERP e relative pertinenze, il servizio strade con interventi di manutenzione ordinaria su oltre 556 km di strade, il servizio verde su oltre 1.300.000 m2 di verde.

I suindicati servizi sono garantiti anche in regime di reperibilità e pronto intervento. Per tali servizi AMCPS si è occupata di tutte le prestazioni trasversali di:
- gestione amministrativa (compreso esperimento gare d'appalto);

- direzione tecnica (compresa pianificazione e coordinamento delle attività e direzione delle ditte in appalto);
- informatizzazione dell'anagrafe del patrimonio e gestione informatizzata degli interventi;
- gestione delle segnalazioni mediante call center.

In particolare, AMCPS ha mantenuto a disposizione di tutti i cittadini di Vicenza apposita app "Comuni-chiamo" (scaricabile dalla home page del sito www.amcps.it) attraverso la quale il cittadino può segnalare e richiedere un intervento di manutenzione sugli ambiti pubblici, peraltro con estrema facilità: l'app si è dimostrata anche nel corso del 1° semestre 2024 un importantissimo strumento di contatto tra la cittadinanza e la società del Comune, ha consentito di georeferenziare molti problemi, intervenire in modo mirato e in tempi rapidi e, così, di rispondere in modo puntuale alla segnalazione dei cittadini stessi. Non da ultimo l'app Comuni-chiamo ha garantito al Cittadino segnalante di ricevere feedback inerenti al corretto ricevimento da parte di AMCPS della segnalazione e all'avvenuto inoltre al tecnico competente di AMCPS deputato ad eseguire sopralluogo, nonché di ricevere conferma che l'intervento è stato eseguito (segnalazione chiusa). Nel corso del 1° semestre 2024 è rimasta la possibilità di raggiungere AMCPS anche via telefono, via mail e tramite form on line.

Tutte le segnalazioni pervenute e i relativi interventi sono stati gestiti da AMCPS in modalità informatizzata attraverso apposito gestionale delle manutenzioni: la società ha inoltre messo a disposizione delle funzioni comunali deputate al controllo l'accesso a tale gestionale delle manutenzioni (Hyper) per consentire di verificare lo stato di risoluzione di ogni segnalazione in ingresso nonché lo stato di attuazione dei programmi annuali delle manutenzioni preventive.

Valore Città AMCPS Srl ha svolto inoltre un ruolo attivo a supporto del Comune di Vicenza nella gestione delle situazioni di emergenza (fortunali, allagamenti, etc, etc), con impiego di uomini e mezzi per la predisposizione di sacchi di sabbia e allestimento presidi fissi, posa di transenne, cartellonistica di avviso ed indirizzamento, segnaletica stradale.

Oltre a quanto sopra, e nel rispetto di quanto previsto dalla normativa di cui all'art. 16 del D. Lgs. 175/2016 (secondo il quale oltre l'ottanta per cento del fatturato deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci), la produzione ulteriore rispetto a tale limite è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale dell'organismo in house), la società ha partecipato come impresa a gare d'appalto di Enti contermini per l'affidamento di lavori e servizi sempre in ambito edile, stradale, cimiteriale etc. e, in particolare, ha proseguito lo svolgimento dei servizi cimiteriali anche in Comune di Arcugnano e di Castegnero.

La Società è stata amministrata da un Amministratore Unico.

Gli Organi di controllo sono:

- Collegio sindacale;
- Società di revisione;
- Organismo di Vigilanza (Modello Organizzativo 231/2001).

Nel 1° semestre 2024 l'organizzazione di Valore Città AMCPS Srl (nel proseguo anche AMCPS per brevità) prevede, sotto il coordinamento della direzione aziendale, la seguente articolazione:

- Servizio "Affari Generali", a garanzia dello svolgimento delle attività di affari legali e societari, protocollo, centralino/relazioni con l'esterno, approvvigionamenti e appalti, gestione gare attive;
- Servizio "Amministrazione", a garanzia dello svolgimento delle attività di Amministrazione-Finanza-Controllo, dell'Ufficio Personale, dell'Ufficio ICT, dall'Ufficio Casa e dall'Ufficio Osap;
- Settore "Gestioni Operative", costituito da quattro filiere operative ossia dal Reparto "Suolo e Segnaletica", dal Reparto "Edilizia e Impianti", dal Reparto "Verde Pubblico" e dai "Servizi Cimiteriali".

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, è proseguita anche nel corso del 1° semestre 2024 la gestione delle molteplici attività per mezzo di cinque figure apicali (Direttore aziendale ing. Andrea Negrin, Direttore amministrativo dott. Andrea Pellattiero, Responsabile Gestioni Operative ing. Massimo Dalle Ave, Responsabile

Ufficio Casa dott. Luca Cavinato, Responsabile Servizi in house ing. Michele Ferrando) cui sono state conferite procure in data 21/03/2023 con atto del notaio Tiziana Zanon con responsabilità e potere di spesa.

Ha assunto rilevanza il fatto che il Comune, in dicembre 2023, è giunto nella determinazione di approvare apposita "Convenzione" con Sicurezza e Ambiente S.p.A., in via sperimentale, di durata 12 mesi, al fine di affidare a tale soggetto – con decorrenza 01/01/2024 - l'esecuzione della cd. attività di ripristino post incidente, post microincidenti e post atti vandalici stradali, ovvero la pulizia della piattaforma stradale e sue pertinenze interessate, il ripristino delle condizioni di sicurezza stradale, la reintegra delle matrici ambientali e il ripristino dell'infrastruttura stradale compromessa, con la massima tempestività, diligenza, professionalità, trasparenza sia nel caso di responsabile individuato sia nel caso di responsabile non individuato. Tale attività è prevista nel Contratto di Servizio tra Comune di Vicenza e AMCPS, in particolare nell'ambito del Servizio di Gestione Segnaletica orizzontale e verticale; AMCPS ha quindi terminato di svolgere tale servizio al 31/12/2023; da 01/01/2024 tale attività è stata affidata dal Comune a Sicurezza e Ambiente S.p.A. in via prioritaria ed esclusiva al fine di escludere rimpallo di responsabilità. Di conseguenza il canone Strade è stato ridotto di 90.000 euro IVA compresa.

Va detto che anche sul bilancio chiuso al 30.06.2024 permangono le "storture" già segnalate in Assemblea dei Soci in occasione dell'approvazione del bilancio 2021 e dell'approvazione del bilancio 2022 ossia, in particolare, oltre al maggior costo del combustibile per il riscaldamento degli immobili che nel 2023 e nel 1° semestre 2024 è andato ridimensionandosi notevolmente rispetto a quanto registrato nel 2021 e 2022, il fatto che:

- il canone per i Servizi Cimiteriali è stato cristallizzato dagli uffici comunali con la previsione di operazioni fuori campo IVA nell'ambito della base imponibile, per cui dall'1.01.2021 il canone annuo risulta inferiore al dovuto di € 57.317,16 (IVA inclusa);
- le dinamiche sui prezzi dei materiali edili, con particolare gravità per quelle afferenti l'attività di ripasso della segnaletica orizzontale stradale, rendono inadeguati diversi canoni di servizio determinati nel 2020;

Inoltre il canone del Servizio Neve 2024 è stato ridotto a 124.000 euro IVA compresa in virtù dell'andamento climatico registrato negli ultimi periodi invernali.

Oltre a quanto sopra, rileva il fatto che vengono richieste alla società prestazioni di manutenzione del verde su un patrimonio che va molto oltre il dato di consistenza di 1.300.000 m2 contrattualizzato; viene chiesto alla società di intervenire per lo sfalcio di aree verdi che non sono di competenza comunale e che non sono previste in contratto; viene chiesto alla società di prendere in carico nuove aree verdi senza adeguare il canone di servizio; vengono chiesti alla società interventi riparativi sugli immobili presenti in anagrafica di contratto per una spesa di molto superiore al noto 1.000.000 Euro speso in contratto (sovracosti per almeno + 300.000 Euro/anno); di più, viene chiesto alla società di intervenire (spesso in regime di pronto intervento) su immobili comunali che non sono ricompresi nell'anagrafica contrattualizzata del servizio di gestione tecnica e/o energetica; viene chiesto alla società di realizzare nuove opere di segnaletica orizzontale e/o di dare attuazione alle ordinanze anche per sopperire a necessità urgenti e indifferibili e/o per sopperire a inadempimenti delle ditte terze contrattualizzate direttamente dal Comune di Vicenza, tutte opere che non rientrano nelle attività contrattualizzate e che non risultano spese dal canone di segnaletica orizzontale e verticale; viene chiesto alla società di aumentare il numero e quindi la spesa per il riatto di alloggi sfitti laddove il Contratto in house prevede l'esecuzione di manutenzioni "entro budget assegnato" che copre con difficoltà esclusivamente la spesa per le manutenzioni ordinarie richieste sugli alloggi occupati; per inciso, a fronte della sempre crescente richiesta di alloggi e a fronte del numero importante di alloggi sfitti, negli anni 2021-2022-2023 AMCPS ha fatto uno sforzo supplementare andando ad eseguire - oltre alla manutenzione sugli alloggi occupati – anche manutenzioni su alloggi sfitti riconsegnando al Comune complessivamente n. 185 alloggi sfitti; unitamente ai sovracosti per la gestione condominiale, tali manutenzioni supplementari su alloggi sfitti hanno generato una grave perdita negli esercizi 2021, 2022 e 2023 per il servizio di gestione del patrimonio prevalentemente abitativo comunale nel range 250.000-300.000 Euro/anno; ancora, viene chiesto alla società di intervenire per la manutenzione o la messa in sicurezza dei giochi dei giardini scolastici oggi non spesa dai canoni in house; viene chiesto alla società di aumentare l'attività di espurgo caditoie se non di renderla preventiva/periodica/programmata su un complesso di ca. 30.000 caditoie presenti sul territorio laddove risulta invece spesa a canone la pulizia di sole

2.000 caditoie/anno; viene chiesto la formazione di sacchi di sabbia e l'allestimento dei presidi per fronteggiare i rischi di allagamento legati all'innalzamento dei fiumi Bacchiglione e Retrone con oneri non spesi a canone.

Necessita prevedere quanto prima possibile una revisione del Contratto di Servizio sia in termini aggiornamento dei servizi da erogare (anagrafiche e prestazioni) sia in termini di canoni annuali; tale revisione del Contratto di Servizio ha assunto un carattere indifferibile ed urgente.

A fronte di tariffe cimiteriali (comprese le tariffe di cremazione) bloccate dal 2013/2014, è stato richiesto alla società di spendere a proprio carico (senza copertura a canone e senza finanziamenti comunali ad hoc) la realizzazione del 1 stralcio del nuovo Campo di sepolture islamiche (realizzato nel 2023, valore 140.000 Euro + IVA); la società ha inoltre fronteggiato con risorse proprie l'intervento di rifacimento del solaio in ingresso del magazzino interrato presso il Cimitero Maggiore (realizzato nel 2023, valore 60.000 Euro + IVA), al fine di rimuovere rischi per il transito in ingresso/uscita degli addetti AMCPS, oltre ad aver realizzato a proprie spese nel 2021 come indicato dall'Amministrazione comunale il 1 stralcio del nuovo Giardino degli angeli (valore 85.000 Euro + IVA); la società ha inoltre speso nel 2023 (non prevista in contratto in house) la fornitura e posa in opera (compresi impianti accessori) di ulteriori n. 24 celle frigo per migliorare la qualità del servizio di cremazione reso ai Comuni (valore 140.000 Euro + IVA); la società ha inoltre finanziato nel 2023 a proprie spese la realizzazione del necessario vano tecnico (in corso di ultimazione lavori, valore 70.000 Euro + IVA) a servizio dell'impianto crematorio; va ricordato che la società in precedenza ha anche finanziato la realizzazione della seconda bocca forno (realizzazione 2020-2021, valore 670.000 Euro + IVA); sempre in ambito cimiteriale, risulta indifferibile e urgente anche per ragioni di sicurezza sui luoghi di lavoro l'intervento di riqualificazione dell'area cimiteriale utilizzata per la separazione rifiuti prodotti nelle operazioni di estumulazione (valore 100.000 Euro + IVA).

Come previsto dallo specifico Capitolato Speciale per l'affidamento in house del Servizio di Gestione del patrimonio prevalentemente abitativo comunale, dal 2021 – e quindi anche nel corso del 1° semestre 2024 - le entrate derivanti dal pagamento dei canoni di locazione e ogni ulteriore entrata riscossa a titolo di morosità, indennità di occupazione e i relativi interessi sono state incassate direttamente al Comune: per inciso, la morosità complessiva per canoni di locazione anni 2021-2022-2023 risulta pari al 5,8%, di cui solo l'1,9 % relativa a contratti attivi/in corso; pur non essendo resi pubblici dati relativi alla morosità ERP in Veneto, per quanto è noto alla società il dato medio regionale sulla morosità si attesta tra il 7% e il 10%; va segnalato anche in questa occasione il fatto che, ai sensi di quanto previsto dal Contratto di Servizio in house, l'Amministrazione comunale ha indicato ad AMCPS - per la gestione amministrativa degli alloggi ERP - di utilizzare il gestionale REM-Proveco in dotazione al Servizio Patrimonio-Abitativi che purtroppo risulta sprovvisto del modulo di "gestione passiva"; in tal senso AMCPS si è fatta carico nel corso del 1° semestre 2024 della spesa per dotare tale gestionale anche dell'essenziale modulo mancante.

Con riferimento alle necessità manutentive degli alloggi sfitti, secondo le indicazioni dell'Amministrazione comunale AMCPS ha consegnato nel mese di maggio il Progetto Esecutivo per le necessarie manutenzioni straordinarie in n. 34 alloggi sfitti negli immobili in Via Vico, in Via Einaudi e in Via Maurisio, per un valore complessivo di progetto pari a 800.000 euro IVA compresa, ed ha dato corso ad analoga progettazione per le manutenzioni straordinarie su 19 alloggi sfitti nel complesso di Viale Astichello, per oltre 600.000 euro IVA compresa, e su n. 10 alloggi sparsi su vari immobili gestiti per ulteriori almeno 400.000 euro IVA compresa.

Con riferimento al D.L. 34/2020 (cd. "Decreto Rilancio") e del cd. superbonus 110%, la società ha concluso entro il 31.12.2023 tutte le opere di efficientamento energetico sugli immobili ERP di Viale Fiume, di Piazzale Cocchetti e di Strada Polegge, con relativa comunicazione all'Enea e con il pagamento delle stesse. Tutti i crediti sono stati certificati dagli advisor tecnico-contabili e successivamente riconosciuti dall'Agenzia delle Entrate per cui la Società ha potuto incassarli in toto a seguito cessione a Banca delle Terre Venete entro il 30 giugno 2024.

A completamento di quanto già evidenziato in ambito necessità manutentive degli alloggi sfitti ed azioni mirate al reperimento di risorse economiche finalizzate al recupero di tali alloggi, va detto che l'Amministrazione comunale con Decisione di Giunta n. 102 dell'8/04/2024 ha espresso parere favorevole all'avvio del percorso di approvazione del piano di vendita per la alienazione di n. 59 alloggi E.R.P., ad incrementare e migliorare

la dotazione del patrimonio residenziale pubblico in proprietà, per l'esigenza di una più razionale ed economica gestione di esso, considerato che i proventi delle alienazioni sono interamente destinati allo sviluppo e alla riqualificazione del patrimonio E.R.P..

Come previsto dallo specifico Capitolato Speciale per l'affidamento in house del Servizio Strade, , la Società ha proseguito anche nel 1° semestre 2024 la gestione anche dell'attività di rilascio concessioni per l'occupazione del suolo ed aree pubbliche: le entrate derivanti dal pagamento di canoni e depositi cauzionali per occupazione "osap" sono stati incassati direttamente al Comune di Vicenza: abbiamo da tempo evidenziato all'Amministrazione comunale la necessità di attivare effettivamente e mettere a regime il gestionale già in dotazione del Comune ("geo.works"), mettendo "in rete" su piattaforma condivisa tutte le funzioni comunali coinvolte nell'iter tecnico/amministrativo (settori Infrastrutture, Mobilità e Polizia Locale), al fine di consentire a Comune e ad AMCPS una moderna, informatizzata, interoperabile gestione del servizio. Nel corso del 1° semestre 2024 la società si è fatta parte attiva per l'attivazione effettiva di tale gestione che intendere usare strutturalmente a decorrere da 01.10.2024.

Anche nel corso del 1° semestre 2024 AMCPS ha riservato la massima attenzione alla gestione della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (siano essi le sedi aziendali o gli ambiti territoriali di esecuzione dei servizi di manutenzione o i cantieri temporanei e mobili in cui è chiamata ad operare) ed ha mantenuto un sistema certificato di gestione che prevede:

- deleghe di Datore di Lavoro ex art. 16 del D.Lgs. 81/2008 (Testo Unico Sicurezza sul Lavoro);
- nomina di Dirigenti e Dirigenti di fatto e in concreto per la sicurezza aziendale;
- nomina dei Preposti.

AMCPS, con l'obiettivo di garantire il miglior presidio di tutti gli aspetti di sicurezza legati alle numerose attività svolte dalla società, ha mantenuto nel 2024 un Servizio di Prevenzione e Protezione particolarmente strutturato ossia composto da un Responsabile del Servizio (RSPP) e da tre Addetti al Servizio (ASSP) a supporto stabile dell'RSPP su ambiti ben specifici e distinti come di seguito descritti:

- ambito della gestione vestiario e DPI, dell'acquisto nuovi materiali, della gestione variazioni layout, delle verifiche / manutenzioni antincendio ed esercitazioni di evacuazione;
- ambito della valutazione dei rischi/DVR, delle analisi igiene industriale ambienti di lavoro (analisi e rilevazioni a supporto della valutazione dei rischi), degli appalti ed ex Direttiva Cantieri (corretta elaborazione di DUVRI, POS, PSC etc etc);
- ambito della sorveglianza sanitaria, della formazione in ambito sicurezza, della gestione assicurativa INAIL, degli infortuni e malattie professionali.

Ad agevolare il coordinamento ed il confronto tra direzione aziendale, datori di lavoro delegati e il Servizio di Prevenzione e Protezione, anche nel corso del 1° semestre 2024 AMCPS ha mantenuto attivo un "Comitato Salute e Sicurezza" che vede la partecipazione allo stesso tavolo del Direttore aziendale, del Direttore amministrativo, del Responsabile Gestioni Operative, del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP e tre ASPP) nonché, secondo necessità, del Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza. In particolare, compiti del CSS sono risultati anche nel corso del 1° semestre 2024:

- la valutazione periodica dello stato di attuazione degli interventi e delle azioni definite nel Documento di Valutazione dei Rischi;
- l'analisi di eventuali istanze dei Lavoratori;
- l'analisi di eventuali richieste del Datore di Lavoro (originario e delegato), dei Procuratori, delle funzioni apicali, dei Preposti;
- l'analisi di eventuali istanze inoltrate dal Medico Competente;
- l'analisi dell'esito dei sopralluoghi da parte dell'RSPP sui luoghi di lavoro;
- la valutazione costante dei mansionari e della corrispondenza con il Protocollo di sorveglianza sanitaria del Personale;
- il monitorare lo stato di avanzamento annuale della formazione prevista a budget in ambito sicurezza;
- monitoraggio costante di eventuali infortuni e mancati infortuni.

Ecco che nel periodo di osservazione il RSPP ha provveduto a n. 10 regolari sopralluoghi e all'aggiornamento/elaborazione dei documenti previsti dalla legislazione in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro.

Il Documento di Valutazione del rischi generale è stato aggiornato in data 04.03.2024 con la Rev. 5. Nel periodo considerato sono stati sviluppati documenti di approfondimento relativi agli “ambienti confinati” e ai “lavori in solitudine”. Sono stati predisposti nuovi documenti di valutazione del rischio in revisione a quelli originari. I sopralluoghi effettuati dall'RSPP hanno avuto esito positivo; le procedure risultano complessivamente ben applicate ed i DPI correttamente utilizzati. Non sono mancate le osservazioni di miglioramento riportate nei verbali stessi e in alcuni casi nel piano interventi. Particolare attenzione è stata riposta alla formazione e addestramento del personale; si riportano di seguito i corsi effettuati nel periodo in esame:

- PLE (piattaforme elevate)
- utilizzo escavatore
- Utilizzo ponteggi
- Lavori in quota
- Primo soccorso
- Scelta di distribuzione dpi
- Segnaletica
- Iso 37001
- Primo soccorso
- Generale e specifica a basso rischio
- Generale e specifica ad alto rischio
- Formazione dei dirigenti per la sicurezza

Il piano formativo risulta in esecuzione mediante corsi costantemente organizzati relativi all'uso delle attrezzature, lavori in quota, preposti, ecc.. Nel periodo di riferimento, oltre alla formazione prevista dalla legislazione vigente, sono stati organizzati dalla Direzione e RSPP incontri di sensibilizzazione rivolti a tutto il personale dipendente della durata di 90 minuti, divisi per gruppi omogenei, con i seguenti argomenti:

- Videoterminali: aspetti ergonomici e ambientali
- Caduta dall'alto: DPI, la gestione del rischio, l'utilizzo corretto delle scale
- Incidente stradale: DPI e segnaletica di cantiere
- Incidente stradale – simulazione soccorso
- Cancerogeni: Conoscerli e mitigare il rischio
- Analisi e statistica infortuni

La Società si è dotata di un applicativo (RISOLVO) per ottimizzare la gestione di tutti gli aspetti relativi alla sicurezza sul lavoro e ai programmi di formazione del personale. Attualmente si è nella fase costruttiva di popolamento degli archivi e formazione del personale dell'Ufficio Risorse Umane nell'utilizzo del nuovo applicativo.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, approvato dall'Assemblea dei soci in data 19/04/2024, corredato delle relazioni accompagnatorie è stato inoltrato al Registro Imprese ai sensi dell'art. 2435 del Codice civile in data 14/05/2023, come da protocollazione avvenuta in pari data (in data 14/05/2023).

In ambito “organizzazione, gestione e controllo” (ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001), sin dal 2014 AMCPS si è dotata volontariamente di un modello di organizzazione, gestione e controllo (cd. MOG231/2001) e lo ha mantenuto attivo anche nel corso del 1° semestre 2024 ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, decreto legislativo recante “Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica” e che ha introdotto anche nell'ordinamento giuridico nazionale la responsabilità degli Enti per alcuni reati commessi nell'interesse o a vantaggio degli Enti stessi da persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione ed il controllo dello stesso e, infine, da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati. Tale responsabilità si aggiunge a quella della persona fisica che ha realizzato materialmente il fatto.

L'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo è stata assunta e mantenuta anche nel corso del 1° semestre 2024 da Valore Città AMCPS Srl nella convinzione che tale strumento, oltre a realizzare la condizione esimente dalla responsabilità stabilita dalla Legge, possa costantemente migliorare la sensibilità dei Dipendenti e di tutti coloro che operano per conto della Società sull'importanza di conformarsi non solo a quanto imposto dalla vigente normativa, ma anche ai principi deontologici cui si ispira Valore Città AMCPS Srl in tema di legittimità, correttezza e trasparenza.

In particolare, il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo implementato da AMCPS individua le attività nel cui ambito possono essere oggettivamente commessi i reati, prevede specifici regolamenti comportamentali idonei ad impedire la commissione dei reati, prevede obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo (OdV) deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, ed introduce un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo. Così con Determina dell'Amministratore Unico n. 57 del 3 luglio 2023 sono state approvate le revisioni di tutti i regolamenti aziendali ossia del Regolamento per il reclutamento del personale dipendente, del Regolamento di contabilità e finanza, del Regolamento aziendale per gli appalti di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alla soglia comunitaria, del Regolamento per l'affidamento di servizi legali a professionisti esterni, del Regolamento per investimenti in comunicazione branding e promozione di servizi, del Regolamento per l'utilizzo del Sistema Informatico Aziendale (SIA), del Regolamento in materia di accesso civico semplice e generalizzato e di accesso documentale. E con Determina dell'Amministratore Unico n. 59 del 14 luglio 2023 è stato approvato l'aggiornamento 2023 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (cd. MOGC231), sia nella parte generale sia nelle parti speciali, compresa la revisione del Codice Etico.

Ai sensi del quanto previsto dal D. Lgs. n. 231/2001, AMCPS ha istituito da tempo un Organismo di controllo interno alla società (cd. Organismo di Vigilanza), con requisiti di autonomia e di indipendenza, che ha il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo. A tutela dell'integrità di AMCPS, segnalazioni circostanziate di eventuali condotte illecite, fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, rilevanti ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, o segnalazioni di violazione del MOG231/2001 della società, di cui il Personale venga a conoscenza in ragione delle funzioni svolte, possono essere inoltrate a OdV tramite l'indirizzo email odv@amcps.it. Alla data odierna non sono giunte segnalazioni.

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di AMCPS è vincolante per i componenti degli organi statutari e degli altri organi sociali, per tutti i dipendenti della società, per i procuratori della società, per tutti i collaboratori o consulenti, a prescindere dalla tipologia di contratto o incarico, per le ditte ed imprese fornitrici di beni, servizi e lavori che operino per o con AMCPS, indipendentemente dal rapporto giuridico sottostante, e per i loro dipendenti o collaboratori (limitatamente al Codice Etico).

Tutto ciò anche in considerazione del fatto che gli artt. 6 e 7 del D. Lgs. n. 231/2001 prevedono una forma di esonero dalla responsabilità qualora l'Ente dimostri di aver adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del reato, modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire la realizzazione dei reati considerati.

A garanzia dei flussi informativi dalla società ad ODV e viceversa, AMCPS ha individuato e formalmente incaricato apposita funzione aziendale.

Sull'adozione del MOG231/2001, sul suo contenuto e sulla obbligatorietà per tutto il Personale aziendale di conformarsi, la società eroga formazione continua.

Ciò premesso, con Determina dell'Amministratore Unico nr. 11 del 27/02/2024 è stato nominato il nuovo Organismo di Vigilanza nelle persone di:

- Avv.to R. Filippin (Presidente)
- Ing. C. Franco
- Dott. A. Marchetto

Sin dal 2015, e così anche nel corso del 1° semestre 2024, AMCPS ha integrato le disposizioni di cui al MOG231/2001 con misure idonee a prevenire anche fenomeni di corruzione e di illegalità ai sensi degli obblighi di cui alla L. 190/2012 ovvero volte a prevenire anche reati commessi in danno alla società e così si è dotata di apposito Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, effettuando puntuali aggiornamenti con cadenza annuale ai sensi delle novità introdotte dalle revisioni del Piano Nazionale Anticorruzione, ai sensi delle modifiche legislative intervenute con il D. Lgs. 97/2016 (correttivo della L. 190/2012 e del D. Lgs. 33/2013), con il D. Lgs. 50/2016 prima e con il successivo D. Lgs. 36/2023, nonché con il D. Lgs. 175/2016, con la L. 179/2017 e con il D. Lgs. 24/2023, nonché ai sensi delle Determinazioni e Delibere ANAC in materia di anticorruzione, trasparenza e whistleblowing. MOG231/2001 e PTPCT vanno quindi letti in modo coordinato.

Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza di AMCPS contiene l'analisi del contesto esterno, l'analisi del contesto interno, la mappatura delle aree e dei processi a rischio corruzione, la valutazione del livello di esposizione dei diversi

uffici, la definizione di misure di prevenzione, la definizione di monitoraggi e controlli, la definizione delle responsabilità.

Nello specifico, con Determina dell'Amministratore Unico di gennaio 2024 è stato approvato il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2024-2026, adeguato fin dalla versione 2021-2023 alla nuova configurazione "in house-providing" di AMCPS.

In particolare, in AMCPS è stato nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ed è stata istituita e mantenuta anche nel corso del 1° semestre 2024 specifica struttura stabile a supporto del RPCT, formata dai cd. "Responsabili di area" per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza" (Responsabile di area Affari Generali anche Assistente del RPCT, Responsabile di area Amministrazione, Responsabile di area Gestioni Operative), quale rete di referenti della corruzione/trasparenza che fungono da interlocutori stabili del RPCT. In particolare, i Responsabili di area hanno compiti - per la prevenzione della corruzione - di analisi del contesto interno, analisi del contesto esterno, mappatura dei processi, analisi di rischio, ponderazione del rischio, trattamento del rischio, attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, monitoraggio interno (di primo livello) sull'attuazione delle misure e sull'idoneità delle misure, nonché avranno compiti - per la trasparenza - di trasmissione dati, documenti e informazioni (ad Affari Generali) con tempestivo e regolare flusso per consentire l'adempimento degli obblighi di pubblicazione degli atti nel rispetto dei termini stabiliti dalla legge.

In particolare, in AMCPS il Responsabile della Prevenzione della Corruzione è anche Responsabile della Trasparenza (RPCT).

Tra le principali misure di prevenzione della corruzione risulta la pubblicazione di dati e documenti di AMCPS nella sezione "Società Trasparente" del sito web.

E così in ambito "trasparenza", la Società ha provveduto a pubblicare sul sito web quanto previsto dall'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), Atto del Presidente ANAC dell'1 giugno 2024 sulle attestazioni OIV circa l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024.

Sull'adozione del PTPCT, sul il suo contenuto e sulla obbligatorietà per tutto i il Personale aziendale di conformarsi, la società eroga formazione continua.

Non da ultimo, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza della Società prevede specifico canale comunicativo da utilizzare per inviare al Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza eventuali segnalazioni circostanziate di condotte illecite (fenomeni corruttivi), fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o segnalazioni di violazioni del Piano stesso ossia l'indirizzo di posta elettronica rpct@amcps.it. Alla data odierna non sono giunte segnalazioni.

Con riferimento a eventuali segnalazioni di reati o irregolarità di cui il Personale aziendale venga a conoscenza, anticipando quanto è stato successivamente disposto dal D. Lgs. 24/2023 e così sin dal primo semestre 2022, la Società – in affiancamento agli storici canali di possibile segnalazione rpct@amcps.it e odv@amcps.it - 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, anche la riservatezza dell'identità della persona segnalante sino al suo anonimato, la riservatezza della persona coinvolta e la riservatezza della persona eventualmente menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa documentazione.

L'eventuale segnalazione inserita in piattaforma giungerà direttamente al RPCT che si coordinerà con ODV per la gestione conforme della segnalazione stessa.

A tutto il 30/06/2024 non sono giunte segnalazioni.

La Società ha già iniziato il percorso utile all'ottenimento della certificazione ISO 39001 (Sistemi di gestione della sicurezza stradale) e della certificazione ISO 37001 (Sistemi di gestione per la prevenzione della corruzione).

Nell'ambito di un percorso di sviluppo sostenibile e di crescita, legato non solo alle variabili economiche, ma anche a quelle sociali ed ambientali, nel corso del mese di aprile 2024 la Società ha ottenuto il rinnovo per il triennio 2025-2027 della certificazione ISO 9001:2015 (Sistema di Gestione Qualità) ed effettuato sorveglianza biennale per le certificazioni ISO 14001:2015 (Sistema di Gestione Ambientale) e ISO 45001:2018 (Sistemi di Gestione per la Salute e Sicurezza sul lavoro).

Rileva inoltre il fatto che nel corso del 1° semestre 2024 la società ha mantenuto l'adozione di un approccio di gestione dei rischi conforme anche alla norma ISO 39001 (Sistema di Gestione per la Sicurezza Stradale) e alla norma ISO 37001 (Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione), con l'obiettivo di conseguire anche tali certificazioni, rispettivamente, nell'arco del corrente anno 2024 e del 2025.

E' nelle intenzioni della società predisporre, pur non essendo soggetto tenuto a tale obbligo, il report di sostenibilità (ESG) per l'esercizio 2024 ed intraprendere il percorso per la certificazione della parità di genere ad attestare l'impegno di AMCPS a promuovere la parità di genere all'interno della propria organizzazione.

Inoltre, ai sensi del quanto previsto dal D.Lgs. 36/2023 (Codice dei contratti pubblici), AMCPS risulta qualificata e possiede Attestazione SOA per le seguenti Categorie di LLPP e relative Classifiche:

- OG 1 – Cl. III-BIS - Edifici civili e industriali;
- OG 2 – Cl. III - Restauro e manutenzione dei beni immobili sottoposti a tutela;
- OG 3 – Cl. III-BIS - Strade, autostrade, ponti, viadotti, ferrovie, linee tranviarie;
- OG 6 – Cl. II - Acquedotti, gasdotti, oleodotti, opere di irrigazione e di evacuazione;
- OS 3 – Cl. I - Impianti idrico-sanitario, cucine, lavanderie;
- OS 6 – Cl. I - Finiture di opere generali in materiali lignei, plastici, metallici e vetrosi;
- OS. 9 – Cl. I - Impianti per la segnaletica luminosa e la sicurezza del traffico;
- OS. 10 – Cl. II - Segnaletica stradale non luminosa;
- OS 24 – Cl. III-BIS – Verde e arredo urbano;
- OS. 30 – Cl. III - Impianti interni elettrici, telefonici, radiotelefonici e televisivi.

In ambito D.Lgs. 82/2005 (Codice dell'Amministrazione Digitale, CAD) AMCPS ha elaborato, aggiorna periodicamente e pubblica sul proprio sito web anche il Piano Triennale per la Transizione Digitale (PTTD) in aderenza a quanto previsto dal Piano Triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione previsto da AGID. In particolare, il Piano Triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione è uno strumento fondamentale per promuovere la trasformazione digitale del Paese e, in particolare, quella della Pubblica Amministrazione italiana: AMCPS, quale Ente di diritto privato in controllo pubblico, società in house providing interamente controllata dal Comune di Vicenza dal 01.12.2020, pur non risultando una Pubblica Amministrazione, è parte attiva nel processo di trasformazione digitale e, come detto, redige il Piano Triennale per l'informatica che ha appunto denominato Piano Triennale per la Transizione Digitale.

Nella redazione ed aggiornamento periodico del PTTD, AMCPS si ispira ai principi guida del Piano Triennale AgID, quali digital & mobile first (digitale e mobile come prima opzione: le pubbliche amministrazioni devono realizzare servizi primariamente digitali), digital identity only (accesso esclusivo mediante identità digitale: le pubbliche amministrazioni devono adottare in via esclusiva sistemi di identità digitale definiti dalla normativa), cloud first (cloud come prima opzione: le pubbliche amministrazioni, in fase di definizione di un nuovo progetto e di sviluppo di nuovi servizi, adottano primariamente il paradigma cloud), servizi inclusivi e accessibili (le pubbliche amministrazioni devono progettare servizi pubblici digitali che siano inclusivi e che vengano incontro alle diverse esigenze delle persone e dei singoli territori), dati pubblici un bene comune (il patrimonio informativo della pubblica amministrazione è un bene fondamentale per lo sviluppo del Paese e deve essere valorizzato e reso disponibile ai cittadini e alle imprese, in forma aperta e interoperabile), interoperabile by design (i servizi pubblici devono essere progettati in modo da funzionare in modalità integrata e senza interruzioni in tutto il mercato unico esponendo le opportune API), sicurezza e privacy by design (i servizi digitali devono essere progettati ed erogati in modo sicuro e garantire la protezione dei dati personali), user-centric, data driven e agile (le amministrazioni sviluppano i servizi digitali, prevedendo modalità agili di miglioramento continuo, partendo dall'esperienza dell'utente e basandosi sulla continua misurazione di prestazioni e utilizzo), once only

(le pubbliche amministrazioni devono evitare di chiedere ai cittadini e alle imprese informazioni già fornite), transfrontaliero by design (concepito come transfrontaliero: le pubbliche amministrazioni devono rendere disponibili a livello transfrontaliero i servizi pubblici digitali rilevanti), codice aperto (le pubbliche amministrazioni devono prediligere l'utilizzo di software con codice aperto e, nel caso di software sviluppato per loro conto, deve essere reso disponibile il codice sorgente).

In particolare, a garantire adeguato presidio delle attività di transizione digitale, in AMCPS è stato individuato il Responsabile della Transizione Digitale (RTD) e mantenuto anche nel corso del 1° semestre 2024 un Ufficio interno (virtuale) di Transizione Digitale a supporto dell'RTD oltre che un supporto esterno specialistico ad integrare le necessarie competenze tecnologiche e di informatica giuridica.

La società ha erogato ed eroga formazione continua al personale aziendale impegnato su transizione digitale.

Con riferimento proprio all'attività di transizione digitale di cui al D.Lgs. 82/2005, è proseguito nel 1° semestre 2024 il percorso di attivazione del nuovo portale gare certificato (in grado di dialogare con La Banca dati nazionale dei contratti pubblici) che grazie all'interoperabilità con tutte le banche dati della PA permetterà di acquisire servizi e informazioni con svolgimento informatizzato dell'intero ciclo di vita dei contratti da stipulare.

In ambito privacy ed in considerazione dei numerosi dati personali trattati da AMCPS (dati dei segnalatori, dati dei richiedenti interventi di AMCPS, dati degli Assegnatari ERP, dati di altri Clienti, dati dei dipendenti, dati dei fornitori etc etc) nonchè in aderenza a quanto previsto dal Regolamento UE 679/2016, fermo restando l'incarico esterno di Responsabile della Protezione dei Dati (RPD detto anche DPO), AMCPS ha mantenuto individuato anche nel 1° semestre 2024 un referente interno responsabile aziendale per l'attuazione della legge sulla privacy GDPR, responsabile nei confronti del Titolare del trattamento dei dati (ossia dell'Amministratore Unico della società) e referente interno per il DPO: nello specifico, tale referente interno ha il compito di garantire, a titolo indicativo e non esaustivo, le necessarie analisi di rischio, la verifica e l'aggiornamento della mappatura dei trattamenti, l'aggiornamento/la manutenzione del Registro dei trattamenti, la stesura e consegna di informative, l'archiviazione dei consensi espressi, la stesura e consegna di lettere di nomina agli addetti al trattamento con relative istruzioni, la stesura e consegna di lettere di nomina dei responsabili del trattamento, l'erogazione di formazione al personale in materia GDPR.

Nel corso del 1° semestre 2024 sono proseguite le attività del DPO esterno il quale ha:

- aggiornato la documentazione degli autorizzati al trattamento attraverso il software gestionale WebNEP;
- supportato la Società con immediata consulenza per le varie richieste pervenute;
- gestito le nomine dei responsabili del trattamento;
- mantenuto il Registro dei Trattamenti in portale WebNEP;
- effettuato l'attività di verifica periodica della conformità dei trattamenti.

Nel mese di maggio AMCPS è stata impegnata nelle attività di gestione della 95^a Adunata degli Alpini con allestimento di fioriere e aiuole nei siti di maggiore visibilità e transito.

AMCPS è intervenuta a supporto dell'Amministrazione comunale in occasione delle eccezionali avversità atmosferiche verificatesi in febbraio, marzo e maggio e che hanno interessato i territori delle province di Vicenza, Verona e Padova.

Non da ultimo, nel corso del 1° semestre 2024 AMCPS, d'intesa con l'Amministrazione comunale, ha proseguito una serrata interlocuzione con i Comuni contermini relativamente al progetto di allargamento della compagine societaria con l'obiettivo di erogare anche a favore dei Comuni contermini interessati i servizi "in-house" attualmente garantiti da AMCPS al Socio unico Comune di Vicenza, con un bacino di utenza servito da AMCPS che potrebbe passare dagli attuali ca. 110.000 abitanti a oltre 250.000 abitanti servizi.

L'Amministrazione del Comune di Vicenza vede infatti forti interrelazioni con i Comuni confinanti/contermini: pensiamo alle numerose persone che, per impiego lavorativo o per residenza, giornalmente hanno l'esigenza di transitare dal Comune confinante al Comune di Vicenza e viceversa. Di più, le interrelazioni riguardano condivisione di

infrastrutture, progettualità, servizi, ma anche gestione di risorse, promozione del territorio e risposta alle emergenze. Pensiamo alla contiguità della zona di Sant'Agostino tra Arcugnano e Vicenza, della zona di Rettorgole/Lobia tra Caldogeno e Vicenza, della zona di Villaggio Montegrappa tra Quinto Vicentino, Torri di Quartesolo e Vicenza, della zona Olmo tra Creazzo e Vicenza, della zona di Settecà tra Torri di Quartesolo e Vicenza, per citare alcuni casi. Ecco allora che una adeguata considerazione e valorizzazione di tali interrelazioni permetteranno una efficace e sostenibile gestione del territorio e dei servizi ai cittadini, in uno sviluppo armonico e integrato di un'area vasta che va considerata omogenea per qualità della vita.

Va considerata quindi la situazione attuale di erogazione dei servizi strumentali da parte dei Comuni contermini che vede le stesse Amministrazioni pubbliche garantire le manutenzioni del patrimonio comunale con personale diretto o mediante appalto a ditte terze: tali importanti manutenzioni sono gestite spesso con strutture comunali molto ridotte e che richiederebbero in diversi casi una più elevata specializzazione, con situazioni di estrema difficoltà per le funzioni di gestione amministrativa e di direzione tecnica degli appalti che vanno peraltro in estrema sofferenza nel caso di contenzioso con le imprese. Peraltro, ogni Comune (pensiamo ad esempio a tredici Comuni confinanti e/o contermini in argomento) affida di norma singolarmente i servizi: assistiamo quindi anche a tredici affidamenti comunali distinti dello stesso servizio di sfalcio del verde pubblico o di identici servizi cimiteriali. Spesso le P.A. non riescono a garantire tali servizi manutentivi e/o riparativi in regime di reperibilità e pronto intervento, rimandando al giorno dopo anche essenziali interventi di messa in sicurezza (su strade, edifici etc) e spesso nemmeno dispongono un call center dedicato o minimamente strutturato per la gestione delle segnalazioni dei cittadini. Difficilmente i servizi manutentivi gestiti dai Comuni avvengono con un approccio informatizzato. Spesso manca anche una anagrafica/consistenza codificata del patrimonio da manutentare. Può accadere che le P.A. abbiano difficoltà nel controllo della catena di appaltatori, relativi subappaltatori e/o subfornitori, con particolare riferimento ai lavori che si svolgono nei cantieri temporanei e mobili, con conseguenti ripercussioni negative nel coordinamento della scurezza.

Va detto inoltre che già il Comune di Vicenza, in corrispondenza della costruzione del nuovo impianto crematorio (2012), ha aperto all'apporto finanziario di quei Comuni che si sono dimostrati interessati a veder riconosciuta ai propri residenti una tariffa di cremazione scontata: allo stato attuale si contano n. 33 Comuni convenzionati con il Comune di Vicenza nell'utilizzo dell'impianto crematorio. Peraltro AMCPS è, come detto, un'azienda che opera anche sul mercato, da oltre 10 anni, disponendo di adeguata forza lavoro e idonei impianti ed attrezzature, e ha avuto modo di aggiudicarsi ed eseguire lavori e servizi per Comuni contermini (non solo confinanti).

Ecco allora che AMCPS, nel corso del 1° semestre 2024, ha elaborato un "Progetto economico/industriale di allargamento della compagine societaria di Amcps a tredici comuni contermini" con il quale ha evidenziato, grazie all'aumento della "massa critica", la possibilità di:

1. essere maggiormente attrattiva per i migliori talenti, offrendo opportunità a giovani che si vanno a formare in AMCPS con la possibilità di veder valorizzata la propria professionalità in un percorso di crescita a servizio del territorio; potrà così crescere la qualità dei servizi, nonché il fatturato, innescando un processo virtuoso di crescita per la società con beneficio anche per i servizi resi al Comune di Vicenza;
2. garantire continuità di erogazione di servizi essenziali anche in regime di reperibilità consentendo uno sviluppo territoriale dei servizi negli ambiti confinanti/contermini, in continuità territoriale anche a scavalco del confine amministrativo tra due Comuni (continuità di sfalci, di chiusura buche, di ripasso della segnaletica stradale orizzontale, di gestione semafori, etc etc) a beneficio della qualità dei servizi;
3. produrre una maggiore economicità dei servizi erogati con riparto dei costi fissi (costi di struttura/costi generali) su un maggiore fatturato aziendale, con ottenimento sul mercato di condizioni migliori di appalto – economie di scala - riduzione dei costi variabili;
4. fornire una maggiore capacità di investimento e di innovazione, ad esempio, nel campo delle nuove tecnologie rivolte ad eseguire rilievi innovativi dello stato di fatto (vedasi consistenza del verde verticale, delle buche stradali, della segnaletica orizzontale e verticale), al telecontrollo punto-punto degli impianti semaforici, al telecomando delle centrali termiche in gestione; la capacità di acquistare attrezzatura con la massima attenzione sia alla salute/sicurezza del personale operativo, sia alla sostenibilità ambientale;
5. migliorare l'interazione con gli uffici comunali: personale tecnico altamente

specializzato è in grado di assicurare la miglior interazione con il personale degli uffici comunali preposto al controllo creando un maggiore senso di fiducia reciproca;

6. “attenzionare” maggiormente politiche aziendali che promuovano condizioni di lavoro costantemente sicure e conformi alle normative vigenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro, addestramento e formazione continua, prevenzione e gestione dello stress, anche per i fornitori; con coinvolgimento dei dipendenti e ascoltando le loro opinioni e loro necessità allo scopo di garantire un ambiente lavorativo sano e produttivo.

Investimenti

Nel corso del 1° semestre 2024 sono stati effettuati investimenti per Euro 283k di cui Euro 252k per immobilizzi immateriali ed Euro 31k per immobilizzi materiali.

Le voci principali corrispondono a.

- Investimenti su impianto crematorio (nuovo vano tecnico, celle frigo etc, etc.) Euro 56k
- Software e hardware Euro 42k
- Adeguamento uffici torre Euro 77k
- Attrezzature Euro 26k
- Capitalizzazioni varie Euro 82k

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:

Numero dipendenti	1SEM24	1SEM23
Impiegati	40	38
Operai	41	46
Quadri	2	2
Dirigenti	2	2
Totale	85	88

La forza media equivalente è riportata nella tabella di seguito.

Numero dipendenti	1SEM24	1SEM23
Impiegati	39,0	37,1
Operai	39,5	44,3
Quadri	2,0	2,0
Dirigenti	2,0	2,0
Totale	82,5	85,5

Si riportano di seguito le variazioni della forza lavoro avvenute nel corso del 1[^] semestre 2024.

Assunzioni

addetto relazioni esterne
 addetto servizi cimiteriali
 addetto edile
 addetto Erp
 addetto servizi ausiliari

Pensionamenti:

addetto edile
 addetto strade

Dimissioni:

addetto Erp
 addetto edile
 addetto ufficio approvvigionamento e appalti

Attività

B) Immobilizzazioni

1. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	1[^] sem. 2024	1[^] sem. 2023	Variazione
	1.569.979	1.469.051	100.928

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Immobilizzazioni immateriali	2023	Incrementi	Decrementi	Ammort.	1SEM23
Diritti di brevetto ind.le (Software)	846.407	36.054	-	-	882.461
F.do amm. Diritti di brevetto ind.le (Software)	(675.448)	-	-	(75.000)	(750.448)
Diritti di brevetto ind.le e utiliz. opere ingegno	170.959	36.054	-	(75.000)	132.013
Avviamento	172.042	-	-	-	172.042
F.do amm.to avviamento	(68.816)	-	-	(8.500)	(77.316)
Avviamento	103.226	-	-	(8.500)	94.726
Altre immob. Immateriali	1.938.871	216.135	-	-	2.155.006
F.do amm. altre immob. Immateriali	(760.026)	-	-	(104.000)	(864.026)
Spese increm.beni di terzi	1.178.845	216.135	-	(104.000)	1.290.980
Immobilizzazioni in corso e acconti	52.260	-	-	-	52.260
Totale	1.505.290	252.189	-	(187.500)	1.569.979

I dettagli delle movimentazioni partono dal dato certo del 31.12.2023.

Gli incrementi per immobilizzazioni immateriali al 30/06/2024 sono pari ad Euro 252k con la seguente distribuzione:

- per Euro 36k per implementazione Portale Hyper, Portale Gare e aggiornamento dell'applicativo presenze Gerip.
- Per Euro 216k relativi all'adeguamento uffici nella sede di Sant'Agostino, interventi sulla seconda bocca forno, capitalizzazione costi Rup su Sb110% per la fase di rendicontazione e collaudo, realizzazione del vano tecnico sull'impianto crematorio e l'installazione di celle frigo per la sosta delle salme destinate alla cremazione.

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. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	386.945	3.097.861	(2.710.916)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

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

Immobilizzazioni materiali	2023	Incrementi	Decrementi	Ammort.	1 sem 2024
Impianti e macchinari	207.915	5.732	-	-	213.647
F.do amm. impianti e macchinari	(187.427)	-	-	(2.500)	(189.927)
Impianti e macchinari	20.488	5.732	-	(2.500)	23.720
Attrezzature indust. e commerciali	2.533.226	10.954	-	-	2.544.180
F.do amm. attrezzature indust. e commerciali	(2.123.483)	-	-	(108.000)	(2.231.483)
Attrezzature indust. e commerciali	409.743	10.954	-	(108.000)	312.697
Altre immob. materiali	216.929	14.594	-	-	231.523
F.do amm. altre immob. materiali	(169.995)	-	-	(11.000)	(180.995)
Altre	46.934	14.594	-	(11.000)	50.528
Immobiliz. materiali in corso e acconti	-	-	-	-	-
Totale	477.165	31.280	-	(121.500)	386.945

Come per gli immobilizzi immateriali anche in questo caso si fa riferimento al dato certificato del 31.12.2023 come 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%

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. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	9.057.428	6.736.745	2.320.683

I. Rimanenze

Il valore finale delle rimanenze al 30/06/2023 risulta pari a Euro 245k.

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 verso clienti

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

Crediti del circolante	1SEM24	Quota entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota oltre 5 anni
Crediti verso clienti	639.661	639.661	-	-
Crediti verso imprese controllate	-	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti	3.766.264	3.766.264	-	-
Crediti tributari	150.236	150.236	-	-
Imposte anticipate	489.615	489.615	-	-
Altri crediti	75.093	75.093	-	-
Totale	5.120.869	5.120.869	-	-

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 1.906k. Sono attive azioni anche legali atte al recupero di tutte quelle posizioni creditizie sulle quali è possibile operare, stralciandone altre individuate specificatamente.
- Crediti vs. utenti che usufruiscono del servizio di illuminazione votiva e servizi cimiteriale sono pari a circa Euro 410k.

Il valore nominale dei crediti è stato adeguato al presunto valore di realizzo mediante appostazione di fondi svalutazione crediti che al 30.06.2024 sono pari a Euro 2,308 mln.

Crediti verso clienti	1SEM2024	1SEM2023	Variazione
Crediti BT verso clienti/ utenti	2.359.836	3.174.899	(815.063)
Fatture da emettere vs. clienti/utenti	588.135	290.248	297.887
F.sval.crediti BT verso clienti	(401.519)	(382.847)	(18.672)
F.inesazione fitti	(1.906.791)	(2.072.943)	166.152
Crediti verso clienti	639.661	1.009.357	(369.696)

Crediti verso Controllante

Crediti verso imprese controllanti	1SEM2024	1SEM2023	Variazione
Crediti BT verso controllante Com.VI	3.727.495	2.715.771	1.011.725
Crediti comm. BT verso controllante Com.VI	74.909	60.002	14.907
F.sval.crediti BT verso controll. Com.VI	(36.140)	(36.140)	-
Crediti verso imprese controllanti	3.766.264	2.739.632	1.026.631

I crediti vs il Comune di Vicenza al 30/06/2024 sono relativi in gran parte alla seconda rata canoni delle gestioni il cui incasso è avvenuto 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, l'Irap e il credito risultante dalle liquidazioni mensili Iva.

Crediti tributari	1SEM2024	1SEM2023	Variazione
Crediti verso erario	-	203.532	(203.532)
Credit Ires/Irap/iva	102.236	35.694	66.542
Atri crediti tributari entro es.		308	(308)
Atri crediti tributari oltre es.	48.000	60.000	(12.000)
Crediti tributari	150.236	299.534	(149.298)

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 2024 rispetto alla situazione certificata al 31.12.2023.

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.

Imposte anticipate	1SEM2024	1SEM2023	Variazione
Imposte anticipate entro es.	489.615	524.375	(34.760)
Imposte anticipate oltre es.			
Imposte anticipate	489.615	524.375	(34.760)

Crediti verso altri

Altri crediti	1SEM2024	1SEM2023	Variazione
Crediti vs Enti diversi	44.358	365	43.993
Crediti per caparre a anticipi	30.735	38.336	(7.601)
Altri crediti a BT			-
Altri crediti	75.093	38.701	36.392

Tra i crediti diversi sono compresi crediti vs. Inps che verranno compensati nel secondo semestre 2024.

IV. Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	3.690.566	1.887.492	1.803.074

Disponibilità liquide	1SEM2024	1SEM2023	Variazione
Depositi bancari e postali	3.689.566	1.886.492	1.803.074
Assegni	-		-
Denaro e valori in cassa	1.000	1.000	-
Disponibilità liquide	3.690.566	1.887.492	1.803.074

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presenti nei conti correnti bancario e postale alla data del 30/06/2024. L'incremento è dovuto in particolare all'incasso dei bonus fiscali riconosciuti sui lavori relativi ai tre "cantieri Superbonus 110%" realizzati nel corso del 2023 su edifici di edilizia residenziale pubblica.

Passività
A) Patrimonio netto

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

Patrimonio netto	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	3.667.481	3.630.615	36.866

Per maggior significatività, si confrontano con la situazione semestrale 2023 i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto dall'1.01.2024 al 30.06.2024, aggiornati con la Deliberazione di distribuzione dell'utile 2023 assunta dal Socio Unico nell'Assemblea del

19 aprile 2024 come di seguito ricordato:

destinazione utile 2023 pari a Euro 42.144:

- Euro 2.107 a riserva legale;
- Euro 40.037 ad altre riserve;

Patrimonio netto	Consuntivo 2023	Incrementi	Decrementi	Aumenti di capitale	Distribuzione Div./Riserve	Destinazione risultato	Effetto conversione	Altri movimenti	1^ sem. 2024
Capitale sociale	2.310.000	-	-	-	-	-	-	-	2.310.000
Riserva legale	70.130	-	-	-	-	2.107	-	-	72.237
Altre riserve	1.239.764	-	-	-	-	40.037	-	1	1.279.802
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio/semestre	42.144	5.442	-	-	-	(42.144)	-	-	5.442
Patrimonio netto	3.662.038	5.442	-	-	-	-	-	1	3.667.481

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

Patrimonio netto	Importo	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Imposte da pagare in caso di distribuzione	Riepilogo utilizzi effettuati nei tre prec. esercizi	
					per coper.perdite	per altre ragioni
Capitale sociale	2.310.000					
Riserve di Capitale:						
Riserva legale						
Riserva per azioni proprie						
Altre riserve - (riserve per amm. anticipati)						
Riserve di utili:						
Riserva legale	72.237	A,B				
Altre riserve	1.279.802	A,B,C				
Utile (perdita) a nuovo						
Utile (perdita) di periodo	5.442					
Totale	3.667.481					
Quota non distribuibile						
Legenda						
A: per aumento capitale						
B: per copertura perdite						
C: per distribuzione ai Soci						

B) Fondi per rischi e oneri

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

Fondi per rischi ed oneri	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	1.858.691	1.178.691	680.000

Si riporta di seguito il dettaglio dei fondi rischi accantonati dalla Società. I fondi presenti già stanziati al 31.12.2023 non hanno subito variazioni nel corso del primo semestre 2024.

Fondi per rischi ed oneri	Consuntivo 2023	Accantonam.	Rilascio	Altri movimenti	1^ sem. 2024
F.do oneri futuri su impianti div.	150.000				150.000
F.do perdite soc.partecipate					
F.do contenzioso legale	672.000				672.000
Altri fondi rischi	1.036.690				1.036.690
Totale	1.858.690	-	-	-	1.858.690

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	795.657	1.053.045	(257.388)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2024 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.)

Debiti	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	4.555.456	5.479.206	(923.750)

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. 2024	Quota entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota oltre 5 anni
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	21.490	21.490		
Debiti verso fornitori	2.358.541	2.358.541		
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	79.674	79.674		
Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	254.918	254.918		
Altri debiti	1.840.833	1.840.833		
Totale	4.555.456	4.555.456	-	-

Debiti v/fornitori

I Debiti verso fornitori sono così composti:

Debiti verso fornitori	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
Debiti verso fornitori entro es.	2.055.588	3.367.486	(1.311.898)
Debiti per fatture da ricevere	302.952	228.957	73.995
Debiti verso fornitori entro es.	2.358.541	3.596.443	(1.237.903)
Debiti verso fornitori oltre es.	-	-	-
Debiti verso fornitori oltre es.	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.358.541	3.596.443	(1.237.903)

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 Tributarî

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

Debiti tributari	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
Debiti verso erario c/IRPEF	71.755	73.740	(1.985)
Debiti verso erario c/IVA	8.915	41.506	(32.591)
Imposte varie e bolli	(996)	(1.451)	455
Debiti tributari	79.675	113.795	(34.120)

La voce Debiti tributari accoglie in particolare l'IRPEF relativa ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi del mese di giugno 2024 liquidata nel mese di luglio.

Debiti v/istituti di previdenza

Debiti verso istituti di previdenza	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
Debiti verso istituti di previdenza	(254.918)	289.429	(544.347)
Debiti verso istituti di previdenza	(254.918)	289.429	(544.347)

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

Debiti verso altri

Debiti verso altri	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
Debiti per depositi cauzionali Erp e Osap	1.163.877	769.745	394.132
Debiti vs. il personale	435.533	432.098	3.435
Debiti vs. personale per ferie non godute	229.987	265.426	(35.439)
Altri debiti Bt	11.436	14.758	(3.322)
Debiti verso altri	1.840.833	1.482.027	358.806

Nella voce si evidenziano le principali poste:

- i depositi cauzionali versati in prevalenza dagli assegnatari di Edilizia Residenziale Pubblica per Euro 671k e dagli utenti di Osap per Euro 492k.
- il debito verso il personale, oltre alla mensilità di giugno, comprende anche i ratei di 13° e 14° mensilità e il premio di risultato 2023 pagato a luglio 2024;
- debiti per ferie e permessi non godute.

Ratei e risconti passivi	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	165.613	21.481	144.132

La posta comprende la rettifica per competenza di quota parte del canone della gestione di segnaletica verticale e orizzontale le cui attività sono in gran parte iniziate nel 2^ semestre 2024.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore della produzione	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	6.511.596	6.940.491	(428.895)

Ricavi per categoria di attività

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023
Canoni vs Comune di Vicenza	4.420.100	4.927.600
Lavori diversi vs Comune di Vicenza	141.685	181.597
Ricavi conto gruppo AGSM AIM	436.949	147.416
Corrispettivo illuminazione votiva	85.000	86.000
Corrispettivo prestazioni cimiteriali	776.448	859.411
Ricavi diversi A1	212.214	285.241
TOTALE	6.072.395	6.487.265

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 il DUP 2024-2028 il Comune di Vicenza ha ridotto il canone della gestione energetica di Euro 573k (iva compresa). Nel corso del 1^ semestre sono state effettuate variazioni di bilancio che hanno ridotto anche i seguenti canoni:

1. canone della gestione neve -100k (iva compresa)
2. canone della gestione segnaletica orizzontale e verticale -100k (iva compresa)

Inoltre è stato depennato il capitolo di spesa integrativo istituito 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) pari a Euro 100K.

Al 30.06.2024 i canoni delle gestioni 2024 risultano, su base annua, ridotti di Euro 873k (iva compresa).

Nel 1^ semestre si registra un incremento di ricavi per il Gruppo Agsmaim. Alle attività di DDLL dei cantieri su infrastrutture stradali, si sono aggiunti gli interventi che AMCPS ha realizzato sulle cabine elettriche gestite da V-Reti Spa, cui si sono aggiunti gli interventi di asfaltatura del piazzale della ricicleria Ovest per Valore Ambiente Srl e l'installazione di wallbox per la ricarica di mezzi elettrici presso il parco multipiano P5 su incarico di Smart Solution Spa.

Con riferimento ai ricavi derivanti dai canoni delle gestioni, AMCPS effettua 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 eventuali 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 159 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 degli 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 Regione Veneto n. 39/2017 e l'intero iter procedurale d'individuazione dei futuri assegnatari, dal bando, alla redazione delle graduatorie e quindi all'assegnazione, sono

attualmente 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, Poggio, Settecà e Cimitero Acattolico: inumazioni, esumazioni, tumulazioni, estumulazioni, cremazioni.

- Come da contratto di servizio, la società garantisce la presenza di uno sportello informativo aperto al pubblico per l'assistenza agli utenti in ambito cimiteriale; effettua il monitoraggio delle attività di ditte terze autorizzate ad operare all'interno dei cimiteri comunali; la custodia e la sorveglianza presso i cimiteri comunali; un immediato pronto intervento per le opere indispensabili ed urgenti che si dovessero rendere necessarie per garantire l'incolumità degli utenti e l'osservanza delle norme igienico-sanitarie; la tenuta, l'annotazione e la conservazione di registri e documenti delle operazioni cimiteriali, assicurando la tracciabilità di salme, resti e ceneri che transitano nei cimiteri; la gestione dei procedimenti amministrativi collegati alle operazioni cimiteriali e la conservazione informatizzata dell'archivio che contiene tutti i dati dei defunti presenti all'interno dei cimiteri.

- AMCPS gestisce l'impianto del forno crematorio per il quale ha messo in funzione agli inizi del 2021 la seconda bocca forno.
- AMCPS effettua la manutenzione ordinaria degli impianti, degli immobili (compresi i suoli) e delle attrezzature afferenti i servizi cimiteriali, la pulizia degli immobili, delle aree cimiteriali e, più in generale, di tutti i locali, la manutenzione e la riparazione degli impianti, la raccolta e lo smaltimento di rifiuti e materiali di scarto.
- AMCPS effettua i servizi funebri istituzionali, comprendenti le onoranze ed i trasporti funebri che la normativa pone in capo al Comune, quali il recupero e trasporto fino all'obitorio delle salme di persone morte in abitazioni quando non vi provvedano i parenti e su specifico incarico del Comune, recupero e trasporto fino all'obitorio delle salme di persone decedute in seguito a qualsiasi incidente 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, per circa Euro 74k, i rimborsi assicurativi recuperati dalle polizze assicurative di utenti che alla guida di autovetture hanno causato danni alle pertinenze stradali quali: segnaletica, guard rail. Il Comune di Vicenza ha attualmente affidato tali recuperi assicurativi a soggetto esterno (Sicurezza e Ambiente Spa) che provvederà di conseguenza a tutti i ripristini stradali con o senza individuazione del responsabile.

Nell'ambito dei rimborsi assicurativi, si aggiungono circa Euro 66k relativi a importanti rimborsi assicurativi per danni causati ad alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica.

I "recuperi costi e servizi vari" comprendono le imposte di registro e bollo sui contratti di Erp anticipate dalla società nelle fasi di redazione dei nuovi contratti, di rinnovo e cessazione e che a consuntivo il Comune di Vicenza rimborsa alla Società. L'incremento è legato al rinnovo quinquennale effettuato entro il mese di giugno.

Altri ricavi	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023
Plusvalenze ordinari immobilizzazioni materiali		22.364
Ripresa altri fondi rischi		
Prestazioni rese a soc. diverse	17.851	18.000
Rimborso danni, penalità	150.093	41.887
Recupero costi e servizi vari	140.647	39.877
Ricavi per contributi c/esercizio	6.430	192.456
Ricavi diversi	23.799	20.251
TOTALE	338.820	334.835

B) Costi della produzione

Costi della produzione	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	6.476.293	6.925.665	(449.372)

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. 2024	1^ sem. 2023
Prestazioni di servizi da AGSM AIM	12.800	10.700
Lavori di manutenzione, riparaz.	1.675.982	1.974.143
Trasporti e smaltimento rifiuti	41.062	49.516
Consulenze professionali	113.917	109.464
Assicurazioni	123.263	197.500
Altri servizi	60.653	59.346
Servizi vari per il personale	83.524	106.888
Servizi bancari, postali	2.777	2.907
Compensi amministratori	11.500	11.500
Compensi sindaci	8.500	8.500
Prest.di somministrazione e.e./gas	765.696	892.321
Spese a carico inquilini ERP	115.378	118.711
Custodia e vigilanza	6.910	3.728
Pulizia e rimessaggio	79.995	88.507
TOTALE	3.101.958	3.633.732

Elemento caratterizzante i costi per "servizi" è il contenimento dei costi energetici rispetto allo stesso periodo 2023 che ancora risentiva dell'impennata dei prezzi 2022 dovuta alle note vicende internazionali.

Costi per godimento beni di terzi

Costi per godimento beni di terzi	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023
Canoni derivazioni e vari		
Altri affitti passivi	80.000	80.000
TOTALE	80.000	80.000

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. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	2.364.002	2.393.124	(29.122)

Nella voce costi per il personale sono compresi gli oneri per il personale dipendente, gli oneri riflessi, passaggi di categoria e i ratei ferie e permessi non goduti alla data del 30 giugno 2024. La diminuzione alla riduzione temporanea di personale per pensionamento e dimissioni.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono riepilogati nella seguente tabella:

Ammortamenti	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	187.500	145.407	42.093
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	121.500	88.010	33.490
TOTALE	309.000	233.417	75.583

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 riaddebitato dalla Società al Comune di Vicenza, si veda la posta commentata nei ricavi diversi.

Oneri diversi di gestione	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
Imposte e tasse	151.101	46.935	104.166
Tasse possesso automezzi	4.500	4.500	-
Contributi ed erogazioni liberali	15.000	25.000	(10.000)
Pro-rata iva indetraibile	23.626	9.504	14.122
Sopravv. Passive	(635)	13	(648)
Altri oneri diversi di gestione	10.478	5.505	4.973
TOTALE	204.070	91.457	112.613

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023	Variazione
	(27.529)	42	(27.571)

La posta finanziaria rileva il saldo degli interessi attivi e passivi derivanti dalla cessione dei bonus fiscali Sb110%.

E) Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte sul reddito dell'esercizio	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023
	2.332	4.148
Imposte sul reddito		
	1^ sem. 2024	1^ sem. 2023
I.R.E.S. e I.R.A.P	2.332	4.148
Imposte correnti	2.332	4.148

Sono state iscritte le imposte di competenza al 30/06/2024 sulla base delle aliquote vigenti.

L'AMMINSTRATORE UNICO
Angelo Guzzo

AGSM AIM SpA

A mezzo PEC

Pregiatissimo
Dott. Mauro Bellesia
Ragioniere Capo
del Comune di Vicenza

AGSM AIM VERONA, 25 ottobre 2024
Verona, 25 ottobre 2024 Del 25/10/2024

Oggetto: Bilancio di verifica al 30/06/2024 (Vs. Prot. n. 0171439/2024 del 21/10/2024.
Prot. AGSM AIM in entrata n. 0005548/24 del 21/10/2024.) – riscontro.

Pregiatissimo Rag. Mauro Bellesia,

in riscontro alla Sua richiesta trasmessa a mezzo pec in data 21 ottobre u.s., pari oggetto, trasmettiamo con la presente il documento "Semestrale 2024 Gruppo AGSM AIM".

Restiamo a disposizione per ogni eventuale chiarimento e con l'occasione porgiamo cordiali saluti.

IL DIRETTORE LEGAL

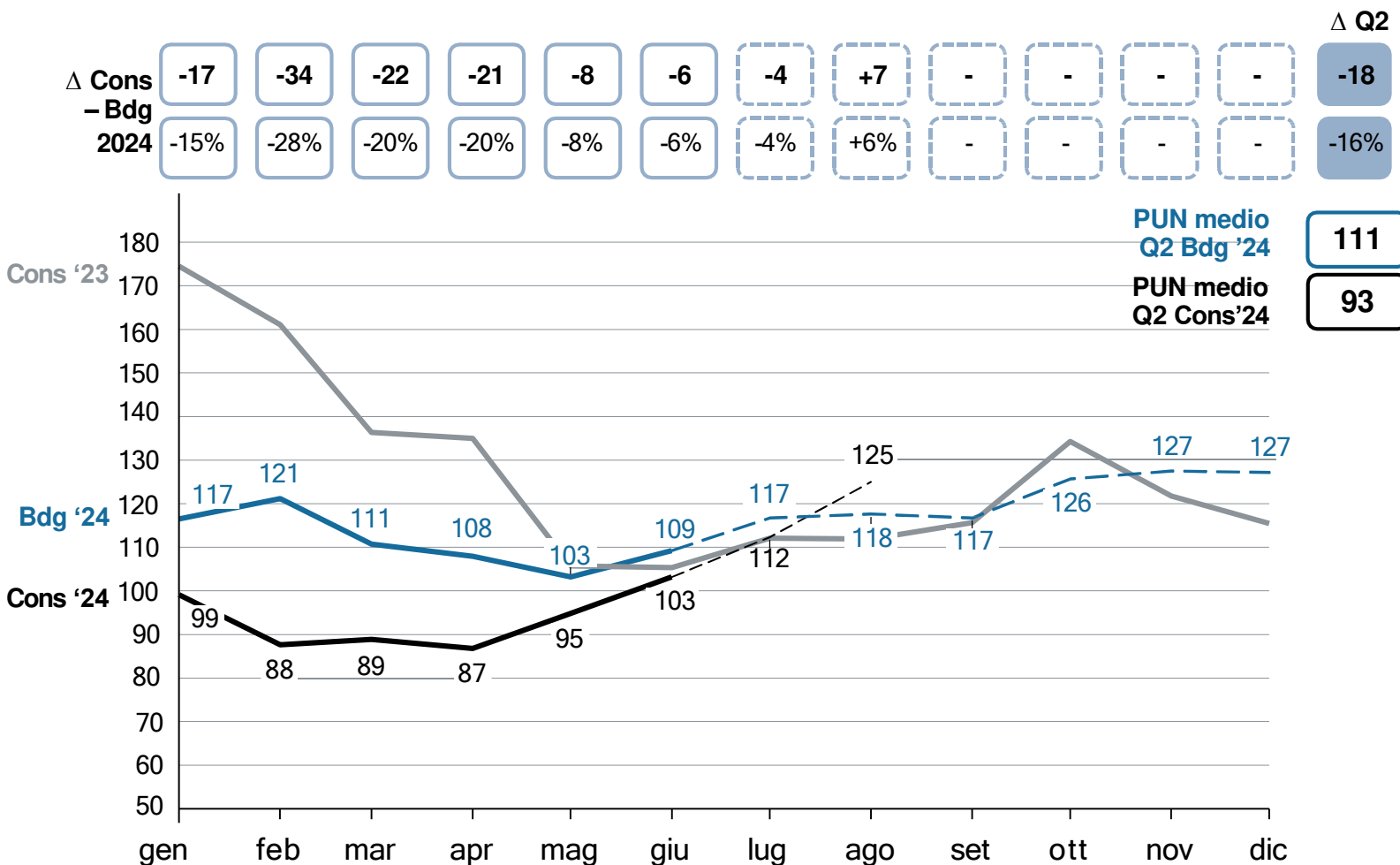
Allegati: c.s...

Semestrale 2024 Gruppo AGSM AIM

AGSM AIM USCITA Prot. 0005692/24 Del 25/10/2024

Prezzo Unico Nazionale: dopo un primo trimestre sotto le previsioni di budget da maggio i prezzi si stanno riallineando

Andamento PUN medio mensile [2023 Cons, 2024 Cons e Bdg; Eur/MWh]



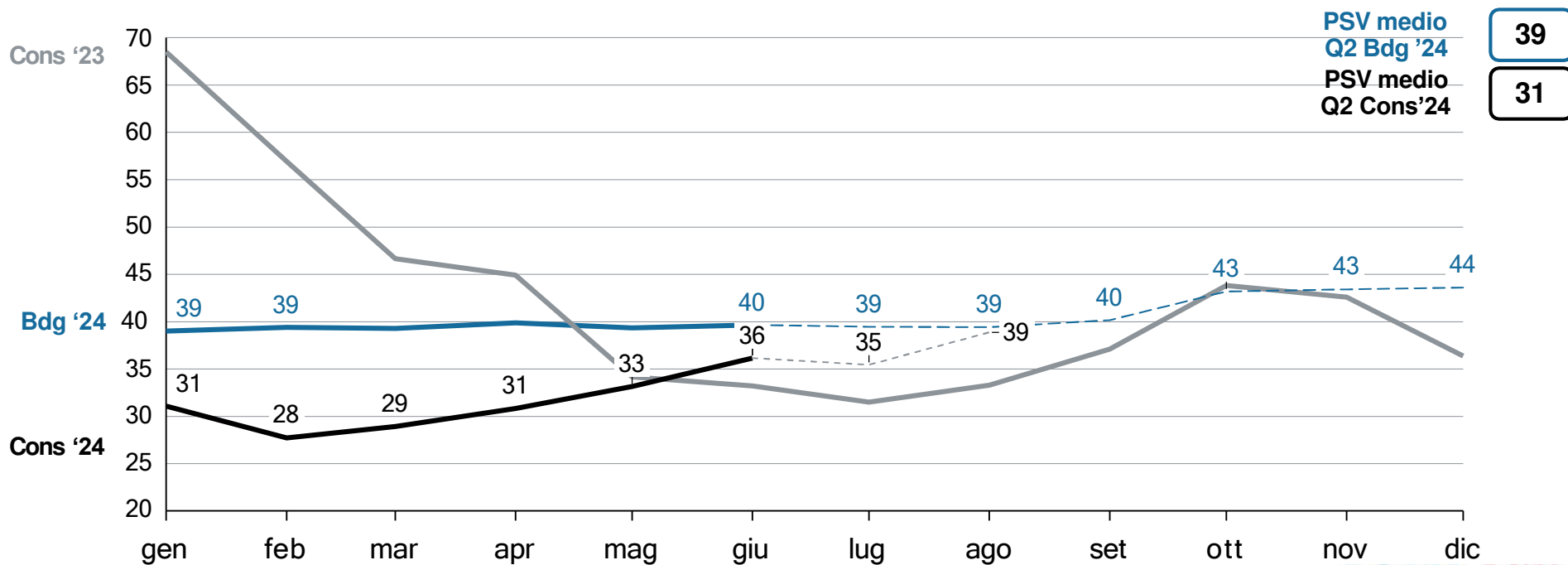
- > Nel 2024, l'indice PUN (prezzo unico nazionale dell'energia elettrica) ha registrato un andamento in **forte riduzione rispetto al 2023 nel Q1** e in **lieve contrazione rispetto alle previsioni di budget**
- > Il **valore medio del Q2 '24 è pari a 93 €/MWh**, in decremento (-16%) rispetto allo scenario previsto a Budget (111 €/MWh)

Fonte: GME; per il dato *actual* di agosto si fa riferimento al valore medio mensile al 06.08.2024

Indice PSV: dopo un primo trimestre sotto le previsioni di budget da maggio i prezzi si sono progressivamente riallineati

Andamento PSV medio mensile [2023 Cons, 2024 Cons e Bdg; Eur/MWh]

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	Δ Q2
Δ Cons - Bdg 2024	-8	-12	-10	-9	-6	-4	-4	-1	-	-	-	-	-10
	-20%	-30%	-26%	-23%	-16%	-9%	-10%	-1%	-	-	-	-	-25%

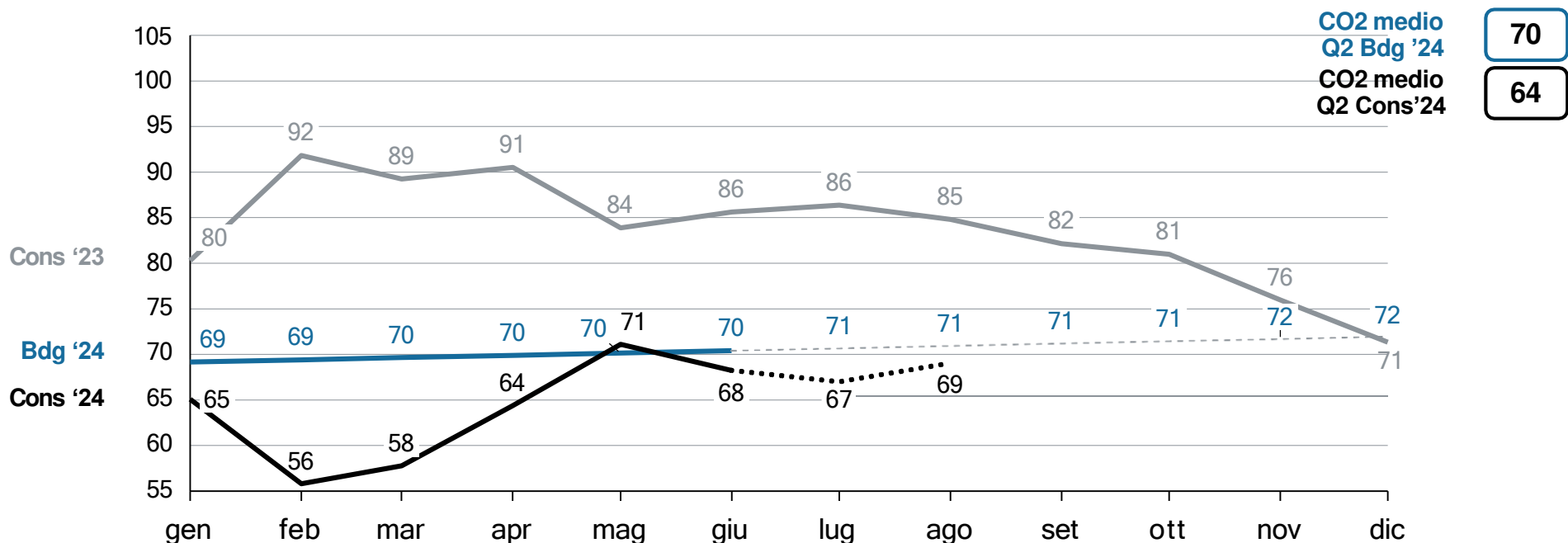


NOTA: conversione da €/MWh a c€/Smc è pari a 1,05833
 Fonte: Openlogs; per il dato *actual* di agosto si fa riferimento al valore medio mensile al 06.08.2024

Prezzo unitario quote CO2: dopo un primo trimestre al di sotto del budget dal Q2 riallineamento ai valori previsionali

Andamento CO2 medio mensile [2023 Cons, 2024 Cons e Bdg; Eur/ton]

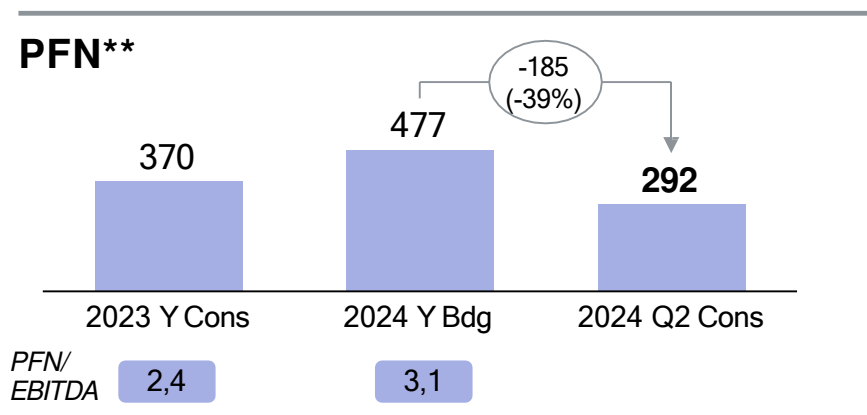
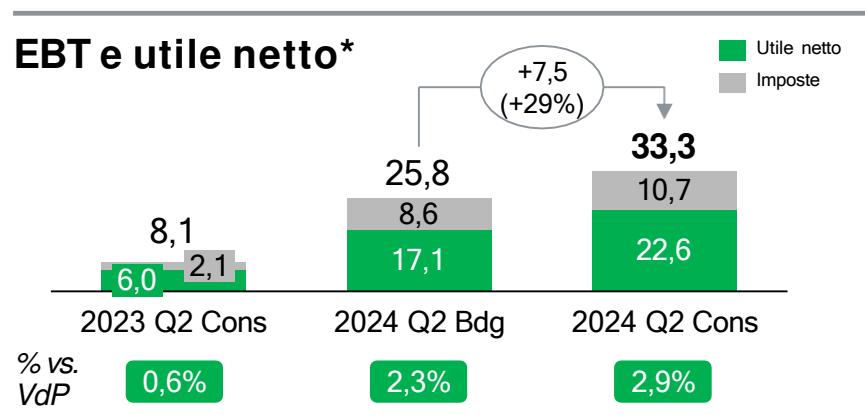
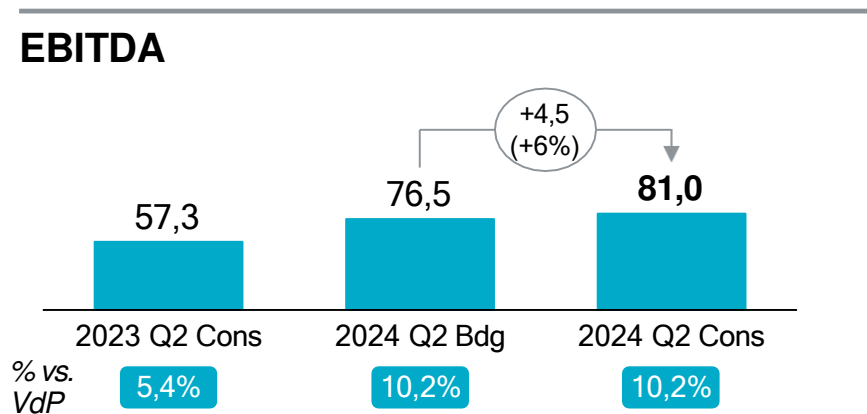
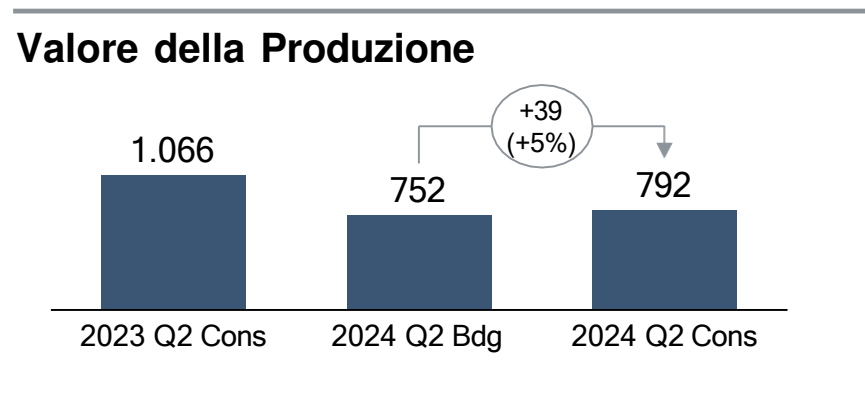
	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	Δ Q2
Δ Cons - Bdg 2024	-4	-14	-12	-6	+1	-2	-4	-2	-	-	-	-	-6
	-6%	-20%	-17%	-8%	1%	-3%	-5%	-3%	-	-	-	-	-9%



Fonte: Openlogs; per il dato *actual* di agosto si fa riferimento al valore medio mensile al 06.08.2024

Performance economico-patrimoniali Q2 2023, 2024 Budget e Consuntivo

Principali grandezze di Gruppo IFRS [Q2 2023C-2024B-2024C; Eur m; %]



(*) Utile netto di esercizio (di Gruppo + di Terzi)

(**) PFN di Gruppo = PFN bancaria cui aggiungere i dividendi deliberati e non erogati e il valore dei leasing

Conto Economico consolidato IFRS

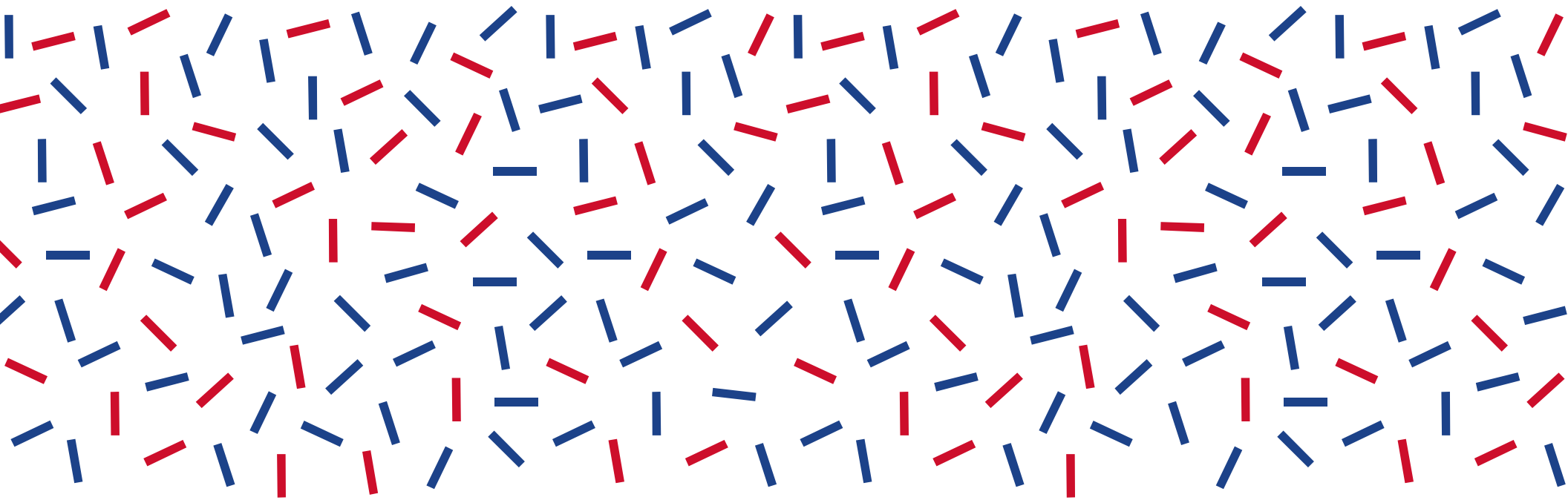
[Q2 2024 Budget e 2024 Consuntivo; Eur m, %]

	2024B	2024C	ΔC-B	Δ% C-B
Valore della produzione	752,4	791,7	39,3	5,2%
Costi materie prime e sussidiarie	(378,6)	(336,8)	41,8	
Costi per servizi	(232,4)	(310,5)	(78,2)	
Costi per godimento beni di terzi	(5,5)	(5,0)	0,5	
Costi per oneri diversi di gestione	(10,7)	(11,5)	(0,8)	
Personale	(48,7)	(47,0)	1,7	
Costi operativi	(675,9)	(710,7)	(34,8)	5,2%
EBITDA	76,5	81,0	4,5	5,8%
EBITDA %	10,2%	10,2%		
Ammortamenti	(37,1)	(35,5)	1,6	
Accantonamenti e svalutazioni	(5,0)	(4,8)	0,2	
EBIT	34,4	40,6	6,2	18,1%
EBIT %	4,6%	5,1%		
Saldo Gestione finanziaria	(8,6)	(7,3)	1,3	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(0,0)	0,0	0,0	
EBT	25,8	33,3	7,5	29,3%
EBT %	3,4%	4,2%		
Imposte sul reddito di esercizio	(8,6)	(10,7)	(2,1)	
UTILE DI COMPETENZA	17,1	22,6	5,5	32,0%
UTILE DI COMPETENZA %	2,3%	2,9%		

(*) Utile netto di competenza = Utile netto di esercizio di Gruppo + Utile netto di esercizio di Terzi

Stato Patrimoniale riclassificato consolidato IFRS [31/12/2023 e 30/06/2024; Eur m]

	31-12-23	30-06-24	Δ Q2 24-Y 23
CAPITALE INVESTITO			
Capitale immobilizzato netto	935,8 89%	947,7 99%	11,9
Attività immateriali	427,1	432,9	5,8
Attività materiali	486,4	486,0	(0,4)
Avviamento	53,0	53,0	(0,0)
Partecipazioni e altre attività finanziarie non correnti	62,2	60,1	(2,2)
Attività/passività per imposte anticipate/differite	8,7	10,2	1,5
Benefici a dipendenti	(20,6)	(19,4)	1,1
Fondo rischi e oneri	(59,6)	(56,0)	3,7
Altre attività/passività non correnti	(21,4)	(19,0)	2,3
Capitale d'esercizio netto	114,0 11%	13,8 1%	(100,2)
Attività a breve	519,9	408,0	(112,0)
Rimanenze	21,3	20,0	(1,3)
Crediti commerciali	392,6	249,0	(143,6)
Altre attività correnti	106,0	138,9	32,9
Passività a breve	(405,9)	(394,2)	11,7
Debiti commerciali	(262,5)	(189,1)	73,4
Altre passività correnti	(143,4)	(205,1)	(61,7)
TOTALE CAPITALE INVESTITO	1.049,8	961,5	(88,3)
FONTI DI COPERTURA			
Patrimonio netto	(679,4) 65%	(669,2) 70%	10,2
Patrimonio netto di Gruppo	(659,0)	(649,6)	9,4
Patrimonio netto di Terzi	(20,4)	(19,6)	0,8
Posizione finanziaria netta	(370,4) 35%	(292,3) 30%	78,1
Posizione finanziaria netta a breve termine	(214,1)	(157,7)	56,3
Posizione finanziaria netta a M/L termine	(156,4)	(134,6)	21,8
TOTALE FONTI	(1.049,8)	(961,5)	88,3



provincia.vicenza@cert.ip-veneto.net

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

vicenza@cert.comune.vicenza.it

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

Vicenza, 26/07/2024

Oggetto: Relazione semestrale al 30 giugno sugli obiettivi gestionali esercizio 2024.

Relazioniamo di seguito in merito agli indirizzi contenuti nel DUP 2024-2026 (rif. port. Provincia N. GE 2024/0001461 acquisito al prot. SVT-2024-E-000354 e prot. Comune N.0005092/2024 del 11/01/2024 acquisito al prot. SVT_2024-E-000279).

1. Migliorare le informazioni alla clientela.

Proseguono costantemente le azioni di miglioramento delle informazioni alla clientela, tramite i canali social, il sito internet istituzionale e le altre modalità informative. In relazione alle segnalazioni sulle fermate contenenti orari errati o mancanti e agli indicatori di percorso che "a volte forniscono informazioni non corrette", sono in corso le necessarie verifiche. Nel frattempo si è operato migliorando le informazioni sugli orari

2. Presentazione di un dettagliato piano triennale del fabbisogno del personale con indicazione delle cessazioni e potenziali assunzioni 2024-2026 e relativa valorizzazione dei costi che per il 2024 non deve superare il limite di 20,2 milioni.

Si allega piano assunzioni e cessazioni 2024 - 2026, riportante la situazione del personale al 31/12/2023 precisando che si prevede di mantenere entro il limite di 20,2 milioni di euro il costo del personale del 2024.

Si fa presente che permane la difficoltà nel recruiting del personale autista a cui si aggiunge la difficoltà nel recruiting del personale di officina (meccatronici e carrozzieri).

Per quanto riguarda la formazione di nuovi autisti è proseguita l'iniziativa in partenariato con la Fondazione ENAC Veneto C.F.P. Canossiano al Progetto IFTS "Tecniche per la conduzione di mezzi per il trasporto pubblico locale" finanziato dalla Regione Veneto (DGR 782 del 27/06/23). La Società ha aderito al progetto come partner operativo e sta ospitando in azienda n. 12 tirocinanti che al termine del percorso formativo previsto per il prossimo mese di ottobre conseguiranno il certificato di specializzazione tecnica superiore e, al contempo, sosterranno gli esami per il conseguimento delle patenti D, E e CQC persone e potranno essere quindi assunte in Azienda.

Si è conclusa l'iniziativa del bando "progetto giovani patenti" che prevedeva di selezionare 25 giovani, di età compresa tra i 23 e 35 anni, in possesso di almeno patente B, per future assunzioni in SVT, previo conseguimento delle patenti DE e CQC trasporto persone ha visto una scarsa partecipazione. In esito alla selezione, si è



formata una graduatoria con solo 4 candidati ai quali è già stata formalizzata la proposta di assunzione in SVT se entro un anno avranno conseguito la patente DE e il CQC nelle modalità e nei tempi definiti nel bando.

Per quanto riguarda il personale non viaggiante, è prevista l'indizione delle seguenti selezioni per assunzioni a tempo indeterminato (oltre a quelle necessarie a garantire il turn over) finalizzate alla copertura di posti vacanti:

- Settore Tecnico sicurezza – SGI: n. 2 addetti
- Settore Amministrazione e finanza: n. 1 addetto
- Settore Acquisti e contratti: n. 1 addetto
- Settore Risorse umane: n. 1 addetto
- Officina: n. 1 meccatronico + 1 addetto attività amministrative e manutentive parco autobus

3. Migliorare la puntualità, la regolarità del servizio e la confortevolezza del viaggio.

E' in corso un'analisi sui tempi di percorrenza, già modificati su alcune linee, per risolvere le criticità segnalate, così come si tengono costantemente monitorate le linee con maggiore affluenza per ridurre i problemi di affollamento nelle ore di punta.

4. Trasmissione di un progetto di realizzabilità dello spostamento dell'attuale stazione di Viale Milano oggetto di esproprio per l'alta capacità.

Si rinvia alle nostre ultime comunicazioni prot-SVT-2024-U-003568 del 28/03/2024 e prot.-SVT-007083 del 04/07/2024

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

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

Distinti saluti.

All.

- Piano assunzioni 2024-2026

Il Direttore Generale

PIANO ASSUNZIONI SVT 2024-2026

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	Numero massimo di posizioni da ricoprire al 31/12/2023	Situazione al 31/12/2023	Piano assunzioni 2024*	Piano assunzioni 2025 *	Piano assunzioni 2026*
Autisti	427	353	74	19	28	83	51	43	75	29	35	81	14	31	98	323	**	**	**
Operai	33	27	6	2	3	7	2	1	6	0	3	9	0	3	12	22	**	**	**
Impiegati	66	65	1	0	4	5	3	7	9	1	7	15	1	4	18	54	**	**	**
Quadri	8	7	1	0	0	1	0	1	2	1	0	1	0	2	3	5	**	**	**
Dirigenti	2	2	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1	0	2	**	**	**
Totale	536	454	82	21	35	96	57	53	92	31	45	106	15	41	131	405	**	**	**

** in funzione delle dimissioni/quiescente

* oltre alla sostituzione di eventuali pensionamenti o dimissioni ad oggi non prevedibili (il csnr autorototramvieri 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 31/12/2023



21/10/2024
SVT Srl
PROT-2024-U-011571

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

PEC provincia.vicenza@cert.it-veneto.net

Egregio Signor Sindaco
Dott. Giacomo Possamai
Comune di Vicenza
Corso Andrea Palladio, 98
36100 Vicenza (VI)
Alla c.a. Ufficio Aziende Partecipate
Dott. Mauro Bellesia

PEC 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 2024 e previsione economica al 31 dicembre 2024

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 2024 e previsione economica al 31 dicembre 2024", approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 ottobre 2024 e sottoscritta dal Presidente del Collegio Sindacale.

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

Distinti saluti.

Allegati: relazione



SEMESTRALE E FORECAST 2024

Società Vicentina Trasporti a responsabilità limitata - S.V.T. Srl - Viale Milano, 78 - 36100 Vicenza - www.svt.vi.it

21/10/2024
SVT Srl
PROT-2024-U-011571

INDICE

- ▶ Risultati del primo semestre 2024
- ▶ Assumption per il forecast 2024
- ▶ Forecast 2024 - scenari economici
- ▶ Considerazioni sui dati economici
- ▶ Flussi finanziari a Giugno e scenari dei flussi a fine 2024
- ▶ Considerazioni sui flussi finanziari
- ▶ Allegati: Stato Patrimoniale al 30 giugno 2024



RISULTATI DEL PRIMO SEMESTRE 2024

3

Risultati del primo semestre 2024

	Valori espressi in migliaia di Euro	
	Giugno 2023	Giugno 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.891,73	9.286,39
Corrispettivi e contributi	13.358,94	13.871,60
Altri ricavi	2.815,95	2.851,61
Valore della produzione tipica	24.066,62	26.009,60
- Costi di produzione		
B.06 - Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	4.230,57	3.951,78
B.07 - Costi per servizi	7.734,31	8.009,27
B.08 - Costi per godimento di beni di terzi	449,17	462,86
B.11 - Variazioni delle rimanenze	2,71	-140,13
B.14 - Oneri diversi di gestione	239,27	269,14
Totale costi di produzione	12.656,03	12.552,92
VALORE AGGIUNTO (V.A.)	11.410,59	13.456,68
- Costo del personale	10.227,69	10.350,32
MOL o EBITDA	1.182,90	3.106,36
- Ammortamenti	2.757,94	2.666,10
- Accantonamenti	32,23	176,34
REDDITO OPERATIVO (EBIT)	-1.607,27	263,92
+/- Reddito della gestione finanziaria	-224,09	-274,64
REDDITO CORRENTE	-1.831,36	-10,72
+/- Reddito della gestione straordinaria	926,00	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	-905,36	-10,72
- Imposte dell'esercizio	-	-3,36
REDDITO NETTO (RN)	-905,36	-14,08

➤ Il conto economico del primo semestre evidenzia una situazione di equilibrio, in netto miglioramento rispetto a quello di pari periodo del 2023 dovuta principalmente all'effetto dell'aumento tariffario deciso dall'EdG a giugno 2023.

➤ La Regione Veneto, in data 29.12.2023, ha emesso il Decreto n. 632/89000400 (comunicato agli Enti ma non trasmesso a SVT) che liquida una quota di contributi a compensazione di minori introiti tariffari 2021-2022 (1,2 mln€).

➤ Rispetto al 2023, il 2024 non registra valori riconducibili alla gestione straordinaria (nel 2023 vi era stato il recupero dei maggiori costi del carburante del 2022 e il recupero accise GPL 2021 per 1,4 mln€).

➤ Il MOL, positivo per 3,11 ml€ nel primo semestre 2024, risulta sufficiente a sostenere la quota di ammortamenti del periodo.

E' prevista per fine anno la revisione delle risorse del Fondo Nazionale Trasporti che potrebbe determinare una significativa variazione del primo semestre 2024 per valore di 800 k€.

Risultati del primo semestre 2024

- Lato ricavi si registra un incremento di 1,94 mln€ pari all'8%; in particolare si evidenzia:
 - i ricavi da tariffa registrano un incremento significativo del 17%, pari a 1,4 ml€ rispetto al primo semestre 2023 (da 7,8 mln€ a 9,3 mln€), dovuto sostanzialmente all'adeguamento tariffario disposto dall'Ente di Governo a giugno 2023 (+27% sui biglietti e +20% sugli abbonamenti) e completato il 1 agosto 2023 con la definizione delle agevolazioni e l'allineamento delle tariffe suburbane di Vicenza alla classe 2 extraurbana;
 - i corrispettivi a giugno 2024 registrano un aumento del 3,8% riconducibile alle assegnazioni di contributi a compensazione dei minori introiti 2021 e 1° trimestre 2022 attribuiti con Decreto 632/89000400 del 29.12.2023 che liquida le risorse di cui all'art. 10 c.1 D.L. n.145/2023 D.Interm. MIT-MEF n. 336/2023 e D.M. del MIT n. 468/2023.

- Lato costi si registra una sostanziale invarianza rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente; in particolare si evidenzia:
 - il costo delle materie prime diminuisce di circa 279 k€ per una riduzione del prezzo dei carburanti, in particolare del metano
 - I costi per servizi aumentano di 275 k€ per revisione prezzi contrattualmente collegati all'adeguamento ISTAT
 - Il costo del personale registra un incremento di 122 k€ rispetto al primo semestre dell'anno precedente e verrà analizzato nel prosieguo

ASSUMPTION PER IL FORECAST 2024

ASSUMPTION PER IL FORECAST 2024

- ▶ Ricavi da tariffa
- ▶ Compensazioni mancati ricavi tariffari
- ▶ Revisione del Fondo Nazionale Trasporti
- ▶ Costo del carburante
- ▶ Costi per servizi
- ▶ Costo del personale
- ▶ Costi interessi passivi su mutui
- ▶ Crediti verso i Soci
- ▶ Investimenti in corso

Ricavi da tariffa

Nell'anno 2024 è apprezzabile nella sua interezza l'effetto delle variazioni tariffarie in aumento avvenute il 19 giugno 2023.

Mese	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
gennaio	1.101.785,06	1.099.102,23	1.053.529,95	462.916,62	810.534,33	1.040.877,57	1.251.790,08
febbraio	858.431,83	893.084,08	886.455,55	467.397,38	657.019,24	867.943,95	1.038.373,40
marzo	946.386,86	944.629,09	257.342,54	377.263,79	872.486,63	874.968,38	951.277,36
aprile	913.070,69	918.391,87	47.142,79	408.038,05	784.295,69	886.671,34	1.131.269,87
maggio	870.480,90	850.872,91	138.356,89	470.259,49	887.931,71	896.573,14	1.209.652,64
giugno	674.652,34	781.639,66	304.231,37	452.792,05	657.836,18	850.065,29	842.879,82
totale	5.364.807,68	5.487.719,84	2.687.059,09	2.638.667,38	4.670.103,78	5.417.099,67	6.425.243,17
variazione % rispetto A.P.		2,3%	-51,0%	-1,8%	77,0%	16,0%	18,6%
variazione % rispetto 2019				-51,9%	-14,9%	-1,3%	17,1%
luglio	804.842,06	753.368,11	402.922,85	428.651,13	612.511,55	869.745,49	872.727,72
agosto	2.356.403,46	2.621.096,95	922.538,25	1.223.729,29	1.522.165,43	1.815.108,10	2.312.299,02
totale	8.526.053,20	8.862.184,90	4.012.520,19	4.291.047,80	6.804.780,76	8.101.953,26	9.610.269,91

Nei primi 8 mesi del 2024 si registrano i seguenti trend sulle quantità di titoli di viaggio venduti:

- Biglietti = - 4% (se si esclude il mese di maggio interessato dall'Adunata Nazionale Alpini): risente dell'aumento tariffario e della limitata capacità di effettuare controlli, causa la carenza di personale
- Abbonamenti mensili e settimanali = - 8% a partire dal mese di aprile (finisce l'effetto positivo generato dal Bonus Trasporti)
- Abbonamenti annuali = + 9,6% dato che comprende anche le vendite provvisorie del mese di settembre

I valori si riferiscono alle vendite registrate nel singolo mese (IVA esclusa) senza tener conto del periodo di competenza

Per la previsione 2024 si considerano due situazioni:

Scenario	Best case
Worst case	Best case
+ Vendite da settembre a dicembre 2023	+ Vendite da settembre a dicembre 2023
- 8% di biglietti	- 2% di biglietti
- 10% di abbonamenti settimanali e mensili	- 5% di abbonamenti settimanali e mensili
+ Vendite da gennaio ad agosto 2024	+ Vendite da gennaio ad agosto 2024
+ 0 K€ abbonamenti annuali	+ 200K € di maggior introito da abbonamenti annuali
Totale Worst Case = 17.628 K€	Totale Best Case = 18.058 K€

Compensazioni ricavi tariffari

Minori introiti periodo 01/01/2021 - 31/03/2022		
Quantificazione provvisoria minori introiti - DGR 1586/2023 all.B		5.125.957,59
Anticipazioni Regione Veneto:		
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 all.b (DDR 528/2022)	1.773.946,61	
DGR 1586/2023 - stanziamento 2023	571.522,63	
DGR 1586/2023 - stanziamento 2024	554.295,20	
DDR 632 - 29.12.2023 - D.Interm. MIT-MEF n.336/2023 e D.M. MIT n.468/2023	1.174.180,81	
Totale progressivamente assegnato		4.301.705,34
Residuo non ancora deliberato		824.252,25

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

L'assegnazione a SVT registrata per il 2024 è pari a 1,73 mln€ (in linea con l'Update Piano Industriale 2022-2026 che ipotizzava un recupero per il 2024 di 1,5 mln€)

Revisione del Fondo Nazionale Trasporti

In relazione ai corrispettivi aggiuntivi, 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 vanno a determinare un aumento dei corrispettivi chilometrici.

A partire dal 2024, la ripartizione delle suddette quote potrebbe mutare rispetto ai criteri storici di ripartizione:

- per il 50% tenendo conto dei costi standard di cui all'art. 1 comma 84 della Legge 27 dicembre 2013 n. 147 considerato il complesso dei servizi di TPL esercito sul territorio di ciascuna regione risultante dalla banca dati dell'Osservatorio di cui all'art. 1, comma 300 della Legge 24 dicembre 2007 n. 244
- per il 50% tenendo conto dei livelli adeguati dei servizi di TPL su base regionale

Allo stato attuale, qualora venisse applicata tale nuova regola di ripartizione, alla Regione Veneto verrebbero assegnate, per l'anno 2024, risorse inferiori rispetto all'anno precedente impattando la diversa percentuale di assegnazione sulla sola quota incrementale del Fondo Nazionale Trasporti. Tali nuove percentuali di assegnazione, a partire dal 2025, impatterebbero sull'intero ammontare del Fondo Nazionale Trasporti.

Tuttavia, le ipotesi al momento ricavate da interlocuzioni con la stessa Regione Veneto, confermano che per il 2024 non verranno ancora modificati i criteri di ripartizione. Il forecast riporta il worst case da 1,4 mln e il best case da 1,9 min€.

Materie prime e costo del carburante

Consumi	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Primo semestre 2024	Update P. I. 2022 anno 2024	Forecast 2024
gasolio						
litri	3.233.703	3.242.748	3.115.958	1.578.678		2.962.120
valore	3.667.089	4.566.746	4.293.583	2.149.459	4.100.000	4.043.737
costo medio	1,13	1,41	1,38	1,36		1,37
var % su A.P.		24,2%	-2,2%	-1,2%		-0,9%
metano						
KG.	1.084.724	1.182.019	1.236.802	691.977		1.357.117
valore	1.039.720	2.171.086	1.588.693	736.482	1.855.380	1.480.512
costo medio	0,96	1,84	1,28	1,06		1,09
var % su A.P.		91,7%	-30,4%	-17,2%		2,8%
GPL						
litri	817.799	694.583	412.450	234.390		412.450
valore	349.723	328.886	199.727	120.950	80.000	212.608
costo medio	0,43	0,47	0,48	0,52		0,52
var % su A.P.		9,3%	2,1%	8,3%		0,0%
Totale costo carburanti	5.056.532	7.066.718	6.082.003	3.006.891	6.035.380	5.736.857
Ricambi, materiali di consumo e altre voci presenti tra le materie prime					1.932.690	1.885.801
Totale costo materie prime					7.968.070	7.622.658

➤ Rispetto all'anno 2023 il 1° semestre 2024 si registra una diminuzione nel costo medio dei carburanti maggiormente consumati: gasolio (-1,2%) e metano (-17,2%). La scarsa incidenza dei consumi di GPL rispetto agli altri carburanti rende l'aumento rilevato nel 2024 poco significativo in termini complessivi.

➤ **Forecast 2024 carburanti.** Per la formulazione dello scenario 2024 si è anzitutto ipotizzata

➤ una diminuzione nella quantità consumata di gasolio e un incremento della quantità di metano, rispetto al 2023, in considerazione del progressivo spostamento del parco mezzi verso un'alimentazione a metano.

➤ l'importo è determinato considerando il prezzo medio del gasolio 2023 ridotto dell'1% e il prezzo medio del metano registrato nel primo semestre 2024 aumentato del 2,8% moltiplicato per le quantità di presunto consumo. **totale stima 5,7 mln€** (-4,9% update P.I.)

➤ La previsione di incidenza delle altre voci di costo relative alle materie prime è quantificata in 1,8 mln€.

Costi per servizi

Descrizione	Anno 2023		Forecast 2024		Scostamento 2024 su 2023	
	Giugno 2024	Anno 2023	Forecast 2024	Euro	%	
Subaffidamenti	3.949.133,96	7.331.500,83	7.131.800,00	-199.700,83	-2,7%	
Manutenzioni	1.412.828,99	1.846.974,16	2.447.100,00	600.125,84	32,5%	
Pulizie e rimessaggio	599.144,12	1.200.226,75	1.135.000,00	-65.226,75	-5,4%	
Polizze assicurative	451.020,03	899.846,57	1.103.800,00	203.953,43	22,7%	
Spese commerciali	392.495,98	880.820,80	845.900,00	-34.920,80	-4,0%	
Compensi e consulenze	230.548,34	518.245,02	448.600,00	-69.645,02	-13,4%	
Utenze	248.100,25	512.752,51	460.000,00	-52.752,51	-10,3%	
ITC	280.624,43	380.490,01	571.000,00	190.509,99	50,1%	
Spese generali	186.715,45	342.676,36	362.000,00	19.323,64	5,6%	
Spese aggiuntive di personale	222.939,51	268.512,97	380.400,00	111.887,03	41,7%	
Spese bancarie	35.721,13	123.513,68	88.000,00	-35.513,68	-28,8%	
Totale	8.009.272,19	14.305.559,66	14.973.600,00	668.040,34	4,7%	

L'incremento della voce Manutenzioni riflette la scelta di optare per la gestione delle manutenzioni esternalizzate cioè a «full service», rispetto alla manutenzione interna, sia per i mezzi che per gli pneumatici. Tale scelta ha un duplice scopo: ridurre il costo delle materie prime e della loro giacenza prolungata a magazzino e ridurre il costo del personale, anche in considerazione delle difficoltà di reperimento dello stesso.

Lo scostamento 2023-2024 (600 K€) è legato a:

- minori costi 2023 per l'utilizzo parziale del fondo manutenzione parco mezzi (570,5 K€) per le grandi manutenzioni sui complessivi;
- maggiori costi 2024 pari ad una mensilità (circa 35 K€) per manutenzione pneumatici il cui contratto ha avuto inizio a febbraio 2023

Scostamento netto residuo pari a circa 65 K€

La variazione sui subaffidamenti risente del mancato rinnovo di un contratto per il servizio urbano, delle variazioni di costo/km per adeguamento ISTAT, della diminuzione delle percorrenze complessive

Il rinnovo della polizze assicurative RCA del parco mezzi, ha manifestato un incremento complessivo del premio su base annua, rispetto al premio della gara precedente, di circa il 60%. Tale incremento pesa nell'anno 2024 per il del 22,7%. Il costo medio per ciascun autobus è infatti passato da 1.505 € del 2023 a 2.028 € del 2024 tenendo conto della media di mezzi presenti in parco.

La voce ITC evidenzia l'andamento legato all'adeguamento informatico delle procedure e delle attività che sempre più necessitano di interventi esterni

La voce Spese aggiuntive di personale comprende: i buoni pasto, le visite mediche, i rimborsi a dipendenti, i convegni e corsi di aggiornamento oltre al costo per le prestazioni collaboratori interinali.

La sensibile diminuzione dei costi per Utilities segna un progressivo riavvicinamento del mercato dell'energia a livelli precedenti gli sconvolgimenti che hanno caratterizzato il triennio 2021-2023.

Costo del personale

Descrizione	anno 2023	Giugno 2023	Giugno 2024	Forecast 2024
consistenza media del periodo	419,67	425,00	408,83	410,00
costo medio pro-capite	47.429,06	24.065,15	25.076,12	49.131,71
Descrizione	anno 2023	Giugno 2023	Giugno 2024	Forecast 2024
Costo del personale	19.460.054,02	10.054.125,60	10.078.310,15	19.604.000,00
Accantonamento per premio di risultato	444.500,00	173.561,64	173.561,64	440.000,00
Accordo 30 novembre 2023 - indennità aggiuntiva di presenza	-	-	-	100.000,00
Totale costo del personale	19.904.554,02	10.227.687,24	10.251.871,79	20.144.000,00
Indennità aggiuntive - adunata Alpini	-	-	98.447,00	98.400,00
Accantonamento per rinnovo CCNL	-	-	88.268,49	500.000,00
Accordo a copertura servizi per mancati subaffidamenti a partire da settembre 2024	-	-	-	150.000,00
Totale costo del personale compresi gli accantonamenti	19.904.554,02	10.227.687,24	10.438.587,28	20.892.400,00

- Le consistenze del personale evidenziano una riduzione di organico nel periodo giugno 2023 - giugno 2024.
- Il contenimento dei costi derivante dalla riduzione del personale risulta assorbito da fattori di aumento di costo dovuto all'accordo sindacale di novembre 2023 in ottica di retention e quello relativo alle premialità per la contingenza degli Alpini.
- L'incremento del costo medio pro-capite tra il giugno 2023 e il giugno 2024, quantificato in circa 1.010 €, riferibile sostanzialmente ai costi di rinnovo del CCNL (01.01.2021 - 31.12.2023 rif. incremento minimo tabellare par. 175 giugno-settembre 2023) e ricadute dell'accordo sindacale del 30 novembre 2023.
- Sono inoltre da considerare nelle previsioni l'accantonamento per rinnovo CCNL per il contratto scaduto il 31.12.2023, i maggiori costi derivanti dall'accordo sottoscritto con il personale a fronte di un maggior carico di lavoro necessario per coprire mancati subaffidamenti (da settembre 2024) e l'erogazione, una tantum, di buoni acquisto ai dipendenti in servizio nei giorni di svolgimento dell'Adunata Nazionale Alpini Vicenza (10/12 maggio 2024)

Interessi passivi su mutui

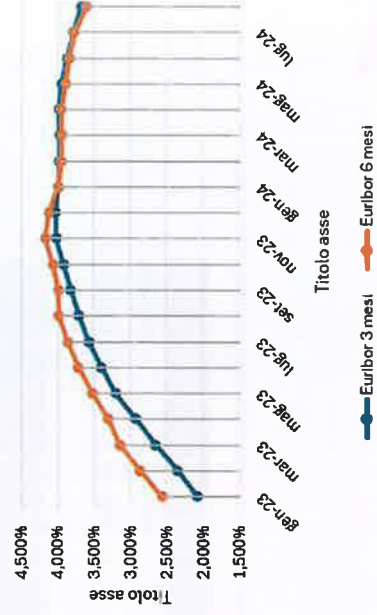
Interessi passivi su mutui	già liquidati da liquidare	totale forecast 2024	scadenza ultima rata	note	mutuo residuo a fine 2024
Cassa Centrale Banca - 6 mln	18.000,00	18.000,00	30/06/2024	tasso fisso	estinto
Provincia di Vicenza - 7,3 mln	74.522,98	138.959,56	31/12/2027	Euribor 3 m. 365 + spread 0,75%	euro 2.465.000
Cassa Centrale Banca - 10,7 mln	109.655,30	479.749,40	15/03/2035	Euribor 6 m. 365 + spread 1,84%	euro 8.025.000
Totale	202.178,28	434.530,68			10.490.000,00
Valore di previsione Piano Industriale 434.590,00					
maggior costo 202.118,96					

interessi attivi bancari		
Istituto bancario	a partire da	tasso
Intesa San Paolo spa	31/12/2023	4,247%
	31/03/2024	4,230%

In base al tasso medio attuale, gli interessi attivi presunti a fine anno saranno pari a circa 120 K€

- La differenza 202,12 k€ del forecast rispetto alla revisione del Piano Industriale è in relazione al costante aumento dei tassi deciso dalla BCE a partire da luglio 2022
- Il 6 giugno 2024 la BCE ha operato un primo taglio dei tassi di 25 punti; il 12 settembre 2024 ha praticato un ulteriore taglio di altri 25 punti.

Andamento Euribor ultimi 20 mesi



Interessi passivi su mutui	previsione 2025	previsione 2026	previsione 2027	note	capitale residuo al 31.12.2027
Provincia di Vicenza - 7,3 mln	417.464	350.540	305.610	Euribor 3 m. 365 + spread 0,75%	estinto
Cassa Centrale Banca - 10,7 mln	96.351	59.600	22.850	Euribor 6 m. 365 + spread 1,84%	€ 5.350.000
Totale	513.815	410.140	328.460		

Crediti verso i Soci

Crediti per contribuiti:

Descrizione	COMUNE DI VICENZA			PROVINCIA DI VICENZA		
	Crediti al 1.01.2024	+/- variazioni	crediti al 30.09.2024	Crediti al 1.01.2024	+/- variazioni	crediti al 30.09.2024
BANDO PERIFERIE DAL 2019 AL 07.12.2024	759.514,94		759.514,94			
Contributo per abbonamenti servizi serali - sharing mobility	1.224,00	7.500,00	8.724,00			
Recupero fatture VIA - sharing mobility		52.965,00	52.965,00			
Minori introiti 2020 - DGR 1164/2022 - DDR 440/2022	83.665,46		83.665,46	411.430,50	-411.430,50	
DGR 1258/2022 - acconto minori introiti 2021				122.466,23	-122.466,23	
Minori introiti 2021 - DGR 1258/2022 - DDR 528/2022	547.582,11	-352.873,84	194.708,27			
D.G.R. n. 1492/2023 contributo per maggiori costi di carburante 2° quadrimestre 2022	406.627,26		406.627,26	571.437,73		571.437,73
D.G.R. n. 1492/2023 contributo per maggiori costi di carburante 3° quadrimestre 2023	369.349,00		369.349,00	534.516,10		534.516,10
DGR 1586/2023 acconto minori introiti 2021 - quota 2023				561.262,78	-505.136,50	56.126,28
DGR 1586/2023 acconto minori introiti 2021 - quota 2024		4.279,47	4.279,47		535.081,88	535.081,88
DDR 632 del 29.12.2023 comp. 2024 minori introiti 2021 e 1° trimestre 2022		197.644,86	197.644,86		923.909,17	923.909,17
DDR 632 del 29.12.2023 comp. 2024 minori introiti 2021 e 1° trimestre 2022					-831.518,25	-831.518,25
Totale contribuiti	2.167.962,77	-90.484,51	2.077.478,26	2.201.113,34	-411.560,43	1.789.552,91

Per fatture da emettere

Descrizione	anno	Comune di Vicenza		Provincia di Vicenza	
		residuo credito 01.01.2024	crediti al 30.09.2024	residuo credito 01.01.2024	crediti al 30.09.2024
DGR 638 - saldo corrispettivi anno 2022 - residuo 5%	2022		663.083,60		737.120,12
DGR 1012 - urbano saldo corrispettivi anno 2022 - residuo	2022		47.259,21		
DGR 1657 - urbano saldo corrispettivi anno 2022 - residuo	2022		61.630,32		
DGR 642/2023 - saldo contratto di servizio - residuo 5%	2023		531.983,82		737.120,74
DGR 1491/2023 - ulteriori finanziamenti	2023		493.648,96		
DGR 1493/2023 - Finanziamenti supplementivi	2023		479.290,13		
Over 70 - quota Ente			3.090,93		1.977,27
Agevolazioni tariffarie					46.554,55
Totale residuo fatture da emettere			2.279.986,97		1.522.772,68
TOTALE GENERALE			4.357.465,23		3.312.325,59

Investimenti in corso



Rinnovo parco autobus						
quantità	descrizione	prezzo unitario	Impegno di spesa	Contributo	Autofinanziamento	
P.N.R.R. misura M.2.C.2 - 4.4.1 "Rinnovo flotte bus e treni verdi - sub investimento BUS"						
Acquisto n. 10 autobus elettrici classe I - adesione accordo quadro Consip						
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 di tipo "Over-night"		2.385.000	2.385.000	-	-
DGR n. 1115/2023 - PSNMS DPCM 1360/2019 art. 5 - Primo quinquennio 2018-2023						
n. 1	Bus Urbano elettrico 10 mt. classe I (Valdagno)	480.000	480.000	294.304	185.696	
n. 1	Bus 10 mt. gasolio urbano-suburbano (Recoaro) *	255.000	255.000	150.732	104.268	
n. 2	Bus 12 mt. gasolio urbano-suburbano (Bassano) *	220.000	440.000	172.919	267.081	
n. 3	Bus 18 mt. gasolio extraurbano (Provincia) *	390.000	1.170.000	702.000	468.000	
n. 1	Bus 18 mt. gasolio extraurbano (Recoaro) *	380.000	380.000	226.097	153.903	
n. 1	Bus 18 mt. gasolio extraurbano (Valdagno) *	360.000	360.000	210.217	149.783	
n. 5	Bus 18 mt. metano extraurbano (Provincia) *	430.000	2.150.000	1.552.901	597.099	
n. 1	Bus 18 mt. metano urbano-suburbano (Provincia)	360.000	360.000	150.508	209.492	
D.M. 360/2018 - Riparto del fondo per finanziamento degli investimenti e lo sviluppo strutturale del Paese - art. 1 c.140 L. 11/12/2016 n. 232 - destinato al trasporto di massa						
n. 16	Autobus elettrici flash charging BRT (Carrosserie Hess AG)	1.187.500	19.000.000	19.000.000	-	-
31	TOTALI		31.382.368	29.247.046	2.135.322	

Si segnala inoltre quanto segue:

- E' in fase di collaudo il nuovo impianto di distribuzione del metano per autotrazione realizzato nell'area di Fusinieri che entrerà in funzione prima della fine dell'anno.
- Nel corso del primo semestre 2024, sono stati immatricolati n. 2 autobus extraurbani, alimentati a gasolio, 18 mt classe II per un impegno di spesa pari a € 702.600, finanziati per € 400.000 dalla DGR Veneto n. 1479/2022 - assegnazione risorse residue decreto MIT n. 223/2020.

* Si tratta di autobus non ancora ordinati

FORECAST 2024

SCENARI ECONOMICI

Dati economici

	Valori espressi in migliaia di Euro				
	Giugno 2023	Giugno 2024	Forecast 2024 Best case	Forecast 2024 Worst case	Update P.l. '22-'26- anno 2024
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.891,73	9.286,39	18.256,47	17.826,53	15.254,12
Corrispettivi e contributi	13.358,94	13.871,60	29.744,60	29.178,60	29.822,00
Altri ricavi	2.815,95	2.851,61	5.158,61	5.158,61	4.135,36
Valore della produzione tipica	24.066,62	26.009,60	53.159,68	52.163,74	49.211,48
- Costi di produzione					
B.06 - Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	4.230,57	3.951,78	7.622,66	7.622,66	7.968,07
B.07 - Costi per servizi	7.734,31	8.009,27	14.973,60	14.973,60	12.594,20
B.08 - Costi per godimento di beni di terzi	449,17	462,86	923,00	923,00	862,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze	2,71	-140,13	-	-	-
B.14 - Oneri diversi di gestione	239,27	269,14	765,40	765,40	384,50
Totale costi di produzione	12.656,03	12.552,92	24.284,66	24.284,66	21.808,77
VALORE AGGIUNTO (V.A.)	11.410,59	13.456,68	28.875,02	27.879,08	27.402,71
- Costo del personale	10.227,69	10.350,32	20.194,01	20.194,01	20.163,50
MOL o EBITDA	1.182,90	3.106,36	8.681,01	7.685,07	7.239,21
- Ammortamenti	2.757,94	2.666,10	5.496,27	5.496,27	6.107,78
- Accantonamenti	32,23	176,34	913,60	913,60	65,00
REDDITO OPERATIVO (EBIT)	-1.607,27	263,92	2.271,14	1.275,20	1.066,43
+/- Reddito della gestione finanziaria	-224,09	-274,64	-516,71	-516,71	-432,59
REDDITO CORRENTE	-1.831,36	-10,72	1.754,43	758,49	633,84
+/- Reddito della gestione straordinaria	926,00	-	-	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	-905,36	-10,72	1.754,43	758,49	633,84
- Imposte dell'esercizio	-	-3,36	-	-	-
REDDITO NETTO (RN)	-905,36	-14,08	1.754,43	758,49	633,84

Considerazioni sui dati economici

- Rispetto alla previsione dell'Update del P.I. si constata un miglioramento di scenario, in particolare sull'incremento delle vendite in gran parte frutto dell'aumento tariffario deliberato nel corso del 2023 e alla tenuta del numero di titoli di viaggio venduti. Tale aumento dei ricavi risulta essere capiente a contenere l'incremento dei costi dando la possibilità di formulare un forecast in positivo sia nell'ipotesi best case che nel worst case.
- Si evidenzia altresì, da una parte, le forte incidenza degli oneri finanziari per il livello raggiunto dai tassi di interesse che dovrebbero, nel tempo, essere soggetti a riduzione in considerazione dei tagli operati dalla BCE nel corso del 2024, dall'altra parte, i sensibili ritardi per l'erogazione dei contributi da parte degli Enti affidanti.

FLUSSI FINANZIARI A GIUGNO 2024 E SCENARI A FINE 2024

Rendiconto finanziario a giugno 2024

Rendiconto finanziario - flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto

	Giugno 2024	Giugno 2023	A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	Giugno 2024	Giugno 2023
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa					
Utile (perdita) dell'esercizio	-14.077,00	-905.357,00	B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Imposte sul reddito	3.361,00		Immobilizzazioni materiali		
Interessi passivi (interessi attivi)	274.642,00	224.085,00	(Investimenti)	-891.770,00	-1.724.846,00
(Dividendi)			Disinvestimenti	31.266,00	278.250,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	160,00	-76.629,00	Immobilizzazioni immateriali		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	264.086,00	-757.901,00	(Investimenti)	-5.750,00	-247.550,00
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			Disinvestimenti		
Accantonamenti ai fondi	176.341,00	32.233,00	Attività finanziarie non immobilizzate		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.646.264,00	2.738.095,00	(Investimenti)	-742,00	-152,00
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del cen			Disinvestimenti		
Variazioni del capitale circolante netto (utilizzo delle riserve)			Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-83.567,00	2.715,00	C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	355.362,00	814.057,00	Mezzi di terzi		
Decremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-1.012.109,00	173.800,00	Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	175.708,00	-444.168,00	Accensione finanziamenti		
Decremento/(decremento) ratei e risconti passivi	133.522,00	-1.731.533,00	(Rimborso finanziamenti)		
Decremento/(decremento) altri crediti	2.701.147,00	4.904.844,00	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento/(decremento) altri debiti	369.574,00	308.248,00	Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-2.124.047,00	2.460.703,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	0,00		Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del cen			Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	6.321.553,00	5.819.131,00
Altre rettifiche			di cui:		
Interessi incassati/(pagati)	-274.642,00	-224.085,00	depositi bancari e postali	6.312.530,00	5.790.655,00
(Imposte sul reddito pagate)	0,00		assegni	0,00	21.000,00
Dividendi incassati			denaro e valori in cassa	9.023,00	7.476,00
(Utilizzo dei fondi)	-154.391,00	-401.050,00	Disponibilità liquide al 30 giugno		
Altri incassi/pagamenti	31.105,00	82.493,00	di cui:		
Realizzo disinvestimenti immobilizzazioni			depositi bancari e postali	4.186.720,00	8.245.405,00
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.328.400,00	5.497.748,00	assegni	122,00	25.996,00
			denaro e valori in cassa	10.664,00	8.433,00

Flussi finanziari da Worst Case a fine 2024

	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
Fonti di Finanziamento													
Provincia di Vicenza	-	-	4.935.255,01	-	-	1.233.813,75	2.267.509,77	1.167.107,85	-	1.170.000,00	2.340.000,00	1.170.000,00	14.283.896,38
Contratti di servizio anni precedenti	311.303,25	2.148.643,73	-	-	598.676,90	-	-	76.390,80	-	-	1.902.827,54	-	5.037.844,22
Comune di Bassano	-	-	-	-	245.834,24	-	-	-	174.407,46	-	156.966,54	-	577.208,24
Comune di Valdagno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295.738,00	295.738,00
Comune di Vicenza	-	-	-	2.821.966,84	-	1.410.983,42	705.491,71	705.491,71	705.491,71	705.000,00	705.000,00	284.655,21	8.044.080,60
Altri Comuni	111.466,70	161.234,01	6.410,18	14.745,00	9.289,92	28.506,89	225,37	4.192,99	4.192,99	147.507,00	350.000,00	350.000,00	1.183.578,06
Incessi da turismo e altro	201.812,90	95.599,14	83.782,57	116.484,95	711.828,41	243.516,48	114.707,89	63.083,83	73.854,37	80.000,00	80.000,00	80.000,00	1.944.669,95
Da assicurazioni per sinistri	12.970,77	17.282,42	89.189,97	12.581,46	27.384,27	4.663,00	36.047,58	9.315,26	20.675,60	15.000,00	15.000,00	15.000,00	275.110,33
Incessi da biglietti	1.241.285,44	1.244.825,10	821.886,20	1.393.183,07	1.242.028,15	1.133.430,19	1.228.828,83	2.111.308,91	6.110.451,82	1.500.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00	20.327.007,71
RID biglietti + bonus trasporti	-	-	35.214,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.214,60
contributi statali COVID-19 - minori introiti	352.873,84	-	533.896,73	-	1.387.833,50	-	-	-	-	43.218,77	-	-	2.317.822,84
costo carburante DGR 1482/2023	-	-	-	-	156.255,27	-	-	157.605,22	-	-	150.000,00	-	0,00
Recupero accisa gasolio e imposte	176.593,00	40.000,00	-	-	-	-	-	240.000,00	160.000,00	3.957.005,60	236.288,60	4.591.688,00	679.453,49
Contributi in c/investimento	298.689,20	-	-	-	-	1.825.760,00	-	-	-	-	-	-	11.409.431,40
Cauzioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Altri Incassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Totale Fonti Finanziamento	2.705.864,50	3.707.384,40	6.505.615,26	4.358.961,32	4.369.842,74	5.961.456,77	4.381.092,67	4.530.528,95	7.249.073,95	7.617.731,37	7.136.092,66	7.887.081,21	66.410.945,92
Impieghi di liquidità													
Pagamento fornitori / diversi SVT	1.436.042,99	2.305.817,39	1.681.566,19	3.193.410,53	1.516.128,26	766.611,79	2.226.230,02	1.114.592,82	2.526.394,38	3.300.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00	27.466.794,37
Fitto Immobili	6.607,05	6.993,05	7.507,05	4.137,05	7.536,55	4.137,05	4.918,39	4.137,05	254.955,05	574.700,40	579.863,62	3.936,40	1.459.230,65
Spese generali e contributi associativi	877,44	5.072,26	11.990,26	19.593,09	4.406,54	49.141,26	6.766,90	2.970,08	20.333,08	25.000,00	10.000,00	10.000,00	166.151,71
Tasse comunali e raccolta rifiuti	-	-	-	-	-	3.176,44	17.342,36	-	18.502,59	-	12.000,00	-	51.021,39
Assicurazioni e franchigie	39.724,56	101.999,42	32.581,24	299,66	49.712,53	2.805,74	767.621,00	179.966,48	38.606,09	6.000,00	-	5.000,00	1.122.027,64
Tasse automobilistiche	4.306,33	-	-	-	-	111.087,62	-	-	1.544,06	9.000,00	-	-	228.217,09
Rimborso rate mutui	-	-	3.892.492,01	-	-	3.006.000,00	-	-	864.931,63	241.828,86	-	241.828,86	6.247.081,36
Liquidazione IVA	82.172,17	129.239,60	107.608,16	122.186,66	122.332,34	138.766,10	91.368,99	81.156,09	241.149,98	555.496,00	136.364,00	109.091,00	1.916.931,09
Versamenti Mod. F24	1.144.362,76	972.020,62	614.021,38	573.760,72	596.112,33	677.942,21	916.240,81	719.172,23	423.892,94	565.000,00	565.000,00	575.000,00	8.342.526,00
Reribuzioni personale	891.675,57	905.203,81	763.835,00	815.921,55	836.486,05	875.530,17	1.563.412,61	1.138.062,46	1.000.060,74	950.000,00	950.000,00	1.750.000,00	12.440.187,95
Altri investimenti	756.000,00	-	-	-	341.880,27	-	339.455,48	52.965,00	2.409,00	19.381,77	85.135,65	241.145,91	1.838.379,08
Acquisto autobus	-	-	-	-	-	-	-	-	702.600,00	3.800.000,00	-	4.402.368,00	8.904.968,00
Totale Impieghi di Liquidità	4.361.768,87	4.426.346,15	7.111.611,29	4.729.310,06	3.474.596,87	5.635.178,38	5.933.356,49	3.293.022,21	6.095.379,54	10.046.407,03	6.038.163,27	11.038.370,17	72.183.510,33
Flusso di Cassa del Periodo	-1.655.774,37	-718.961,75	-605.996,03	-370.348,74	895.245,87	326.276,39	-1.552.263,82	1.237.506,74	1.153.694,41	-2.428.675,66	1.097.919,41	-3.151.284,96	-5.772.664,51
Giacenza Iniziale	6.312.530,47	4.656.756,10	3.937.794,35	3.331.798,32	2.961.449,58	3.856.695,45	4.182.973,84	2.630.710,02	3.868.216,76	5.021.911,17	2.593.235,51	3.691.154,92	
Giacenza Finale	4.656.756,10	3.937.794,35	3.331.798,32	2.961.449,58	3.856.695,45	4.182.973,84	2.630.710,02	3.868.216,76	5.021.911,17	2.593.235,51	3.691.154,92	539.865,96	

Flussi finanziari da Best Case a fine 2024

	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
Fonti di Finanziamento													
Provincia di Vicenza	-	-	4.935.255,01	-	-	1.233.813,75	2.267.509,77	1.167.107,85	-	1.170.000,00	2.340.000,00	1.170.000,00	14.263.686,38
Contratti di servizio a anni precedenti	311.303,25	2.148.643,73	-	-	586.678,90	-	-	76.980,80	-	972.460,09	2.011.717,07	-	6.119.193,84
Comune di Bassano	-	-	-	-	245.834,24	-	-	-	174.407,46	-	156.966,54	-	577.208,24
Comune di Valdagno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295.798,00	295.798,00
Comune di Vicenza	-	-	-	2.821.966,84	-	1.410.983,42	705.491,71	705.491,71	705.491,71	705.000,00	705.000,00	284.655,21	6.044.080,60
Altri Comuni	111.466,70	161.234,01	6.410,18	14.745,00	-	9.289,92	28.506,89	225,37	4.192,99	147.507,00	950.000,00	350.000,00	1.183.578,06
Incaassi da turismo e altro	201.812,30	95.599,14	83.782,57	116.484,95	711.828,41	243.516,49	114.707,89	63.083,83	73.854,37	80.000,00	80.000,00	80.000,00	1.944.669,95
Da assicurazioni per sinistri	12.970,77	17.282,42	89.189,97	12.581,46	27.384,27	4.963,00	36.047,58	9.315,26	20.675,60	15.000,00	15.000,00	15.000,00	275.110,33
Incaassi da biglietterie	1.241.295,44	1.244.825,10	821.866,20	1.393.183,07	1.242.028,15	1.133.430,19	1.228.826,83	2.111.308,91	6.110.451,82	1.500.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00	20.327.007,71
RID biglietterie + bonus trasporti	-	-	35.214,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.214,80
contributi statali COVID-19 - minori introiti	352.673,84	-	533.896,73	-	1.387.833,50	-	-	-	-	49.218,77	-	-	1.923.412,08
costo carburante DGR 1492/2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.241.234,92
Recupero accisa gasolio e imposte	175.583,00	40.000,00	-	-	156.255,27	-	-	157.605,22	-	-	150.000,00	-	1.555.092,00
Contributi in c/investimento	298.889,20	-	-	-	-	1.925.780,00	-	240.000,00	160.000,00	3.957.005,60	236.288,60	4.662.632,00	11.470.375,40
Cauzioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Finanziamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Altri Incaassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Totale Fonti Finanziamento	2.705.994,50	3.707.394,40	6.505.615,26	4.358.961,32	4.369.842,74	5.981.456,77	4.381.092,67	4.530.528,95	7.249.073,95	8.590.191,46	7.244.972,21	11.426.529,28	71.031.643,52
Impieghi di liquidità													
Pagamento fornitori / diversi SVT	1.436.042,99	2.305.817,39	1.681.566,19	3.193.410,53	1.516.128,26	766.611,79	2.226.230,02	1.114.592,82	2.526.394,38	3.300.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00	27.466.794,37
Fitto Immobili	6.607,05	6.993,05	7.507,05	4.137,05	7.538,55	4.137,05	4.918,33	4.137,05	254.955,05	574.700,40	579.663,62	3.936,40	1.459.230,65
Spese generali e contributi associativi	877,44	5.072,26	11.990,26	19.593,89	4.406,54	49.141,26	6.766,90	2.970,08	20.333,08	25.000,00	10.000,00	10.000,00	166.151,71
Tasse comunali e raccolta rifiuti	39.724,56	-	32.591,24	-	49.712,53	3.176,44	17.342,36	18.502,59	18.502,59	12.000,00	12.000,00	-	51.021,39
Assicurazioni e franchigie	4.306,33	101.999,42	-	299,66	-	2.805,74	767.621,00	179.966,48	38.606,09	6.000,00	-	5.000,00	1.122.027,64
Tasse automobilistiche	-	-	-	-	-	111.067,62	-	-	1.544,06	9.000,00	-	-	228.217,09
Rimborso rate mutui	-	-	3.892.492,01	-	-	3.006.000,00	-	-	864.931,63	241.828,86	-	241.828,86	8.247.081,36
Liquidazione IVA	82.172,17	129.239,60	107.608,16	122.186,66	122.332,34	138.766,10	91.368,99	81.156,09	241.149,98	555.496,00	136.364,00	109.091,00	1.916.931,09
Versamenti Mod. F24	1.144.362,76	972.020,82	614.021,38	573.760,72	566.112,33	677.942,21	916.240,81	719.172,23	423.692,94	565.000,00	565.000,00	575.000,00	8.342.526,00
Reintestazioni personale	691.675,57	905.203,81	763.835,00	815.921,55	838.466,05	875.530,17	1.563.412,60	1.138.062,46	1.000.060,74	950.000,00	950.000,00	1.750.000,00	12.440.187,95
Altri investimenti	786.000,00	-	-	-	341.880,27	-	-	52.965,00	2.409,00	19.381,77	85.135,65	241.145,91	1.838.373,08
Acquisto autobus	-	-	-	-	-	-	-	-	702.600,00	3.600,00	-	4.402.368,00	8.904.968,00
Totale Impieghi di Liquidità	4.361.766,87	4.406.346,15	7.111.611,29	4.729.310,06	3.474.656,87	5.635.178,38	5.933.356,49	3.293.022,21	6.095.379,54	10.046.407,03	6.038.163,27	11.038.370,17	72.183.510,33
Flusso di Cassa del Periodo	-1.655.774,37	-718.951,75	-605.996,03	-370.348,74	895.245,87	-1.552.283,82	-1.552.283,82	1.237.506,74	1.153.694,41	-1.456.215,57	1.206.808,94	386.159,12	-1.151.866,81
Giacenza Iniziale	6.312.530,47	4.656.796,10	3.937.794,35	3.331.798,32	2.961.449,58	3.856.695,45	4.182.973,84	2.630.710,02	3.966.216,76	5.021.911,17	3.565.695,60	4.772.504,54	4.772.504,54
Giacenza Finale	4.656.759,10	3.937.794,35	3.331.798,32	2.961.449,58	3.856.695,45	4.182.973,84	2.630.710,02	3.888.216,76	5.021.911,17	3.565.695,60	4.772.504,54	5.160.663,66	5.160.663,66

Considerazioni sui flussi finanziari

Le ipotesi dei flussi di cassa si differiscono tra loro per gli incassi dagli Enti affidanti:

Descrizione	WORST CASE					Totale
	Comune di Vicenza	Provincia di Vicenza	Comune di Bassano	Comune di Valdagno	Comune di Recoaro	
PER CONTRIBUTI:	-	-	43.218,77	-	-	43.218,77
Minori introiti 2021-2022	663.083,60	783.674,67	396.541,34	59.527,93	-	1.902.827,54
PER FATTURE DA EMETTERE	663.083,60	737.120,12	396.541,34	59.527,93	-	-
Saldo corrispettivi contratto di servizio anno 2022	-	46.554,55	-	-	-	-
Agevolazioni tariffarie 2023-2024	-	-	-	-	-	-
Totale previsione incassi worst case	663.083,60	783.674,67	439.760,11	59.527,93	-	1.946.046,31

Descrizione	BEST CASE					Totale
	Comune di Vicenza	Provincia di Vicenza	Comune di Bassano	Comune di Valdagno	Comune di Recoaro	
PER CONTRIBUTI:	1.921.059,00	1.568.362,08	30.773,00	12.342,00	6.433,00	3.538.969,08
Quota pari all'80% di DGR 1492/2023 - costi dei carburanti	620.781,00	884.763,00	30.773,00	12.342,00	6.433,00	-
Bando periferie	759.514,94	-	-	-	-	-
DGR 654/2023 sharing mobility	60.465,00	-	-	-	-	-
Minori introiti 2020	83.665,46	-	-	-	-	-
Minori introiti 2021-2022	198.987,74	591.208,16	-	-	-	-
DDR 632/2023 minori introiti 2021-2022	197.644,86	92.390,92	-	-	-	-
PER FATTURE DA EMETTERE	1.081.828,62	-	-	-	-	1.081.828,62
DGR 1012 - urbano saldo corrispettivi anno 2022 - residuo	47.259,21	-	-	-	-	-
DGR 1657 - urbano saldo corrispettivi anno 2022 - residuo	61.630,32	-	-	-	-	-
DGR 1491/2023 - ulteriori finanziamenti 2023	493.648,96	-	-	-	-	-
DGR 1493/2023 - Finanziamenti supplementari 2023	479.290,13	-	-	-	-	-
Totale previsione incassi best case	3.665.971,22	2.352.036,75	470.533,11	71.869,93	6.433,00	6.566.844,01
Differenza best case - worst case	3.002.887,62	1.568.362,08	30.773,00	12.342,00	6.433,00	4.620.797,70

Considerazioni sui flussi finanziari

2 / 2

- La Società nel 2024 è stata in grado di restituire le ultime due tranche (3 + 3 mln €) del mutuo, di originari 10 mln€, utilizzando i flussi derivanti dall'incasso puntuale dei corrispettivi e da un contributo per investimenti su acquisti di autobus.
- La differenza tra worst e best case nei flussi finanziari è essenzialmente collegata alla liquidazione dei crediti pregressi da parte degli Enti affidanti, che rischia di determinare una situazione di tensione nel budget di tesoreria della Società.
- **E' evidente che la liquidazione dei crediti pregressi da parte degli Enti affidanti permetterebbe alla Società di ridurre sensibilmente gli oneri finanziari e di disporre delle coperture economiche per intraprendere, nel 2025, le azioni strategiche necessarie nell'ambito della retention / incentivazione per il recupero di organico del personale viaggiante e nell'attuazione di investimenti tecnologici per una maggiore fruibilità del servizio per gli utenti.**

ALLEGATI

Stato Patrimoniale giugno 2024

STATO PATRIMONIALE		giugno 2024	giugno 2023
		Euro	Euro
ATTIVO :			
A.	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B.	Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
3.	Dritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ing	142.091	245.410
7.	Altre		
	T O T A L E (I)	142.091	245.410
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1.a.	Terreni		
1.b.	Fabbricati	55.492	58.412
2.	Impianti e macchinari	54.247.236	54.438.162
3.	Attrezzature industriali e commerciali	52.626	60.809
4.	Altri beni	901.181	1.134.307
5.	Immobilizzazioni in corso e acconti	2.331.157	
	T O T A L E (II)	57.587.692	55.691.690
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
1.	Partecipazioni in :		
a.	Imprese controllate		
b.	Imprese collegate		
c.	Imprese controllanti		
d.	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis.	Altre imprese		
2.	Crediti :		
d-bis.	Verso altri :		
	esigibili entro 12 mesi	28.435	27.693
	esigibili oltre 12 mesi		
3.	Altri titoli		
4.	Strumenti finanziari derivati attivi		
	T O T A L E (III)	28.435	27.693
	Totale immobilizzazioni (B)	57.588.218	55.964.793
STATO PATRIMONIALE			
		giugno 2024	giugno 2023
		Euro	Euro
C. Attivo circolante			
I. RIMANENZE :			
1.	Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.372.697	1.435.777
	T O T A L E (I)	1.372.697	1.435.777
II. CREDITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
	esigibili entro 12 mesi		
1.	Verso clienti	5.705.932	7.008.109
4.	Verso imprese controllanti	3.722.548	1.224.355
5.	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis.	Crediti tributari	505.267	565.890
5-ter.	Imposte anticipate	574.784	842.904
5-quater	Verso altri	3.252.901	3.783.008
	esigibili oltre 12 mesi		
5-bis.	Crediti tributari		30.813
5-quater	Verso altri		
	T O T A L E (II)	13.761.432	13.455.079
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
T O T A L E (III)			
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1.	Depositi bancari e postali	4.186.720	8.245.405
2.	Assegni	122	25.996
3.	Denaro e valori in cassa	10.664	8.433
	T O T A L E (IV)	4.197.506	8.279.834
	Totale attivo circolante (C)	19.331.635	23.170.690
D. Ratei e Risconti attivi			
	Ratei attivi	63.414	
	Risconti attivi	361.793	1.048.425
	Totale Ratei e Risconti attivi	425.207	1.048.425
	T O T A L E A T T I V O (A+B+C+D+E)	77.515.060	80.183.908

Stato Patrimoniale giugno 2024

	STATO PATRIMONIALE		STATO PATRIMONIALE	
	giugno 2024	giugno 2023	giugno 2024	giugno 2023
	Euro	Euro	Euro	Euro
PASSIVO :				
A. Patrimonio netto				
I. Capitale Sociale	10.000.000	10.000.000		
II. Riserve da sovrapprezzo azioni	-	-		
III. Riserva di rivalutazione	-	-		
III. Riserva di rivalutazione immobili conferiti	-	-		
IV. Riserva legale	62.528	31.222		
V. Riserve statutarie	2.082	2.082		
VI. Altre riserve, distintamente indicate	-	-		
1. Riserva straordinaria	483.429	483.429		
2. Altre riserve	327.891	327.891		
Totale altre riserve	811.320	811.320		
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-		
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	994.811	-		
IX. Utile (Perdite) di esercizio	-14.077	-905.357		
X. Riserve negative per azioni proprie in portafoglio	-	-		
Totale Patrimonio netto (A)	11.456.664	9.939.267		
B. Fondi per rischi ed oneri				
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-		
2. Per imposte, anche differite	-	-		
3. Strumenti finanziari derivati passivi	-	-		
4. Altri	-	-		
a. Altri fondi	-	-		
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	5.447.757	3.179.519		
Totale Patrimonio netto (A+B)	5.447.757	3.179.519		
C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
Totale C	3.023.262	3.520.614		
Totale Passivo (A+B+C)	11.456.664	9.939.267		
D. Debiti				
con importi esigibili entro 12 mesi				
3. Debiti verso soci per finanziamenti	804.032	811.101		
4. Debiti verso banche	764.286	11.224.432		
5. Debiti verso altri finanziatori	-	-		
6. Accounti	-	-		
7. Debiti verso fornitori	9.124.857	10.756.710		
11. Debiti verso controllanti	250.448	166.058		
11-bis. Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-		
12. Debiti tributari	757.331	726.123		
13. Debiti v/ist. previdenza e sicurezza sociale	681.200	795.332		
14. Altri debiti	2.359.635	1.680.607		
Totale	14.741.789	26.168.363		
con importi esigibili oltre 12 mesi				
3. Debiti verso soci per finanziamenti	2.270.992	2.873.206		
4. Debiti verso banche	7.642.857	8.407.143		
14. Altri debiti	30.540	30.866		
Totale	9.944.389	11.311.215		
Totale debiti (D)	24.686.178	37.479.578		
E. Ratei e Riscconti passivi				
Ratei passivi	2.177.620	1.282.131		
Riscconti passivi	30.723.579	24.782.799		
Totale ratei e Riscconti passivi (E)	32.901.199	26.064.930		
Totale Passivo (A+B+C+E)	77.515.060	80.183.908		

		30.06.2024	31.12.2023
ATTIVITA'			
A)	CREDITI V/ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO PER CAPITALE DI DOTAZIONE DELIBERATO DA VERSARE		
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
	I Immateriali	2.516.386	1.937.435
	II Materiali	337.332.859	328.732.135
	III Finanziarie	21.461.795	21.489.349
	Totale immobilizzazioni (B)	361.311.040	352.158.919
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I Rimanenze	2.589.856	2.243.225
	II Crediti		
	1) Verso utenti e clienti	37.556.410	42.679.275
	5) Verso altri	11.733.285	11.856.598
	Totale crediti	49.289.695	54.535.874
	III Attività finanziarie che non costituiscono imm.ni		
	6) Altri titoli	0	0
	IV Disponibilità liquide	26.852.640	24.925.183
	Totale attivo circolante (C)	78.732.191	81.704.282
D)	RATEI E RISCONTI	1.168.255	1.122.572
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	441.211.486	434.985.772
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'			
		30.06.2024	31.12.2023
A)	PATRIMONIO NETTO		
	I Capitale sociale	12.023.250	12.023.250
	IV Fondo riserva legale	2.404.650	2.315.710
	VI Altre riserve	90.328.425	82.274.139
	IX Utile o perdita d'esercizio	7.372.503	8.143.226
	Totale patrimonio netto (A)	112.128.828	104.756.325
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	2.416.432	2.386.032
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.759.902	1.767.300
D)	DEBITI		
	1) Obbligazioni	111.117.880	115.386.024
	4) Debiti Vs. banche	18.796.833	23.472.380
	6) Acconti	0	99
	7) Debiti verso fornitori	18.995.342	17.979.654
	10) Verso imprese collegate	155.004	0
	12) Debiti tributari	6.768.656	2.404.623
	13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.500.353	1.438.516
	14) Altri debiti	11.365.293	12.058.469
	Totale debiti	168.699.362	172.739.765
E)	RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI	156.206.962	153.336.350
	TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	441.211.486	434.985.772

	BILANCIO 30-06- 2024	BILANCIO 30-06- 2023
A) Valore della produzione	48.210.774	42.677.166
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.542.684	33.537.881
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.368.148	3.293.117
5) Altri ricavi e proventi	5.299.942	5.846.168
B) Costi della produzione	35.640.404	36.318.022
6) Per mat. prime,sussidiarie,di consumo e di merci	3.058.506	2.443.421
7) Per servizi	11.939.111	13.318.334
servizi industriali	9.536.100	10.869.312
servizi amministrativi	2.161.879	2.165.128
servizi commerciali	241.132	283.894
8) Per godimento di beni di terzi	1.740.985	2.026.516
9) Per il personale	10.142.542	9.622.271
10) Ammortamenti e svalutazioni		
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali	8.062.074	7.274.993
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	454.229	1.239.864
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 346.631	- 62.697
12) Accantonamento per rischi	70.500	67.000
13) Accantonamento per oneri	-	5.000
14) Oneri diversi di gestione	519.090	383.320
DIFF. VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	12.570.370	6.359.144
proventi finanziari	442.322	319.908
oneri finanziari	- 2.290.979	- 2.292.810
C) Proventi e oneri finanziari	- 1.848.657	- 1.972.902
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.721.713	4.386.242
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.349.210	1.127.629
a) Imposte correnti		
1) IRES	2.652.226	1.071.063
2) IRAP	777.554	334.528
b) Imposte anticipate	- 80.570	- 296.378
c) Imposte da esercizi precedenti	-	18.417
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	7.372.503	3.258.613

VERICHE INFRANNUALI 2024 "VELOCE SRL"

	definitivo	coge	VELoCe
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/09/2024	31/12/2024
Spese telefoniche	1.392,00	936,00	1.248,00
Energia elettrica	15.762,45	9.788,89	14.000,00
Utenze acqua e riscaldamento	152,10	279,85	350,00
Utenze - telefoniche	17.306,55	11.004,74	15.598,00
Spese varie amministrazione	2.941,13	1.303,70	1.500,00
Trasporti per Clienti	0,00	1.120,00	1.120,00
Cancelleria e stampati, postali	913,55	261,65	700,00
Costi vari di amministrazione	3.854,68	2.685,35	3.320,00
Manut. e riparaz. Autoveicoli	220,21	3.784,15	600,00
Carburanti	9.039,79	6.429,95	7.800,00
Pneumatici	969,95	461,72	1.000,00
Polizze assicurazioni	5.103,71	4.459,50	5.000,00
Canoni locazioni autoveicoli	52.489,24	38.795,76	44.500,00
Canoni locazioni batterie	15.345,00	13.935,00	16.020,00
Bolli autoveicoli	270,95	338,61	400,00
Costo autoveicoli	83.438,85	68.204,69	75.320,00
Manut. e riparaz. diverse	1.302,16	2.036,21	2.500,00
Polizze assicurazioni diverse(RCA vettoriale, multirischi, tutela legale)	11.110,35	11.014,93	12.000,00
Costi di vigilanza	1.980,00	1.538,46	2.040,00
Costi di pulizia	1.250,00	1.000,00	1.500,00
Altri costi di gestione	14.340,35	15.589,60	18.040,00
Canoni di assistenza attrezzature	4.966,72	4.101,78	4.000,00
Costi di assistenza generali	4.966,72	4.101,78	4.000,00
Consulenze fiscali	7.000,00	10.119,12	14.900,00
Consulenze legali	1.528,02	3.877,12	5.000,00
RSPP	0,00	1.256,32	1.800,00
Elaborazioni paghe	1.984,72	1.248,12	2.100,00
Consulenze professionali	10.512,74	16.500,68	23.800,00
Locazioni immobile sede	27.745,56	21.932,91	29.300,00
Costi sede	27.745,56	21.932,91	29.300,00
Salari e stipendi	101.310,49	70.672,75	102.000,00
Contributi Inps dipendenti	30.425,49	21.747,20	31.000,00
Prestazioni manodopera	205.760,00	152.961,51	210.000,00
Altri oneri contributivi	330,00	270,00	500,00
Quota dell'esercizio ferie, permessi, 13^, 14^ mens.	3.200,00	0,00	-1.000,00
Quota Trattamento di fine rapporto	7.183,19	0,00	7.200,00
Inail	0,00	1.100,34	1.110,00
Costo del personale proprio e di terzi	348.209,17	246.751,80	350.810,00
Compensi amministratori	979,00	0,00	1.800,00
Contributi Inps amministratori	0,00	0,00	0,00
Compensi collaboratori occasionali	0,00	0,00	0,00
Costo degli amministratori e collaboratori	979,00	0,00	1.800,00
Ammortamenti beni immateriali	200,00	0,00	
Ammortamenti beni materiali	11.984,47	0,00	15.906,31
Ammortamenti	12.184,47	0,00	15.906,31
Imposte e tasse diverse	526,96	1.409,50	1.500,00
TARI	1.307,47	0,00	1.200,00
Costi indeducibili	1.192,56	1.117,79	1.200,00
Tasse di cc. gg.	193,33	197,83	200,00
Imposte e tasse diverse	3.220,32	2.725,12	4.100,00
Oneri bancari	2.544,13	1.353,91	2.000,00
Interessi passivi	7.059,82	5.145,21	7.100,00
Arrotondamenti passivi	9,30	4,02	10,00
Spese ed oneri finanziari	9.613,25	6.503,14	9.110,00
Sopravvenienze passive	3.803,51	37,21	40,00
Sopravvenienze passive	3.803,51	37,21	40,00
Perdite su crediti inesigibili certi	0,00	0,00	3.980,00
IMPOSTE	919,00	0,00	
Costi per fatt da ricevre da girare		0,00	-2.689,55
Totale costi	541.094,17	396.037,02	552.434,76
Ricavi per noli	485.543,23	363.502,38	491.000,00
Ricavi accessori	55.981,73	41.091,19	65.000,00
Servizi diversi	178,68	25,10	25,00
Spese ed oneri finanziari	541.703,64	404.618,67	556.025,00
Interessi attivi bancari	491,49	0,00	450,00
Sopravvenienze attive	686,57	38,65	38,65
Arrotondamenti attivi	2,24	3,62	3,00
Sopravvenienze attive	688,81	42,27	41,65
Totale ricavi	542.883,94	404.660,94	556.516,65
Risultato di periodo	1.789,77	8.623,92	4.081,89

Comune di Vicenza
Pot. Prov. Vicenza
P.O. 01/02/2024
P.O. 01/02/2024

Data: 21/10/24

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

PAGINA : 01

Moneta di conto: Euro

DAL 01/01/2024 AL 30/06/2024 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
! 167001	ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE!	552,00	! 166001	ERARIO C/IVA	344,30
! 167002	ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE!	90,00	! 201001	CAPITALE SOCIALE	6.489.767,00
! 172011	PARTECIPAZIONE IN IEG SPA	22.694.442,39	! 203001	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	1.606.631,00
! 181002	C/C UNICREDIT	714.597,32	! 204001	RISERVA LEGALE	1.033.558,84
! 208002	PERDITE PORTATE A NUOVO	402.506,57	! 206001	RISERVA STRAORDINARIA	10.885.395,20
! 209002	PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.184.036,49	! 206005	VERSAMENTI DEI SOCI IN CONTO CAP!	3.000.000,00
! 245031	IVA C/VENDITE	14,30	! 214001	FONDO PER RISCHI	1.000.000,00
!	!	!	! 234001	FINANZIAMENTI DA BANCHE (ENTRO 1!	150.000,00
!	!	!	! 237001	DEBITI PER FATTURE RICEVUTE	32.935,00
!	!	!	! 245071	DEBITI V/AMMINISTRATORI	267,36
!	!	!	!	!	!
TOTALE ATTIVITA'		24.996.239,07	TOTALE PASSIVITA'		24.198.898,70
			Utile d'esercizio		797.340,37
			TOTALE A PAREGGIO		24.996.239,07

Data: 21/10/24

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

PAGINA : 01

Moneta di conto: Euro

DAL 01/01/2024 AL 30/06/2024 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
! 314006	PRESTAZIONI RESE DA PROFESSIONIS!	3.172,00	! 455001	DIVIDENDI DA ALTRE IMPRESE IMPON!	820.987,72
! 316002	COMPENSI ORGANO REVISIONE	4.880,00	!		!
! 319006	SPESE PER SERVIZI TELEMATICI	114,67	!		!
! 321001	SPESE BANCARIE	64,91	!		!
! 321002	SPESE DI ISTRUTTORIA MUTUI E FIN!	391,23	!		!
! 322009	ALTRI COSTI PER SERVIZI	160,00	!		!
! 326001	CANONI DI LOCAZIONE	3.660,00	!		!
! 361002	IMPOSTA DI BOLLO	7.059,77	!		!
! 361003	TASSE PER BOLLATURA LIBRI	516,46	!		!
! 361014	ALTRE IMPOSTE DEDUCIBILI	6,88	!		!
! 376001	INTERESSI ED ONERI SU FINANZIAME!	3.621,43	!		!
!		!	!		!
TOTALE COSTI		23.647,35	TOTALE RICAVI		820.987,72
Utile d'esercizio		797.340,37			
TOTALE A PAREGGIO		820.987,72			

Come scritture di rettifica, per una corretta rappresentazione della situazione infrannuale, sono calcolati solamente i ratei e i risconti relativi a fatture di acquisto e vendita ricevute ed emesse alla data del 31/10/2024, data di elaborazione del consuntivo; non sono state elaborate ulteriori scritture di rettifica (come ad esempio ammortamenti, rimanenze finali, ratei dipendenti, etc.)

Ditta: **PASUBIOSRL** - **PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.**
Via 29 Aprile, 6
36015 - SCHIO (VI)

Bilancio dal 01/01/2024 al 30/06/2024
 Es. competenza: 2024
 Pagina n.: 1 Data: 31/10/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO			PASSIVO		
001.01	CASSA	28,43	002.07	CLIENTI RIC.DA FATTURARE	665.075,00
001.01.0001	CASSA CONTANTI	28,43	002.07.0003	Clienti c/anticipo	665.075,00
001.02	BANCHE	336.452,78	002.16	ERARIO C/IVA	1.857,35
001.02.0005	BVR - BANCHE VENETE RIUNITE	335.496,69	002.16.0001	IVA C/ACQUISTI	1.496,55
001.02.0177	BAV CARTA PREP.EVO nr.8500194	956,09	002.16.0002	IVA C/VENDITE	360,80
002.04	CREDITI V/CLIENTI	310.251,44	005.01	FORNITORI	528.030,92
002.07	CLIENTI RIC.DA FATTURARE	60.704,57	005.03	Fornitori C/fatture da perveni	35.023,06
002.07.0001	Clienti c/fatture da emettere	60.704,57	005.03.0003	Fornitori c/fatture da ric.	35.023,06
002.08	FORNITORI C/DEBITORI	44,62	005.05	Personale	75.296,00
002.08.0001	Fornitori c/anticipo	44,62	005.05.0002	Impiegati c/stipendi	73.723,00
002.14	Altri crediti	10.381,72	005.05.0015	Amminis./Coll. c/compensi	1.573,00
002.14.0005	Crediti diversi	10.381,72	005.06	Enti Previdenziali	35.987,19
002.15	CREDITI V/STATO ED ALTRI ENTI	59.737,95	005.06.0001	INPS	23.397,83
002.15.0005	Crediti IRES per imposta anticipata	874,08	005.06.0005	Altri organismi soc. di previd	253,26
002.15.0012	Crediti V/erario	58.863,87	005.06.0010	Inps gestione separata	960,00
002.16	ERARIO C/IVA	18.340,95	005.06.0012	Deb.contrib. FONDO COMETA	1.374,39
002.16.0003	Erario c/iva	16.483,60	005.06.0016	Deb.contrib. FONDO TAX BENEFIT	577,60
002.16.0006	Iva acquisti SPLIT PAYMENT	1.857,35	005.06.0017	Deb.contirb. FONDO POSTA PREVIDENZA	1.503,59
002.17	RATEI ATTIVI	857.384,72	005.06.0018	Deb.contrib. FONDO METASALUTE	403,00
002.17.0001	Ratei Attivi	857.384,72	005.06.0019	Deb.contrib. FONDO SOLIDARIETA' VENETO	5.936,42
003.23	RISCONTI ATTIVI	625.501,89	005.06.0021	Deb.contrib. FONDO AMUNDI	462,73
003.23.0001	Risconti attivi	625.501,89	005.06.0023	Deb.contrib. FONDO AUREO	85,19
004.01	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.860.444,08	005.06.0024	Deb.contrib. FONDO ALLEATA PREVIDENZA	443,55
004.01.0001	Terreni	79.776,18	005.06.0025	Deb.contrib. FONDO IL MIO DOMANI	589,63
004.01.0002	Fabbricati	465.983,19	005.07	Stato ed altri Enti Pubblici	18.734,21
004.01.0003	Impianti tecnici specifici	225.622,17	005.07.0001	Er. c/rit. fisc. red. lav. dip	12.943,08
004.01.0004	Macchinari - Mac. Operatrici	700,00	005.07.0014	Erario c/IRAP	3.228,00
004.01.0005	Attrezzatura	6.993,35	005.07.0015	Addizionale Regionale	1.500,92
004.01.0006	Automezzi	10.973,80	005.07.0016	Addizionale Comunale	1.062,21
004.01.0009	Macchine d'ufficio elettr.	1.965.506,37	005.09	Debiti diversi	20.834,53
004.01.0010	Mobili ed Arredi	39.962,72	005.09.0020	Cessione credito c/Pitagora	100,00
004.01.0015	Beni non sup. € 516,46	57.121,59	005.09.0021	Depositi per cauzioni ricevute	20.734,53

Ditta: PASUBIOSRL - PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Via 29 Aprile, 6
36015 - SCHIO(VI)

Bilancio dal 01/01/2024 al 30/06/2024
Es. competenza: 2024
Pagina n.: 2 Data: 31/10/2024

004.01.0020	Autovetture	7.804,71	005.12	Ratei Passivi	212.797,63
004.04	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	309.180,84	005.12.0001	Ratei Passivi	212.797,63
004.04.0011	Costi per software	309.180,84	005.13	Fondo svalutaz. altri crediti	3.680,88
004.11	DEPOSITI E CAUZIONI ATTIVE	15.013,93	005.13.0013	Fondo svalut. crediti V/Clienti	3.680,88
004.11.0004	Deposito cauzionale	15.013,93	005.16	Risconti Passivi	474.947,22
005.01	FORNITORI	229,02	005.16.0001	Risconti passivi	474.947,22
005.07	Stato ed altri Enti Pubblici	19.805,04	006.05	Fondo TFR	190.257,76
005.07.0021	Erario c/IRES	19.805,04	006.05.0002	Fondo TFR	190.257,76
			006.07	Fondi Ammortamento	2.092.990,46
			006.07.0001	F.Amm. Fabbricati	83.430,97
			006.07.0003	F. Amm. Imp. Tecnici	148.750,60
			006.07.0004	F.a. macch - macch. operatrici	682,50
			006.07.0005	F. Amm. Attrezzatura	6.487,13
			006.07.0006	F. Amm. Automezzi	10.973,80
			006.07.0009	F. Amm. Macc. ufficio	1.461.744,72
			006.07.0010	F. Amm. Mobili ed arredi	32.164,10
			006.07.0015	F. Amm. Beni non sup. € 516,46	57.121,59
			006.07.0016	F. Amm. Software	283.830,34
			006.07.0021	F. Amm. Autovetture	7.804,71
			007.01	CAPITALE SOCIALE	216.222,95
			007.01.0004	CAPITALE SOCIALE	216.222,95
			007.02	Fondo Sovrapprezzi	158.452,92
			007.02.0001	F. Sovraprezzo quote sociali	158.452,92
			007.03	Riserve di Utili	582.060,81
			007.03.0001	Riserva legale	44.453,32
			007.03.0003	Riserva straordinaria	537.607,49
			007.09	Soci c/versamenti	4.751,45
			007.09.0002	F. Riserva cop. perdite	4.751,45
			050.01	Mutui e Finanziamenti	248.167,99
			050.01.0004	Mutui passivi - M0100000113464	38.167,99
			050.01.0005	Mutui passivi - M0100000114925	210.000,00
	Totale:	5.483.501,98		Totale:	5.565.168,33
	Perdita:	81.666,35			
	Totale a pareggio:	5.565.168,33		Totale a pareggio:	5.565.168,33

Ditta: **PASUBIOSRL** - **PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.**
Via 29 Aprile, 6
36015 - SCHIO(VI)

Bilancio dal 01/01/2024 al 30/06/2024
 Es. competenza: 2024
 Pagina n.: 3 Data: 31/10/2024

CONTO ECONOMICO

COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO			COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO		
008.09	Costo lavoro diretto	581.843,80	009.01	Ricavi vendite e prestazioni	1.700.461,15
008.09.0005	Stipendi impiegati	386.396,48	009.01.0005	Vendite software	30.130,80
008.09.0010	Personale in distacco/comando	91.788,31	009.01.0010	Vendite HW/Attrezzatura	210.828,55
008.09.0015	Contributi sociali impiegati	79.641,26	009.01.0015	Prestazioni didattiche	45,00
008.09.0018	Contributi FONDO METASALUTE	2.470,00	009.01.0020	Ass. Ns. personale	395.274,96
008.09.0020	Contributi INAIL	3.520,89	009.01.0025	Ass. consulenti esterni	200.093,02
008.09.0025	TFR Impiegati	18.026,86	009.01.0030	Canoni connettività	92.169,52
008.10	Acquisto/canoni Hw e Sw	565.868,20	009.01.0036	Gestione autorizzata FO	7.354,22
008.10.0005	Acquisto software	38.360,94	009.01.0040	Sicurezza	26.136,32
008.10.0010	Acquisto hardware/attrezzatura	171.159,89	009.01.0045	Hosting/Cloud	380.429,26
008.10.0015	Acquisto materiale di consumo	1.311,60	009.01.0046	Piattaforme software	1.289,50
008.10.0020	Costo sicurezza	9.346,46	009.01.0050	Ricavi per portale	41.157,50
008.10.0025	Costi per portale	644,83	009.01.0055	Housing	198,90
008.10.0030	Canoni manutenzione software	196.691,77	009.01.0060	Canoni man. software	130.292,72
008.10.0035	Canoni manutenzione hardware	60.098,34	009.01.0065	Canoni man. hardware	47.295,19
008.10.0040	Costo connettività	88.254,37	009.01.0070	Canoni per assistenza - servizi DaaS	9.047,11
008.11	Prestazioni di servizi	266.911,69	009.01.0075	Noleggi vari	89.681,06
008.11.0005	Prestazioni di terzi	187.389,28	009.01.0076	Noleggio licenze software	307,96
008.11.0020	Corsi di Aggiornamento (PT)	380,00	009.01.0077	Servizio trasporto dati in FO	38.729,56
008.11.0040	Rimborsi spese	490,46	009.60	Ricavi gestione patrimoniale	59.765,20
008.11.0045	Servizi sostitutivi di mensa	16.627,68	009.60.0010	Arrotondamenti attivi	7,23
008.11.0055	Compensi amministratori	12.000,00	009.60.0015	Plusvalenze	270,00
008.11.0060	Previdenza Amministratori	1.920,00	009.60.0021	Contributi in C/esercizio	13.967,78
008.11.0070	Consulenze Amministrative	11.861,63	009.60.0023	Contributi in C/impianti	41.163,10
008.11.0075	Compensi per Revisore	3.640,00	009.60.0035	Ricavi esercizi precedenti	3.574,36
008.11.0080	Consulenze tecniche	32.602,64	009.60.0036	Contributo c/esercizio GSE	782,73
008.12	Costi commerciali	2.802,40			
008.12.0005	Viaggi e trasferte	2.659,40			
008.12.0015	Spese di rappresentanza	143,00			
008.15	Costi generali e di divisione	130.673,52			
008.15.0006	Attrezzatura minuta	2.250,00			
008.15.0010	Cancelleria	1.545,00			

Ditta: PASUBIOSRL - PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Via 29 Aprile, 6
36015 - SCHIO(VI)

Bilancio dal 01/01/2024 al 30/06/2024
Es. competenza: 2024
Pagina n.: 4 Data: 31/10/2024

008.15.0015	Spese posta/bolli/Diritti seg.	269,70
008.15.0025	Manutenzioni e riparazioni	2.163,52
008.15.0026	Contratti manutenzione HW-SW	107.701,74
008.15.0027	Prestazioni di terzi (PT)	14.035,33
008.15.0035	Costi non altrove classificab.	51,64
008.15.0040	Costi fiscalmente indeducibili	28,72
008.15.0045	Quote associative	2.402,69
008.15.0060	Pedaggi autostradali	225,18
008.20	Costi gestione automezzi	2.087,69
008.20.0005	Carburante autovetture	438,60
008.20.0010	Carburante autoveicoli:	341,68
008.20.0015	Spese autovetture	177,32
008.20.0020	Spese autoveicoli	2,50
008.20.0030	Assicurazioni autovetture	726,79
008.20.0031	Assicurazione autoveicoli*	400,80
008.30	Costi per utilities	40.329,02
008.30.0005	Energia elettrica	16.358,75
008.30.0015	Acqua	188,14
008.30.0025	Servizi di pulizia	2.715,60
008.30.0030	Smaltimento rifiuti	80,00
008.30.0031	IMU	3.842,00
008.30.0033	TARI	629,00
008.30.0035	Telefonia fissa	3.823,11
008.30.0040	Telefonia mobile	1.133,15
008.30.0045	Assicurazioni amministrative	11.559,27
008.40	Costi fissi locazioni-leasing	169.440,60
008.40.0005	Locazioni	1.763,52
008.40.0020	Noleggi vari	77.405,11
008.40.0021	Noleggio licenze software	43.841,16
008.40.0022	Servizio trasporto dati in FO	46.430,81
008.43	Rimanenze iniziali	76.607,73
008.43.0001	Rimanenze iniziali di merci	51.157,73
008.43.0002	Rimanenze iniziali di lavori	25.450,00
008.50	Costi gestione finanziaria	3.397,23
008.50.0015	Oneri e Commissioni Bancarie	833,70
008.50.0030	Interessi passivi su mutui	2.386,06

Ditta: PASUBIOSRL - PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.
Via 29 Aprile, 6
36015 - SCHIO (VI)

Bilancio dal 01/01/2024 al 30/06/2024
Es. competenza: 2024
Pagina n.: 5 Data: 31/10/2024

008.50.0035	Costi accessori su finanz.to	177,47
008.60	Costi gestione patrimoniale	6,65
008.60.0010	Arrotondamenti passivi	6,65
008.80	Imposte e tasse	1.924,17
008.80.0035	Imposta di bollo	63,19
008.80.0040	Tassa di concessione Gov.	309,87
008.80.0055	Contributo AVCP/CONSIP/C.U.C./ANAC	407,40
008.80.0056	Contributo servizio ISP/TLC	1.143,71

Totale: **1.841.892,70**

Totale: **1.760.226,35**

Perdita: **81.666,35**

Totale a pareggio: **1.841.892,70**

Totale a pareggio: **1.841.892,70**
