

VALORE CITTA' AMCPS SRL

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

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Attivo		2020	2019
A	Crediti verso soci per versamenti dovuti	-	-
B	Immobilizzazioni		
B I)	Immobilizzazioni immateriali	1 182 948	449 977
BI1)	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
BI2)	Costi di sviluppo	-	-
BI3)	Diritti di brevetto ind.le e utiliz. opere ingegno	-	-
BI4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
BI5)	Avviamento	154 838	-
BI6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	47 379	2 836
BI7)	Altre	980 731	447 141
B II)	Immobilizzazioni materiali	703 084	743 923
BII1)	Terreni e fabbricati	-	-
BII2)	Impianti e macchinari	1 313	2 260
BII3)	Attrezzature industriali e commerciali	701 771	741 663
BII4)	Altri beni	-	-
BII5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
B III)	Immobilizzazioni finanziarie	4 001	3 634
BIII1)	Partecipazioni	-	-
	- imprese controllate	-	-
	- imprese collegate	-	-
	- imprese controllanti	-	-
	- imprese sottoposte al contr. delle controllanti	-	-
	- altre imprese	-	-
BIII2)	Crediti	4 001	3 634
	verso imprese controllate	-	-
	verso imprese collegate	-	-
	verso controllanti	-	-
	verso imprese sottoposte al contr. controllanti	-	-
	verso altri	4 001	3 634
BIII3)	Altri titoli	-	-
BIII4)	Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale B		1 890 033	1 197 534

C Attivo circolante			
C I)	Rimanenze	218 492	231 158
CI1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	218 492	231 158
CI2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
CI3)	Lavori in corso su ordinazione	-	-
CI4)	Prodotti finiti e merci	-	-
CI5)	Acconti	-	-
C II)	Crediti del circolante	5 911 174	7 060 031
CI11)	Crediti verso clienti	902 092	2 490 837
	- esigibili entro 12 mesi	902 092	2 490 837
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
CI12)	Crediti verso imprese controllate	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
CI13)	Crediti verso imprese collegate	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
CI14)	Crediti verso imprese controllanti	401 251	2 193 885
	- esigibili entro 12 mesi	401 251	2 193 885
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
CI15)	Crediti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	2 058 161	1 470 934
	- esigibili entro 12 mesi	2 058 161	1 470 934
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
CI15bis)	Crediti tributari	21 039	42 583
	- esigibili entro 12 mesi	21 039	42 583
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
CI15ter)	Imposte anticipate	580 634	811 290
CI15quater)	Altri crediti	1 947 997	50 502
	- esigibili entro 12 mesi	1 947 997	50 502
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
C III)	Attività finanziarie che non costit. immobilizz.	2 735 530	4 030 141
CI111)	Partecipazioni in imprese controllate	-	-
CI112)	Partecipazioni in imprese collegate	-	-
CI113)	Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
CI113bis)	Partecipaz. in imp. sott. contr. controllanti	-	-
CI114)	Altre partecipazioni	-	-
CI115)	Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
CI116)	Altri titoli	-	-
CI116)	Attività fin. per la gest. accentr. della tesorer.	2 735 530	4 030 141
C IV)	Disponibilità liquide	1 437 461	982 009
CIV1)	Depositi bancari e postali	1 436 461	980 961
CIV2)	Assegni	-	48
CIV3)	Denaro e valori in cassa	1 000	1 000
Totale C		10 302 657	12 303 339
D	Ratei e risconti attivi		
AD1)	Ratei attivi	-	-
AD2)	Risconti attivi	-	-
Totale D		-	-
ATTIVO		12 192 690	13 500 873

Passivo e Patrimonio Netto		2020	2019
A	Patrimonio netto		
	Patrimonio netto	3 545 785	3 443 781
AI)	Capitale sociale	2 310 000	2 310 000
AII)	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
AIII)	Riserva di rivalutazione	-	-
AIV)	Riserva legale	61 324	37 530
AV)	Riserve statutarie	-	-
AVI)	Altre riserve	1 072 457	620 376
AVII)	Riserva operaz. di copertura flussi fin attesi	-	-
AVIII)	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
AIX)	Utile (perdita) dell' esercizio	102 004	475 875
AX)	Riserve negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale A		3 545 785	3 443 781
B	Fondi per rischi ed oneri		
B1)	Fondo per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-
B2)	Fondo per imposte, anche differite	-	-
B3)	Fondo per strumenti fin derivati passivi	-	-
B4)	Altri fondi rischi	586 892	2 134 091
Totale B		586 892	2 134 091
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1 185 960	1 454 356
D	Debiti		
D1)	Obbligazioni	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D2)	Obbligazioni convertibili	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D3)	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D4)	Debiti verso banche	556	679
	- esigibili entro 12 mesi	556	679
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D5)	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	- esigibili entro 12 mesi	-	-
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D6)	Acconti	21 490	130 000
	- esigibili entro 12 mesi	21 490	130 000
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D7)	Debiti verso fornitori	3 733 252	2 523 344
	- esigibili entro 12 mesi	3 733 252	2 523 344
	- 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	-	1 379 803
	- esigibili entro 12 mesi	-	1 379 803
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D11bis)	Debiti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	1 203 891	576 391
	- esigibili entro 12 mesi	1 203 891	576 391
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D12)	Debiti tributari	182 814	121 303
	- esigibili entro 12 mesi	182 814	121 303
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D13)	Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	246 975	288 536
	- esigibili entro 12 mesi	246 975	288 536
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
D14)	Altri debiti	1 485 075	1 298 589
	- esigibili entro 12 mesi	1 485 075	1 298 589
	- esigibili oltre 12 mesi	-	-
Totale D		6 874 053	6 318 645
E	Ratei e risconti passivi		
E1)	Ratei passivi	-	-
E2)	Risconti passivi	-	150 000
Totale E		-	150 000
PASSIVO		12 192 690	13 500 873

Conto economico		2020	2019
A	Valore della produzione		
A1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14 816 374	14 700 049
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	101 322	25 448
A5)	Altri ricavi e proventi	1 136 641	1 411 082
a)	Contributi in c/esercizio	-	19 029
b)	Altri	887 234	1 391 994
c)	Proventi straordinari	249 407	59
Totale A		16 054 337	16 136 579
B	Costi della produzione		
B6)	Materie prime, sussid.,di consumo e merci	976 635	1 047 042
B7)	Per servizi	8 974 923	8 556 699
B8)	Per godimento beni di terzi	231 169	249 168
B9)	Per il personale	4 181 791	4 756 130
a)	Salari e stipendi	2 868 800	3 255 413
b)	Oneri sociali	1 055 972	1 220 705
c)	Trattamento di fine rapporto	212 426	236 094
d)	Trattamento di quiescenza e simili	28 307	25 186
e)	Altri costi	16 286	18 732
B10)	Ammortamenti e svalutazioni	729 494	572 392
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	178 687	181 721
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	255 304	223 615
c)	Altre svalutazione delle immobilizzazioni	-	-
d)	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	295 503	167 056
B11)	Var. rim.ze materie prime, suss., di cons. e merci	12 665	(20 642)
B12)	Accantonamenti per rischi	-	-
B13)	Altri accantonamenti	195 506	96 695
B14)	Oneri diversi di gestione	276 593	320 046
14bis)	Oneri straordinari	-	4
Totale B		15 578 776	15 577 530
Differenza tra valore e costi della produzione		475 561	559 049
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	58 606	69 341
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	Interessi attivi da fin.ti a imprese controllate	-	-
	Interessi attivi da fin.ti a imprese collegate	-	-
	Interessi attivi da fin.ti a imprese controllanti	-	-
	Interessi attivi da fin.ti ad altre imprese	-	-
	Plusvalenze ord. partecip.iscritte nelle immob.	-	-

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	58 606	69 341
	<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>	54 390	1 089
	<i>Altri prov.fin.diversi dai prec.da impr.contr.anti</i>	-	67 674
	<i>Altri</i>	4 216	578
C17)	Interessi a alltri oneri finanziari	23 474	6 749
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	-	621
d)	Int. e oneri fin vs imp sott. contr contr.nti	1 154	-
e)	Altri Interessi ed altri oneri finanziari	22 320	6 128
C17 bis)	Utili e perdite su cambi	-	-
Totale C		35 132	62 592
D	Rettifiche d valore di attività e passività finanz		
D18)	Rivalutazioni	-	-
a)	Riv. di partecipazione	-	-
b)	Riv. immobilizzazioni finanz. che non cost. part.	-	-
c)	Riv. altri titoli attivo circ. che non cost. part.	-	-
d)	Riv. strumenti finanziari derivati	-	-
D19)	Svalutazioni	-	-
a)	Sval. di partecipazioni	-	-
b)	Sval. immob.ni finanz. che non cost. part.	-	-
c)	Sval. altri titoli att. circ. che non cost. part.	-	-
d)	Svalutazione strimenti finanziari derivati	-	-
Totale D		-	-
Risultato prima delle imposte		510 693	621 641
E20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	408 689	145 766
a)	Imposte correnti	182 784	105 322
b)	Oneri straordinari imposte relative ad anni prec.	(4 751)	(1 476)
c)	Imposte differite (anticipate)	230 656	41 920
d)	Proventi da consolidato fiscale	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio		102 004	475 875

Rendiconto finanziario	2020	2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell' esercizio	102 004	475 875
Imposte sul reddito	408 689	145 766
Interessi passivi/(interessi attivi)	(35 132)	(62 592)
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(242 947)	7 946
1. Utile (perdita) dell' esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	232 614	566 995
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	407 932	332 789
Ammortamenti delle immobilizzazioni	433 991	405 336
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
2. Flussi finanziario prima della variazioni capitale circolante	1 074 537	1 305 120
(Incrementi)/decrementi nelle rimanenze	12 666	(20 642)
(Incrementi)/decrementi nei crediti commerciali	896 657	(272 791)
Incrementi/(decrementi) nei debiti verso fornitori	494 020	(220 229)
Incrementi/(decrementi) nelle attività che non cost. immob.	1 294 611	1 495 406
Incrementi/(decrementi) nei ratei e risconti attivi	-	66 720
Incrementi/(decrementi) nei ratei e risconti passivi	(150 000)	150 000
Altre variazione del capitale circolante netto	(581 454)	(36 584)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante	3 041 037	2 467 000
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	21 919	(76 430)
(Imposte sul reddito pagate)	(65 266)	(498 383)
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	(1 671 785)	(523 560)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	1 325 905	1 368 627
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1 325 905	1 368 627
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	214 913	369 463
Prezzo di realizzo disinvestimenti	37 105	156 127
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	914 495	243 573
Prezzo di realizzo disinvestimenti	2 836	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	(143)
<i>Acquisiz./cessione di soc. controllate o di rami d'azienda al netto delle disponib. Liq.</i>		

Variazione Area di Consolidamento/Operazioni Straordinarie:		
- Materiali	-	-
- Immateriali	-	-
- Finanziarie	-	-
- Altri	-	-
Altre variazioni delle immobilizzazioni:		
- Materiali	(472 943)	(865 631)
- Immateriali	(1 828 989)	(487 147)
- Finanziarie	262 253	139 308
- Altri	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(870 330)	(444 450)
Attività finanziaria		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incrementi/(decrementi) prestiti obbligazionari	-	-
Incrementi/(decrementi) altri debiti finanziari	-	-
Incrementi/(decrementi) debiti verso Banche	-	-
<i>di cui:</i>		
- Nuove erogazioni	500 000	-
- Rimborsi	(500 000)	-
- Variazione area/operazioni straordinarie	-	-
<i>Mezzi propri</i>		
Incrementi/(decrementi) patrimonio netto di terzi	-	-
Incrementi/(decrementi) patrimonio netto di gruppo	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(1)
Incrementi/(decrementi) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti	455 575	924 176
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all' inizio dell 'esercizio	981 330	57 154
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine esercizio dell 'esercizio	1 436 905	981 330

VALORE CITTA' AMCPS SRL

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 102.004.

Valore Città Amcps S.r.l. è stata costituita in data 15/06/2010, con capitale sociale pari a 30 mila euro.

Nella società è stato conferito in data 22/12/2010 il ramo d'azienda di ex Amcps (inizialmente incorporata in AIM Vicenza S.p.A. con effetto 01/01/2010).

Successivamente l'Assemblea dei Soci della new-co, con atto del Notaio Pulejo nr. rep. 58462, racc.8227, ha deliberato l'aumento del capitale sociale da Euro 30.000 a Euro 2.310.000, mediante conferimento del ramo d'azienda da parte di AIM Vicenza S.p.A..

La delibera del consiglio comunale di Vicenza del 12/11/2019 n.62 ha definito l'opportunità di gestire alcuni dei servizi in scadenza in capo ad AIM Vicenza S.p.A., in regime in house, ipotizzando la cessione della partecipazione societaria di Valore Città AMCPS S.r.l., detenuta al 100% da AIM Vicenza S.p.A., al Comune di Vicenza.

Dopo opportune valutazioni il consiglio comunale di Vicenza, con deliberazione del 12/11/2020 ha approvato la trasformazione dell'azienda Valore Città AMCPS S.r.l. in Società in House del Comune di Vicenza. Dal 01/12/2020, pertanto, Valore Città AMCPS non fa più parte del Gruppo AIM Vicenza.

AIM Vicenza S.p.A., con atto del notaio n. 37711 del 21/12/2020 ha ceduto a Valore Città AMCPS S.r.l. due rami di azienda denominati "Funzione Corporate" e "OSAP", mentre Valore Città AMCPS ha ceduto, con atto del notaio n.17304 del 02/07/2020 alla società Servizi a Rete S.r.l. il ramo avente ad oggetto l'attività rivolta alle reti di distribuzione gas ed elettricità, e con atto del notaio n.37998 del 21/12/2020 alla società Valore Ambiente S.r.l. il ramo di azienda denominato "Manutenzioni, riordini e pulizie del patrimonio comunale".

Il Comune di Vicenza ha affidato, dal 01/01/2021 al 31/12/2030, alla Società in house Valore Città AMCPS S.r.l. i seguenti servizi comunali: servizio neve, servizio verde pubblico comunale, servizio strade, servizio segnaletica luminosa, servizio segnaletica orizzontale e verticale, gestione tecnica ed energetica degli immobili comunali, servizio affissioni, gestione patrimonio prevalentemente abitativo comunale, servizi cimiteriali.

Principi di redazione del bilancio

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

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice

civile che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. Art. 2426 del Codice Civile e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

L'applicazione del criterio generale della funzione economica ha comportato la valutazione delle attività e delle passività privilegiando la sostanza delle operazioni rispetto alla loro forma legale.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

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

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti, secondo quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

Materiali

L'OIC 16 ha recepito il concetto di trasferimento di rischi e benefici con il trasferimento del titolo di proprietà e, in caso di discordanza, considerando prevalente il momento del trasferimento dei rischi e benefici.

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti di cassa di ammontare rilevante.

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%

Crediti e debiti

I crediti e debiti sono contabilizzati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, se significativo, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore presumibile di realizzo. Il valore dei crediti, in accordo al Principio contabile nazionale n. 15, è ridotto mediante l'iscrizione di un fondo di carattere analitico con la valutazione di ogni singolo credito ed integrato da un fondo generico stimato con procedimento sintetico. Tali fondi sono portati in diminuzione della posta attiva e si ritengono congrui a coprire eventuali perdite su crediti.

In merito a i cambiamenti introdotti sugli schemi di bilancio, è stata introdotta la posta relativa ai crediti e debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale e sono costituite dalle giacenze di cassa, di assegni e di conti correnti bancari.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi relativi a due o più esercizi consecutivi. L'OIC 18 prevede l'esplicitazione quanto il valore è apprezzabile.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se minore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e di contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'OIC 25 è stato modificato a seguito dell'eliminazione della sezione straordinaria del conto economico e la posta E20 accoglie ora tre distinte categorie di imposte:

- imposte correnti
- imposte relative a esercizi precedenti
- imposte differite e anticipate
- proventi da consolidato fiscale

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Il D. Lgs. 139/2015 ha abrogato l'art.2424 comma 3 che prevedeva l'obbligo di indicare i conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale. Nella nota integrativa dovrà essere riportato quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, nr. 9:

- l'importo complessivo degli impegni
- l'importo delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale con indicazione della natura delle garanzie reali prestate
- gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili
- gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Dati sull'occupazione

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

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

Numero dipendenti	2020	2019
Operai	58,2	67,9
Impiegati	26,1	23,3
Quadri	2,0	2,0
Dirigenti	0,2	
Totale	86,5	93,2

mentre l'organico effettivo al 31 dicembre 2020 è così composto:

Numero dipendenti	2020	2019
Impiegati	37	23
Operai	46	68
Quadri	2	2
Dirigenti	2	
Totale	87	93

Nel corso dell'esercizio 2020, le diverse operazioni di cessione e acquisto di rami d'azienda descritti in premessa, hanno comportato il trasferimento di n. 9 persone alla Società Valore Ambiente S.r.l., n. 11 persone dalla Società AIM Vicenza S.p.A. e n. 7 persone alla società Servizi a Rete S.r.l..

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	2020	2019	Variazione
	1 182 948	449 977	732 971

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Immobilizzazioni immateriali	2019	Incrementi	Decrementi	Ammort.	Altri mov.	2020
Costi impianto e ampliamento	5 927	-	-	-	-	5 927
F.do amm.to costi impianto e ampliamento	(5 927)	-	-	-	-	(5 927)
Avviamento	-	172 042	-	-	-	172 042
F.do amm.to avviamento	-	-	-	(17 204)	-	(17 204)
Avviamento	-	172 042	-	(17 204)	-	154 838
Immobilizzazioni in corso e acconti	2 836	47 379	(2 836)	-	-	47 379
Altri oneri pluriennali	9 860	340	-	-	-	10 200
F.do amm.to altri oneri pluriennali	(3 286)	-	-	(3 456)	(1)	(6 743)
Spese increm.beni di terzi	446 918	615 667	-	-	-	1 062 585
F.do amm. spese increm.beni di terzi	(227 344)	-	-	(76 413)	-	(303 757)
Software	437 642	79 067	-	-	-	516 709
F.do amm. Software	(216 649)	-	-	(81 614)	-	(298 263)
Altre	447 141	695 074	-	(161 483)	(1)	980 731
Totale	449 977	914 495	(2 836)	(178 687)	(1)	1 182 948

Gli incrementi per immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 sono pari ad Euro 914 495 relativi:

- per Euro 615.667 a migliorie su beni di terzi sostenuti principalmente per la realizzazione della seconda bocca forno crematorio, secondo il protocollo d'intesa tra il Comune di Vicenza ed AIM Vicenza S.p.A. per la gestione amministrativa di servizi funebri e cimiteriali 2017-2021;
- per Euro 79.067 all'ammodernamento software per la gestione dei servizi cimiteriali;
- per Euro 172.042 all'Avviamento derivante dalle operazioni di acquisto dei rami d'azienda denominati "Funzione Corporate" e "OSAP" da parte di AIM Vicenza S.p.A..

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

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

Non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni nel corso dell'esercizio.

II. Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	2020	2019	Variazione
	703 084	743 923	(40 839)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

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

Immobilizzazioni materiali	2019	Incrementi	Decrementi	Ammort.	Altri mov.	2020
Impianti e macchinari	195 714	-	(600)	-	-	195 114
F.do amm.to impianti e macchinari	(193 454)	-	600	(947)	-	(193 801)
Impianti e macchinari	2 260	-	-	(947)	-	1 313
Attrezzature industr. e commerc.	2 505 550	214 913	(36 505)	-	-	2 683 958
F.do amm.to attrezzature industr. e commerc.	(1 763 887)	-	36 058	(254 357)	(1)	(1 982 187)
Attrezzature industriali e commerciali	741 663	214 913	(447)	(254 357)	(1)	701 771
Totale	743 923	214 913	(447)	(255 304)	(1)	703 084

Gli incrementi per immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 sono pari ad Euro 214 913 relativi principalmente all'acquisto di nuove attrezzature e autocarri. Inoltre, si registrano dismissioni per Euro 36.505 relativi alla cessione di automezzi ed attrezzature quasi completamente ammortizzate.

Gli ammortamenti sono stati contabilizzati sulla base delle aliquote dettagliatamente indicate nella prima parte della presente nota.

Beni gratuitamente devolvibili

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

Non vi sono beni gratuitamente devolvibili al 31.12.2020.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	2020	2019	Variazione
	4 001	3 634	367

Le immobilizzazioni finanziarie, per Euro 4 001 , sono relative a depositi cauzionali.

C) Attivo circolante

Attivo circolante	2020	2019	Variazione
	10 302 657	12 303 339	(2 000 682)

I. Rimanenze

Il valore finale delle rimanenze pari ad Euro 218 492 ad Euro è il risultato della valorizzazione al costo medio ponderato dell'esercizio.

Rimanenze	2019	Altri mov.	2020
Materie prime, sussidiarie e di consumo	243 976	(14 367)	229 609
F.do sval. materie prime, sussidiarie e di consumo	(12 818)	-	(11 117)
Materie prime, sussidiarie e di consumo	231 158	(14 367)	218 492
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Prodotti finiti e merci	-	-	-
Acconti su scorte	-	-	-
Totale	231 158	(14 367)	218 492

II. Crediti

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

Crediti del circolante	2020	Quota entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota oltre 5 anni
Crediti verso clienti	902 092	902 092	-	-
Crediti verso imprese controllate	-	-	-	-
Crediti verso imprese collegate	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti	401 251	401 251	-	-
Crediti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	2 058 161	2 058 161	-	-
Crediti tributari	21 039	21 039	-	-
Imposte anticipate	580 634	580 634	-	-
Altri crediti	1 947 997	1 947 997	-	-
Totale	5 911 174	5 911 174	-	-

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 31/12/2020 sono così costituiti:

Crediti verso clienti	2020	2019	Variazione
Crediti BT verso clienti/ utenti	2 962 750	3 255 277	(292 527)
Fatture da emettere vs. clienti/utenti	573 802	268 878	304 924
Crediti verso Comune di Vicenza	-	1 376 559	(1 376 559)
F.sval.crediti BT verso clienti	(163 577)	(234 497)	70 920
F.inesazione fitti	(2 470 883)	(2 175 380)	(295 503)
Crediti verso clienti	902 092	2 490 837	(1 588 745)

Il dettaglio dei Crediti a breve termine verso clienti e utenti è il seguente:

- Crediti vs. utenti di Edilizia Residenziale Pubblica Euro 2.625.359
- Crediti vs. utenti vari Euro 911.193

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante appositi fondi svalutazione crediti che hanno subito, nel corso dell'esercizio, le movimentazioni indicate nelle successive tabelle e risulta così composto:

- Fondo inesazione fitti destinato a coprire le morosità, che si ipotizzano non recuperabili, degli assegnatari di Edilizia Residenziale Pubblica, maturato nel corso degli anni e prudenzialmente aggiornato al totale di Euro (2 470 883);
- Fondo svalutazione crediti è relativo a rapporti con clienti diversi, mentre la quota di fondo relativo a crediti verso il Comune di Vicenza è stato riclassificato tra i crediti verso controllante.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto allo stralcio di crediti per euro 34.779.

Fondo inesazione fitti	
Saldo al 31/12/2019	2.175.380
Quota stanziata a conto economico	295.503
Quota utilizzo fondo	-
Altri movimenti	-
Saldo al 31/12/2020	2.470.883

Fondo svalutazione crediti	
Saldo al 31/12/2019	234 497
Quota stanziata a conto economico	-
Quota utilizzo fondo	(34 780)
Altri movimenti	(36 140)
Saldo al 31/12/2020	163 577

Crediti verso Controllante

Crediti verso imprese controllanti	2020	2019	Variazione
Crediti BT verso controllante AIM	-	226 691	(226 691)
Crediti comm. BT verso controllante AIM	-	1 967 194	(1 967 194)
Crediti comm. BT verso controllante Com.VI	437 391	-	437 391
F.sval.crediti BT verso controll. Com.VI	(36 140)	-	(36 140)
Crediti verso imprese controllanti	401 251	2 193 885	(1 792 634)

Come descritto in premessa, a seguito della cessione delle partecipazioni di Valore Città AMCPS da parte di AIM Vicenza S.p.A. al Comune di Vicenza a far data dal 01/12/2020, la Società non fa più parte del Gruppo AIM.

Per tale ragione al 31/12/2020 il soggetto che esercita la direzione ed il coordinamento della Società è il Comune di Vicenza.

Conseguentemente, nella voce Crediti verso Controllante, sono ricompresi i crediti verso il Comune di Vicenza, così composti:

- fatture già emesse per attività di manutenzione straordinaria finanziate ad hoc, da parte del Dipartimento del Territorio Euro 240.625
- fatture da emettere per lavori eseguiti Euro 178.866
- altri crediti residui Euro 17.900

Si ricorda che, ai fini della comparazione con l'esercizio precedente, la medesima voce, riferita all'esercizio 2019 include i crediti verso AIM Vicenza S.p.A..

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti verso imprese sott. Contr. controllanti	2020	2019	Variazione
Crediti verso Soc. del Gruppo (altri)	-	-	-
Crediti verso società del Gruppo	2 058 161	1 470 934	587 227
Crediti vs imp. sottoposte al contr. controllanti	2 058 161	1 470 934	587 227

La voce Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti è composta dai crediti verso la società AIM Vicenza S.p.A. pari Euro 2 058 161 – relativi a fatture emesse e da emettere per gli interventi previsti dalla Convenzione di Global Service come da Atto firmato in data 19.09.2012 e prorogato di un anno come da determina del Comune di Vicenza n. 2166 del 18/11/2019;

Nel bilancio al 31/12/2019 tale voce includeva i crediti verso le società del Gruppo AIM Vicenza, iscritti tra i Crediti verso altri al 31/12/2020.

Crediti tributari ed imposte anticipate

Crediti tributari	2020	2019	Variazione
Credito verso Erario	17 803	-	17 803
Credito IRES	-	-	-
Credito IRAP	2 390	37 782	(35 392)
Altri crediti tributari entro es.	846	4 801	(3 955)
Crediti tributari	21 039	42 583	(21 544)

Imposte anticipate	2020	2019	Variazione
Imposte anticipate entro es.	580 634	811 290	(230 656)
Imposte anticipate oltre es.	-	-	-
Imposte anticipate	580 634	811 290	(230 656)

Per un dettaglio maggiore sulla movimentazione della posta si rinvia alla tabella in calce alla nota integrativa.

Crediti verso altri

Altri crediti	2020	2019	Variazione
Crediti verso Stato	-	-	-
Crediti verso Regione ed Enti territ.	248	248	-
Crediti verso Enti diversi	7 047	24 785	(17 738)
Crediti BT verso dipendenti	-	-	-
Crediti verso soci	-	-	-
Crediti per caparre e anticipi	-	-	-
Altri crediti a BT	1 940 702	25 469	1 915 233
Altri crediti	1 947 997	50 502	1 897 495

Tra gli altri crediti figurano crediti verso enti previdenziali e fornitori e i crediti verso le società del gruppo AIM Vicenza.

I Crediti verso le Società del Gruppo AIM Vicenza, di cui la Società non fa più a far data dal 01/12/2020, sono distribuiti come segue:

- fatture già emesse Euro 762.706;
- fatture ad emettere Euro 1.087.696;

Riguardano principalmente le prestazioni eseguite dal Settore Scavi della società a favore di Servizi a Rete S.r.l., nonché altre prestazioni e distacchi del personale a favore di Valore Ambiente S.r.l.

La ripartizione geografica dei crediti al 31/12/2020 non è significativa in quanto la totalità dei crediti è vantata nei confronti di creditori italiani (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costit. immobilizz.	2020	2019	Variazione
	2 735 530	4 030 141	(1 294 611)

Al 31/12/2020 l'importo relativo alla tesoreria centralizzata si attesta in Euro 2 735 530 . Il conto non è più collegato alla tesoreria del Gruppo AIM dal 01/12/2020 a seguito della cessione della partecipazione al comune di Vicenza. Detto importo è stato regolato nei primi mesi del 2021.

IV. Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	2020	2019	Variazione
	1 437 461	982 009	455 452

Disponibilità liquide	2020	2019	Variazione
Depositi bancari e postali	1 436 461	980 961	455 500
Assegni	-	48	(48)
Denaro e valori in cassa	1 000	1 000	-
Totale	1 437 461	982 009	455 452

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

Passività

A) Patrimonio netto

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

Patrimonio netto	2020	2019	Variazione
	3 545 785	3 443 781	102 004

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

Patrimonio netto	2019	Incrementi	Decrementi	Aumenti di capitale	Distribuzione Div./Riserve	Destinazione risultato	Altri movim.	2020
Capitale sociale	2 310 000	-	-	-	-	-	-	2 310 000
Riserva sovrapp.azioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva di rivalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva legale	37 530	-	-	-	-	23 795	(1)	61 324
Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-	-	-
Soci c/apporti	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserve di fusione	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre riserve	620 376	-	-	-	-	452 081	-	1 072 457
Altre riserve	620 376	-	-	-	-	452 081	-	1 072 457
Riserva operaz. di copertura dei flussi fin :	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva operaz. di copertura flussi fin att	-	-	-	-	-	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	475 875	102 004	-	-	-	(475 875)	-	102 004
Patrimonio netto	3 443 781	102 004	-	-	-	1	(1)	3 545 785

L'assemblea dei soci del 14 Aprile 2020, in sede di approvazione di bilancio 2019, ha deliberato la destinazione dell'utile pari ad euro 475.875 in questo modo:

- Euro 23.795 a riserva legale;
- Euro 452.081 ad altre riserve;

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

Patrimonio netto	Importo	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Imposte da pagare in caso di distribuzione	Riepilogo utilizzi effettuati nei tre prec. esercizi	
					per coper.perdite	per altre ragioni
Capitale sociale	2.310.000					
Riserve di Capitale:						
Riserva legale						
Riserva per azioni proprie						
Altre riserve - (riserve per amm. anticipati)						
Riserve di utili:						
Riserva legale	61.324	A,B				
Altre riserve	1.072.457	A,B,C				
Utile (perdita) a nuovo						
Utile (perdita) di periodo	102.004					
Totale	3.545.785					
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	2020	2019	Variazione
	586 892	2 134 091	(1 547 199)

Fondi per rischi ed oneri	2019	Variaz. Area / Opereaz. Straord.	Accantonam.	Rilascio	Altri movimenti	2020
Fondo per trattamento quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-	-	-
Fondo per imposte, anche differite	-	-	-	-	-	-
Fondo per strumenti fin derivati passivi	-	-	-	-	-	-
Fondo per strumenti fin derivati passivi	-	-	-	-	-	-
F.do per garanzia prodotti	-	-	-	-	-	-
F.do manutenzioni cicl. e oneri div.	-	-	-	-	-	-
F.do oneri futuri su impianti div.	150 000	-	-	-	-	150 000
F.do perdite soc.partecipate	-	-	-	-	-	-
F.do contenzioso legale	-	-	-	-	-	-
F.do sociale e comunale ERP	399 096	-	40 506	(362 401)	-	77 201
Altri fondi rischi	1 584 995	-	155 000	(1 380 304)	-	359 691
Altri fondi rischi	2 134 091	-	195 506	(1 742 705)	-	586 892
Totale	2 134 091	-	195 506	(1 742 705)	-	586 892

I Fondi Sociale e Comunale ERP sono pari a Euro 77 201 . Trattasi di fondi finalizzati alla salvaguardia degli assegnatari collocati nelle fasce di reddito economicamente più deboli come da art. 18, co. 1, lettere a) e b), Legge Regionale 10/96. Nel corso del 2020 si è provveduto al pagamento richiesto dal comune di Vicenza a seguito dell'atto di ingiunzione Prot. n.0022085/2019, della somma di Euro 326.872, relativi al periodo 2008 al 2017 e la somma di Euro 35.528 relativi al 2018, a titolo di "Fondo Sociale ERP" ed il conseguente utilizzo del fondo.

La voce Altri Fondi Rischi di Euro 359 691 riguarda possibili passività potenziali principalmente derivanti dalle gestioni operative.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2020	2019	Variazione
	1 185 960	1 454 356	(268 396)

La variazione del fondo nel corso del 2020 è riportata nella seguente tabella:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Saldo al 31/12/2019	1 454 356
Quota stanziata a conto economico	212 426
Quota utilizzo fondo	(480 822)
Altri movimenti	-
Saldo al 31/12/2020	1 185 960

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro.

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

L'ammontare di trattamento di fine rapporto per dipendenti cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D 14 dello stato patrimoniale, fra gli altri debiti

D) Debiti

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

Debiti	2020	2019	Variazione
	6 874 053	6 318 645	555 408

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	2020	Quota entro 12 mesi	Quota 1-5 anni	Quota oltre 5 anni
Obbligazioni	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-
Debiti verso banche	556	556	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
Acconti	21 490	21 490	-	-
Debiti verso fornitori	3 733 252	3 733 252	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	-	-	-
Debiti vs imp. sottoposte al contr. controllar	1 203 891	1 203 891	-	-
Debiti tributari	182 814	182 814	-	-
Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	246 975	246 975	-	-
Altri debiti	1 485 075	1 485 075	-	-
Totale	6 874 053	6 874 053	-	-

Acconti

La voce Acconti, per Euro 21 490 , accoglie ricavi anticipati dagli utenti inerenti lavori cimiteriali non ancora eseguiti.

Debiti v/fornitori

I Debiti verso fornitori sono così composti:

Debiti verso fornitori	2020	2019	Variazione
Debiti verso fornitori entro es.	1 520 067	1 784 079	(264 012)
Debiti per fatture da ricevere	2 213 185	739 265	1 473 920
Debiti verso Comune di Vicenza	-	-	-
Debiti verso fornitori entro es.	3 733 252	2 523 344	1 209 908
Debiti verso fornitori oltre es.	-	-	-
Debiti verso fornitori oltre es.	-	-	-
Debiti verso fornitori	3 733 252	2 523 344	1 209 908

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.

A seguito cessione della partecipazione da AIM Vicenza S.p.A. al Comune di Vicenza alla voce Debiti verso fornitori è stato riclassificato l'importo di 572.560 relativo ai debiti commerciali in essere verso le altre società del Gruppo AIM.

Debiti v/Controllante

Debiti verso controllanti	2020	2019	Variazione
Debiti verso controllante AIM entro es.	-	133 255	(133 255)
Debiti cash pool. verso controllante AIM entro es.	-	-	-
Debiti comm. verso controllante AIM entro es.	-	1 246 548	(1 246 548)
Debiti verso controllanti	-	1 379 803	(1 379 803)

Come per i Crediti verso Controllante, nella voce Debiti verso Controllante sono ricompresi i debiti verso il Comune di Vicenza, che al 31/12/2020 sono pari a zero.

I debiti verso controllante al 31/12/2019 sono relativi ad AIM Vicenza S.p.A., che al 31/12/2020 sono ricompresi tra i debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante per effetto di tutto quanto descritto in premessa.

Debiti v/impr. sott. contr. controllanti

Debiti verso impr. sott. contr. controllanti	2020	2019	Variazione
Debit com vs impr. sott. contr. control.ti entro es	1 203 891	-	1 203 891
Debiti verso Società del gruppo	-	535 619	(535 619)
Debiti verso Società del gruppo (altri)	-	40 772	(40 772)
Debiti vs impr. sottoposte al contr. controllanti	1 203 891	576 391	627 500

I Debiti verso le imprese sottoposte al controllo della controllante, nello specifico AIM Vicenza S.p.A., sono pari complessivamente ad Euro 1 203 891, e riguardano debiti commerciali per fatture ricevute e da ricevere inerenti al contratto di servizio con AIM Vicenza S.p.A. e ad altre rifatturazioni fra le due società.

Debiti Tributari

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

Debiti tributari	2020	2019	Variazione
Debiti tributari entro es.	-	-	-
Debiti per accise gas metano ed e.e., addiz. div.	-	-	-
Debiti per componenti CCSE	-	-	-
Debiti verso erario c/IRPEF	91 840	110 934	(19 094)
Debiti verso erario c/IVA	8 849	10 369	(1 520)
Debiti imposte IRES	82 125	-	82 125
Debiti imposte IRAP	-	-	-
Debiti tributari BT gestione discarica e ambiente	-	-	-
Debiti tributari	182 814	121 303	61 511

La voce Debiti tributari accoglie l'IRPEF relativa ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi per il mese di dicembre 2020, liquidata a gennaio 2020.

Debiti v/istituti di previdenza

Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	2020	2019	Variazione
Debiti vs istit. prev.za e sic.za soc. entro es.	246 975	288 536	(41 561)
Debiti vs istit. prev.za e sic.za soc. entro es.	246 975	288 536	(41 561)
Debiti vs istit. prev.za e sic.za soc. oltre es.	-	-	-
Debiti vs istit. prev.za e sic.za soc. oltre es.	-	-	-
Debiti vs istituti di previdenza e sic.za sociale	246 975	288 536	(41 561)

La voce ammonta ad Euro 246 975 .ed è relativa a debiti verso :

- Inps, per Euro 32.069;
- Inpdap, per Euro 109.753;
- Altri istituti di previdenza complementare, per Euro 105.153.

Debiti verso altri

Altri Debiti	2020	2019	Variazione
Debiti per depositi cauzionali da terzi	706 729	722 416	(15 687)
Debiti verso Enti diversi	70 983	70 027	956
Debiti per caparre e anticipi	-	-	-
Debiti BT verso il personale	195 023	166 645	28 378
Debiti per ferie non godute e tfr	197 014	235 898	(38 884)
Altri debiti BT	315 326	103 603	211 723
Altri debiti	1 485 075	1 298 589	186 486

Nella voce si evidenziano le principali poste:

- i depositi cauzionali versati in prevalenza dagli assegnatari di Edilizia Residenziale Pubblica per Euro 706 729 ;
- L'importo di Euro 70 983 si riferisce principalmente al debito verso la Regione Veneto calcolato sul valore locativo degli alloggi gestiti dalla società che sarà pagato

entro marzo 2021;

- il debito verso il personale per premio di risultato di competenza dell'esercizio, per Euro 195 023 ;
- debiti per ferie non godute e TFR da liquidare che la società ha nei confronti dello stesso personale dipendente, per Euro 197 014 ;
- la voce altri debiti di Euro 315 326 , comprendente partite da liquidare nei primi mesi del 2021 e da anticipazioni ricevute da clienti e per Euro 96.833 debiti verso Valore Ambiente.

Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibili sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Conti d'ordine	2020	2019	Variazione
Garanzie prestate a terzi	170 888	125 611	45 277
Garanzie prestate ad imprese controllate	-	-	-
Garanzie prestate ad imprese collegate	-	-	-
Garanzie prestate a controllanti e altre gruppo	99 589	56 855	42 734
Garanzie prestate	270 477	182 466	88 011
Altri conti d'ordine	-	-	-
Garanzie ricevute	2 903 028	2 903 028	-
Totale	3 173 505	3 085 494	88 011

Le fidejussioni ricevute da terzi sono riconducibili a contratti in essere con i fornitori di beni e prestazioni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Valore della produzione	2020	2019	Variazione
	16 054 337	16 136 579	(82 242)

Ricavi per categoria di attività

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2020	2019	Variazione
Ricavi Global Service	10 184 944	10 741 106	(556 162)
Ricavi per servizi e canoni	4 356 921	3 794 580	562 341
Ricavi diversi A1	242 317	133 246	109 071
Ricavi Intragruppo o Transazioni interne	32 192	31 117	1 075
TOTALE	14 816 374	14 700 049	116 325

I Ricavi Global Service comprendono le attività svolte per AIM Vicenza S.p.A. in relazione al Global service stesso.

Altri ricavi e proventi

La posta Altri ricavi e Proventi comprende le seguenti voci di ricavo:

Altri ricavi	2020	2019	Variazione
Plusvalenze ordinari immobilizzazioni materiali	108	14 286	(14 178)
Ripresa altri fondi rischi	320 000	518 617	(198 617)
Prestazioni rese a soc. diverse	402 374	693 142	(290 768)
Rimborso danni, penalità	53 844	73 921	(20 077)
Vendita apparecchi e materiali	9 677	1 113	8 564
Recupero costi e servizi vari	52 787	53 182	(395)
Ricavi per sopravv. e correzz.stime	1 832	7 898	(6 066)
Ricavi diversi A5	46 612	29 835	16 777
TOTALE	887 234	1 391 994	(504 760)

La voce principale si riferisce alle fatturazioni da Valore Città nei confronti di altre società del Gruppo per la manodopera distaccata.

Proventi Straordinari

Proventi straordinari	2020	2019	Variazione
Proventi da plusvalenza da alienazione	249 407	-	249 407
Altre sopravvenienze attive	-	59	(59)
Quota annua contributi in c/ capitale	-	-	-
TOTALE	249 407	59	249 348

La voce Proventi da plusvalenza da alienazione comprende i corrispettivi relativi alla cessione del ramo d'azienda definito "reti gas ed elettricità" alla società Servizi a Rete Srl per Euro 154.903 in data 1 aprile 2020; e alla cessione del ramo d'azienda definito "Manutenzioni, riordini e pulizie del patrimonio comunale" alla società Valore Ambiente Srl per Euro 94.504 in data 1 Dicembre 2020.

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione geografica dei ricavi al 31/12/2020 non è significativa in quanto la quasi totalità di essi è realizzata nella provincia di Vicenza.

B) Costi della produzione

Costi della produzione	2020	2019	Variazione
	15 578 776	15 577 530	1 246

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte relativa al Valore della produzione.

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci riguardano principalmente l'acquisto di materiale edile, termoidraulico, elettrico destinato alle manutenzioni eseguite dalla società nel corso dell'esercizio.

Costi per servizi

Costi per servizi	2020	2019	Variazione
Prestazioni di servizi intragruppo	-	1 650 584	(1 650 584)
Lavori di manutenzione, riparaz.	4 059 536	3 255 391	804 145
Prestazioni di servizio e rettifica p/capitalizz.	2 408 847	911 701	1 497 146
Trasporti e smaltimento rifiuti	116 048	101 274	14 774
Trasporto gas ed energia el.	374	-	374
Pubblicità e promozione	-	3 236	(3 236)
Servizi comm.li, bollettaz., lettura contatori	16 374	10 826	5 548
Consulenze professionali legali e notarili	22 004	9 220	12 784
Assicurazioni	308 367	339 920	(31 553)
Altri servizi	414 833	481 248	(66 415)
Servizi vari per il personale	280 303	312 079	(31 776)
Servizi bancari, postali, telefonici	108 618	80 407	28 211
Compensi amministratori	23 000	23 000	-
Compensi sindaci	19 240	15 166	4 074
Prest.di somministrazione e.e./gas	1 008 984	1 227 099	(218 115)
Custodia e vigilanza	9 576	12 585	(3 009)
Pulizia e rimessaggio	145 984	90 527	55 457
Costi diversi di distribuzione	32 835	32 436	399
TOTALE	8 974 923	8 556 699	418 224

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

Significativa è la componente relativa all'acquisto di gas e gasolio da riscaldamento impiegati nella gestione energetica degli stabili comunali, riepilogati nella voce Prestazioni di somministrazione.

La voce Prestazioni di servizi intragruppo sono stati riclassificati tra le altre prestazioni di servizi a seguito della cessione delle partecipazioni da AIM Vicenza SpA al Comune di Vicenza, e ricomprende i costi per contratto di servizio, costituito dal corrispettivo previsto per l'insieme delle attività di carattere commerciale, amministrativo e legale svolte da AIM Vicenza S.p.A. per conto della società, i costi per altri contratti di servizio e per dipendenti in distacco, dalle altre società del Gruppo.

Incremento della voce altri servizi è dovuto principalmente alle spese condominiali (manutenzione edifici).

Costi per godimento beni di terzi

Costi per godimento beni di terzi	2020	2019	Variazione
Affitti passivi v/Comune di Vicenza	-	-	-
Corrisp.contratti serv.v/ Comune di Vicenza	-	-	-
Canoni concessione v/Comune di Vicenza	-	-	-
Canoni concessione v/altri Comuni	-	-	-
Altri canoni di concessione	-	-	-
Canoni derivazioni e vari	2 930	2 930	-
Altri affitti passivi	161 500	163 662	(2 162)
Canoni leasing e noleggi	66 739	82 576	(15 837)
TOTALE	231 169	249 168	(17 999)

I costi per godimento beni di terzi per il totale di Euro 231 169 si riferiscono in prevalenza a costi rifatturati da AIM Vicenza S.p.A.:

- Euro 161 500 per affitto dell'immobile di S.Agostino;
- Euro 66.739 per noleggio di mezzi operativi e canoni.

Costi per il personale

Costi del personale	2020	2019	Variazione
Salari e stipendi	2 868 800	3 255 413	(386 613)
Oneri sociali	1 055 972	1 220 705	(164 733)
Trattamento di fine rapporto	212 426	236 094	(23 668)
Trattamento di quiescenza e simili	28 307	25 186	3 121
Costo contributi dopolavoro	11 900	11 900	-
Costo ferie non godute	-	-	-
Altri costi del personale	4 386	6 832	(2 446)
Altri costi	16 286	18 732	(2 446)
TOTALE	4 181 791	4 756 130	(574 339)

Nella voce costi per il personale sono compresi gli oneri per il personale dipendente inclusi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono riepilogati nella seguente tabella:

Ammortamenti	2020	2019	Variazione
Ammortamento avviamento	17 204	-	17 204
Ammortamento software	81 614	68 653	12 961
Ammortamento spese increm.beni di terzi	76 413	109 782	(33 369)
Ammortamento altri oneri pluriennali	3 456	3 286	170
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	178 687	181 721	(3 034)
Ammortamento impianti e macchinari	947	1 577	(630)
Ammortamento attrezzature industriali e commerc.	254 357	222 038	32 319
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	255 304	223 615	31 689

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

Accantonamento al fondo svalutazione crediti

Nell'esercizio 2020 sono stati accantonati Euro 295.503 per l'inesigibilità sulle varie tipologie di crediti. Per i dettagli si rimanda al commento della posta patrimoniale.

Variazione delle rimanenze delle materie prime

La posta tiene conto della variazione delle rimanenze che ammonta complessivamente ad Euro 12 665 .

Accantonamenti per rischi e Altri accantonamenti

In particolare in relazione al sostenimento di futuri oneri si rileva l'accantonamento al fondo sociale e fondo comunale ERP per Euro 40 506 .

Inoltre, al fondo oneri futuri sono appostati Euro 155 000 per passività potenziali inerenti le attività di manutenzione di edifici comunali, strade e pertinenze.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	2020	2019	Variazione
Minusvalenze ordinarie immob. materiali	3 284	11 116	(7 832)
Imposte e tasse	67 620	55 591	12 029
Tasse possesso automezzi	8 533	9 569	(1 036)
Contributi ed erogazioni liberali	33 059	30 026	3 033
Pro-rata iva indetraibile	140 577	179 785	(39 208)
Sopravv. passive e correzz.stime	4 724	1 808	2 916
Altri oneri diversi di gestione	18 796	32 147	(13 351)
TOTALE	276 593	320 042	(43 449)

La voce pro-rata iva indetraibile è dovuta all'attività di gestione dei canoni di edilizia residenziale pubblica che comporta l'obbligo di fatturare i suddetti canoni in regime di esenzione Iva.

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari	2020	2019	Variazione
	35 132	62 592	(27 460)

La voce netta è così composta:

- proventi finanziari per Euro 58 606
- interessi e oneri finanziari per Euro 23 474

Proventi finanziari

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

Sono costituiti dalle due seguenti tabelle:

Altri proventi finanziari	2020	2019	Variazione
Interessi di c/c bancari e postali	-	2	(2)
Interessi e sconti comm.li attivi	402	576	(174)
Proventi su option e simili	-	-	-
Altri proventi finanziari	3 814	-	3 814
TOTALE	4 216	578	3 638

Altri proventi finanziari	2020	2019	Variazione
Altri prov.fin.diversi dai prec.da imp.controllate	-	-	-
Altri prov.fin.diversi dai prec.da impr.collegate	-	-	-
Alt. prov.fin.diversi impr.sott.contr. contr.nti	54 390	1 089	53 301
Altri prov.fin.diversi dai prec.da impr.contr.anti	-	67 674	(67 674)
TOTALE	54 390	68 763	(14 373)

Interessi e altri oneri finanziari

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

Sono costituiti dalle due seguenti tabelle:

Oneri finanziari	2020	2019	Variazione
Interessi ed altri oneri finanz.verso imp.contr.	-	-	-
Interessi ed altri oneri finanz.verso imp.coll.	-	-	-
Interessi ed altri oneri fin.verso imp.contr.anti	-	621	(621)
Int. e oneri fin vs imp sott. contr contr.nti	1 154	-	1 154
TOTALE	1 154	621	533

La posta è relativa agli interessi passivi di cash-pooling addebitati dalla AIM Vicenza S.p.A..

Altri oneri finanziari	2020	2019	Variazione
Interessi passivi su obbligazioni	-	-	-
Interessi passivi per debiti MLT verso banche	5 994	-	5 994
Interessi passivi per debiti BT verso banche	-	-	-
Interessi passivi da debiti per leasing	-	-	-
Interessi altri debiti MLT- dep.cauzion.	297	4 768	(4 471)
Interessi altri debiti BT	16 029	1 360	14 669
Minusvalenze ordinarie partecipazioni controllate	-	-	-
Minusvalenze ordinarie altri titoli BT	-	-	-
Altri oneri finanziari	-	-	-
TOTALE	22 320	6 128	16 192

Ulteriori interessi passivi sostenuti nell'esercizio sono relativi ai depositi cauzionali versati a suo tempo dagli assegnatari di Edilizia Residenziale Pubblica, e ad altri debiti.

E) Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte sul reddito dell'esercizio	2020	2019	Variazione
	408 689	145 766	262 923

Imposte sul reddito	2020	2019	Variazione
I.R.E.S.	147 391	74 818	72 573
I.R.A.P.	35 393	30 504	4 889
Imposte correnti	182 784	105 322	77 462
Imposte relative ad esercizi precedenti	(4 751)	(1 476)	(3 275)
Oneri straord. imposte relative ad anni preced.	(4 751)	(1 476)	(3 275)
Imposte differite	-	-	-
Imposte anticipate	230 656	41 920	188 736
Altre imposte sul reddito	-	-	-
Imposte differite (anticipate)	230 656	41 920	188 736
Proventi da consolidato fiscale	-	-	-
Proventi da consolidato fiscale	-	-	-
TOTALE IMPOSTE	408 689	145 766	262 923

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

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

Descrizione	31/12/2019	Incremento	Decremento	31/12/2020
Imposte anticipate su eccedenza fondo svalutazione crediti	464.403	65.169		529.572
Imposte anticipate su fondi impianti	51.062			51.062
Imposte anticipate su costi diversi	0			0
Imposte anticipate su altri fondi	295.825		295.825	0
	811.290			580.634

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

Le imposte anticipate rilevate a conto economico al 31/12/2020 ammontano ad Euro 230.656. Tale importo scaturisce quale differenza tra le imposte anticipate generate dal rilascio degli altri fondi (Euro 295.825) e le imposte anticipate generate dai nuovi accantonamenti (Euro 65.169).

Con riferimento alle poste patrimoniali relative ai crediti per imposte anticipate sopra descritte si rimanda ai paragrafi Crediti verso clienti e Fondi per rischi ed oneri.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In conformità a quanto previsto dall'art. 2427 del C.C. si definiscono parti correlate i soggetti definiti tali dal principio contabile internazionale concernente l'informativa di bilancio sulle operazioni con parti correlate. Per il dettaglio di tali operazioni si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quater, C.c.)

La Società, nonostante le difficoltà e le incertezze causate, anche nel nostro paese, dal diffondersi del COVID-19, conferma gli obiettivi di sviluppo nel breve e medio periodo.

Con riferimento al perdurare dello stato di emergenza in atto ed alle conseguenti misure adottate dai competenti Organi Governativi, la Società si è strutturata per continuare a mantenere elevati livelli di efficienza aziendale adottando idonee misure per garantire il normale svolgimento delle attività lavorative, con il fine precipuo di garantire la tutela dei propri dipendenti, dei propri clienti e fornitori e di ogni persona che si trovi a diverso titolo ad interagire con essa. Allo stato attuale, la Società stima che, in conseguenza alle ulteriori restrizioni imposte alla circolazione delle persone ed alla conseguente contrazione del volume di talune attività commerciali e industriali, anche per il 2021, così come per l'esercizio 2020, si possano riscontrare rallentamenti e ripianificazioni nella realizzazione di investimenti, aumenti dei costi legati all'emergenza al fine di tutelare la salute dei lavoratori, clienti e fornitori, e possibili impatti sul fronte del credito. Il persistere di misure restrittive volte al contenimento dell'emergenza sanitaria anche nei primi mesi del 2021 non permette di prevedere se vi sarà un pieno recupero della domanda e dei prezzi rispetto all'esercizio 2019. In ogni caso non si ritiene che tali effetti possano in alcun modo compromettere la continuità aziendale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale, nonché alla società di revisione (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.),

Qualifica	Compenso
Compensi amministratori	Euro 23 000
Compensi sindaci	Euro 19 240
Compenso revisori	Euro 8.900

Destinazione del risultato d'esercizio

Si ringrazia per la fiducia accordata e si invita ad approvare il bilancio così come presentato con la seguente destinazione dell'utile:

utile d'esercizio al 31/12/2020	Euro	102.004
riserva legale	Euro	5.100
riserve	Euro	96.904

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

L'Amministratore Unico
Dott. Carlo Rigon

Vicenza, 09 marzo 2021

VALORE CITTA' AMCPS SRL

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 102.004.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società, costituita in data 15.06.2010, ha iniziato ad operare dal 1 gennaio 2011 a seguito del conferimento da parte di AIM Vicenza S.p.A. del ramo d'azienda, peritato con stima asseverata ai sensi dell'art. 2465 C.C.

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. si segnala che l'attività viene svolta nell'intero territorio del Comune di Vicenza e dei Comuni contermini.

Con efficacia da 01.12.2020 AIM Vicenza S.p.A. ha assegnato all'unico Socio Comune di Vicenza l'intera quota rappresentante il 100% del capitale sociale della società.

Valore Città AMCPS è divenuta società in house totalmente detenuta dal Comune di Vicenza.

Il Comune di Vicenza ha quindi affidato, dal 01/01/2021 al 31/12/2030, alla Società in house Valore Città AMCPS Srl i seguenti servizi comunali: servizio neve, servizio verde pubblico comunale, servizio strade, servizio segnaletica luminosa, servizio segnaletica orizzontale e verticale, gestione tecnica ed energetica degli immobili comunali, servizio affissioni, gestione patrimonio prevalentemente abitativo comunale, servizi cimiteriali.

Esistono residuali rapporti tra Valore Città AMCPS S.r.l. e AIM Vicenza S.p.A. (controllata dal Comune di Vicenza) che si concretizzano in un contratto di prestazione di servizi che saranno ultimati con il mese di aprile 2021 (cd Service Agreement).

Esistono residuali rapporti tra Valore Città AMCPS S.r.l. e le altre società del Gruppo AIM che si concretizzano in attività di manutenzione e realizzazione di opere stradali edili, impiantistiche e sottoservizi.

Andamento della gestione

L'esercizio è stato caratterizzato nel territorio del Comune di Vicenza dalla gestione tecnica ed energetica degli immobili comunali, dalla gestione globale delle strade e pertinenze e dalla gestione dei servizi funebri e cimiteriali, mantenendo livelli quali-quantitativi analoghi a quelli del 2019. Nello specifico, è stata garantita con particolare cura la gestione tecnica ed energetica di 222 immobili e di 1.515 alloggi ERP, con l'esecuzione della manutenzione straordinaria su n. 20 di tali alloggi; la gestione globale delle strade e pertinenze ha visto la società impegnata con interventi di manutenzione ordinaria su oltre 544 km di strade e circa 1.148.689 m² di verde. La manutenzione del verde nel centro città e nei parchi storici è proseguita, inoltre, anche nel 2020 in modo ecosostenibile ed innovativo, dal punto di vista energetico ed ambientale: con la specifica iniziativa silent city e fleet service, la società ha impiegato attrezzature elettriche, in

grado di minimizzare l'impatto ambientale in termini sia di emissioni gassose sia di rumore, e tecnologicamente avanzate in quanto dotate di un sistema di monitoraggio informatizzato, grazie alla presenza di sensori sulle stesse attrezzature, che consente di raccogliere i dati di utilizzo delle macchine ed il livello di vibrazioni assorbite dall'operatore. Per tutti i servizi resi sono stati garantiti, inoltre, gli interventi in regime di reperibilità e pronto intervento.

Nel corso del 2020 la società, in veste di operatore sul mercato, ha partecipato con buoni risultati a gare bandite sia dal Comune di Vicenza sia dai Comuni contermini per lavori di costruzione o manutenzione edile ed impiantistica di stabili, per lavori di sistemazione stradale e per servizi e/o manutenzioni cimiteriali: si è aggiudicata, a titolo indicativo, le gare d'appalto per la realizzazione di lavori di riqualificazione e messa in sicurezza dell'intersezione tra via Piazzon e Strada Carpaneda in Comune di Creazzo, di lavori di recinzione area denominata risorgive del Bacchiglione in provincia di Vicenza, di lavori di sistemazione della viabilità di Rettorgole con la realizzazione di una pista ciclabile - Lotto 1 in Comune di Caldogno, di interventi di adeguamento e di adattamento degli spazi e delle aule didattiche di varie scuole in conseguenza dell'emergenza sanitaria da COVID-19 in Comune di Vicenza, di realizzazione interventi di adeguamento e di adattamento degli spazi e delle aule didattiche scuola Primaria San Giovanni in Bosco in conseguenza dell'emergenza sanitaria da COVID-19 in Comune di Caldogno, dell'intervento di ristrutturazione della copertura del cinerario sito presso il Cimitero Maggiore del Comune di Vicenza, di lavori di messa in sicurezza della viabilità provinciale 4° stralcio - Via Mazzini - Via Cavour - Via Crosara in Comune di Gambellara, di realizzazione nuova dorsale fognatura Via La Pira in Comune di Costabissara. Nell'ambito dei servizi cimiteriali, la società si è aggiudicata l'esecuzione degli ulteriori servizi in Comune di Trissino, Arcugnano e Bolzano Vicentino, mantenendo l'esecuzione dei servizi cimiteriali in quindici Comuni serviti oltre al Comune di Vicenza. Nell'ambito del Comune di Vicenza, si è consolidata l'attività direttamente svolta dalle addette amministrative cimiteriali degli uffici Cimitero Maggiore di fatturazione elettronica alle Imprese Onoranze Funebri, attraverso il portale di gestione delle prenotazioni dei servizi.

La gestione dell'impianto crematorio presso il Cimitero Maggiore di Vicenza, a servizio del Comune di Vicenza e di trenta Comuni convenzionati con il Comune di Vicenza stesso, ha visto la realizzazione a tutto il 31.12.2020 di complessive n. 2.636 cremazioni, rispetto alle 2.625 eseguite nel 2019. In particolare, nel corso del mese di dicembre 2020, oltre al rifacimento del refrattario interno all'esistente prima bocca forno, ha avuto corso la posa della seconda bocca forno, quale completamento dell'impianto crematorio, con l'obiettivo di raddoppiare la capacità ricettiva e migliorare la qualità del servizio offerto ossia soddisfare le sempre crescenti richieste in tempi più contenuti e in tutti i periodi dell'anno. I lavori sono stati interamente finanziati da Valore Città AMCPS, con una spesa complessiva di 740 mila euro IVA compresa: per assicurare questa importante implementazione la Società ha programmato la sospensione della attività dell'impianto di Vicenza dal 27 novembre 2020 al 7 gennaio 2021, garantendo il servizio di cremazione a favore del Comune di Vicenza e dei Comuni convenzionati continuando a ricevere le richieste di cremazioni dalle imprese di onoranze funebri ed indicando in quale impianto terzo consegnare le salme (crematorio di Padova, Verona, Spinea, Ferrara ecc...).

Ai sensi delle obbligazioni di cui al Contratto di gestione dei Servizi Cimiteriali, nel corso del 2020 Valore Città ha finanziato e realizzato il nuovo "giardino degli angeli", porzione di cimitero tra i lotti 3 e 21 riservata alla sepoltura dei bambini mai nati. Sempre in ambito cimiteriale, su incarico dell'Amministrazione comunale, nel corso del 2020 Valore Città ha realizzato n. 832 esumazioni per la completa rotazione del Campo B del Cimitero Maggiore, ha realizzato n. 161 operazioni di estumulazione, n. 218 operazioni di svuotamento loculi ossari e n. 126 esumazioni dal Campo B "Suore".

Nell'ambito dell'iter di ottenimento ulteriori certificazioni dell'organizzazione delle attività della società, ed in particolare della certificazione ambientale UNI EN ISO 14001 e della certificazione di sicurezza UNI EN ISO 45001, con provvedimento dell'Amministratore Unico in data 30 settembre è stata approvata - ai sensi delle norme suindicate - tutta la documentazione del Sistema di Gestione unitario per l'ottenimento delle corrispondenti certificazioni.

Sempre nell'ambito di un percorso di sviluppo sostenibile e di crescita, legato non solo alle variabili economiche ma anche a quelle sociali ed ambientali, si sono completati i lavori del secondo cantiere dell'Impresa Civica tra Comune di Vicenza, Centro Edile Palladio e Valore Città

Amcps: sulla scorta di apposita convenzione, una decina di studenti del Centro Edile ha quindi avuto la possibilità di eseguire i lavori di riqualificazione strutturale del tempio presente al Cimitero Acattolico. L'occasione ha dato modo agli studenti coinvolti di esprimere al meglio e sviluppare, in un contesto realmente lavorativo, competenze e conoscenze anche per mezzo dell'esperienza e della professionalità che le squadre operative di Valore Città Amcps hanno messo a disposizione degli studenti, così come le squadre della società hanno avuto l'occasione di lavorare affiancate dalle nuove generazioni. Ed ancora in ordine alle relazioni della società con il territorio, risulta in essere apposito protocollo d'intesa con Confartigianato Imprese Vicenza attraverso il quale le parti promuovono la collaborazione per la partecipazione congiunta società-Imprese Associate a gare d'appalto delle Pubbliche Amministrazioni di lavori o servizi in vari nei settori tra i quali quelli relativi alle costruzioni, ai restauri, agli efficientamenti energetici, ma anche alle manutenzioni, di natura edile ed impiantistica, su fabbricati ed infrastrutture e relative pertinenze.

Nell'ambito del forte impulso dato anche all'informatizzazione della gestione dei servizi, la società ha proseguito la sperimentazione di un nuovo canale smart per il ricevimento e la gestione delle segnalazioni (quali presenza di buche stradali, segnaletica divelta, etc.), mettendo a disposizione di un numero limitato di segnalatori aziendali e comunali una nuova e moderna interfaccia per l'inoltro delle segnalazioni mediante app su smartphone, tablet o pc, con possibilità di allegare molto intuitivamente foto georeferenziate; con l'obiettivo anche di consentire ai tecnici di Valore Città AMCPS destinatari delle segnalazioni e della loro risoluzione, una gestione back office facilitata, con possibilità per i tecnici stessi di trasmettere al segnalatore feedback e/o informazioni sullo stato di avanzamento della risoluzione del problema segnalato. Nel corso del 2020 si è inoltre proceduto ad individuare apposito software di programmazione e gestione delle manutenzioni preventive/programmate/periodiche sull'intero patrimonio del Comune di Vicenza in gestione ad AMCPS, software in grado anche di recepire in automatico e consentire la gestione unitaria delle suindicate segnalazioni e richieste di manutenzione riparativa.

Su incarico della Capogruppo, la società ha continuato a gestire, per mezzo di quattro addetti, di cui due in distacco da altre società del Gruppo AIM, l'attività di rilascio di concessioni per l'occupazione del suolo pubblico.

Con riferimento alle scadenze dei vari contratti di servizio tra AIM Vicenza Spa e Comune di Vicenza, rispetto ai quali Valore Città AMCPS risultava società operativa, come suindicato il Comune di Vicenza nel corso del 2020 ha completato le attività e le procedure indicate nella decisione di Giunta Comunale n. 39 del 12/11/2019 (nella quale si disponeva di procedere ad una verifica della fattibilità, di convenienza e di rispetto dei requisiti di legge per l'affidamento della gestione in house dei servizi erogati dal Gruppo AIM al Comune di Vicenza, con la configurazione di una società totalmente partecipata dal Comune in regime in house) ed ha così approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 52 del 12/11/2020 la trasformazione di Valore Città AMCPS Srl in società in house (grazie alla propedeutica assegnazione da parte di AIM Vicenza S.p.A. all'unico Socio Comune di Vicenza, con efficacia da 01.12.2020, dell'intera quota rappresentante il 100% del capitale sociale della società). Il Comune di Vicenza ha quindi affidato, da 01/01/2021 al 31/12/2030, alla Società in house Valore Città AMCPS Srl, i seguenti servizi comunali: servizio neve, servizio verde pubblico comunale, servizio strade, servizio segnaletica luminosa, servizio segnaletica orizzontale e verticale, gestione tecnica ed energetica degli immobili comunali, servizio affissioni, gestione patrimonio prevalentemente abitativo comunale, servizi cimiteriali.

Con riferimento alla gestione da parte di AIM Vicenza Spa, tramite Contratto di Servizio con Valore Città AMCPS Srl, di tutti i servizi corporate di Valore Città AMCPS Srl, il rientro in house ha imposto a Valore Città di riaccentrare alcune funzioni di staff, ovvero delle attività di direzione, affari generali, attività di amministrazione, finanza e controllo, approvvigionamenti e appalti, magazzino, relazioni esterne e comunicazione, gestione risorse umane e servizi CT. Per quanto innanzi, in conformità alla normativa di legge, con decorrenza 1/12/2020 AIM Vicenza Spa ha trasferito il ramo d'Azienda relativo alle attività "Servizi amministrativi (servizi di corporate)" alla Società Valore Città AMCPS Srl.

Nell'arco del mese di dicembre, si è quindi completato il quadro di riassegnazione di compiti e responsabilità interni a Valore Città AMCPS, in particolare con la costituzione del Servizio Affari Generali e del Servizio Amministrazione in staff, unitamente ai servizi ausiliari, alla Direzione aziendale, e con la costituzione del Settore Gestioni Operative costituito da tutte le filiere

"produttive/operative".

Analogamente, considerato che Valore Città AMCPS Srl, nell'ambito del Contratto di Servizio in essere tra le Società del Gruppo AIM, era da anni assistita e coadiuvata da AIM Vicenza Spa nel ramo attività "Gestione autorizzazioni OSAP", organizzato a supporto dell'area Global Service Strade di Valore Città AMCPS Srl, per la gestione del rilascio di autorizzazioni OSAP e successiva attività di verifica e controllo ai sensi del Disciplina Scavi del Comune di Vicenza, in conformità alla normativa di legge - con decorrenza 1/12/2020 - AIM Vicenza Spa ha provveduto a trasferire il ramo d'Azienda relativo alle "Gestione autorizzazioni OSAP" alla Società Valore Città AMCPS Srl.

Da ultimo, considerato che Valore Ambiente Srl, sempre nell'ambito del Contratto di Servizio in essere tra le Società del Gruppo AIM, era da anni assistita e coadiuvata da Valore Città AMCPS Srl nel ramo di attività "Manutenzioni, riordini e pulizie del patrimonio comunale", ed in particolare nelle attività, tra le altre, di sgombero e manutenzione del suolo urbano ed extra urbano, di raccolta e sistemazione elementi stradali ammalorati, di sgombero, riordino e manutenzione di altri elementi del patrimonio comunale (aree verdi, immobili etc), organizzato a supporto dell'area Servizi di Valore Ambiente Srl per la gestione delle attività di raccolta, servizi vari ed igiene del suolo urbano ed extraurbano, in conformità alla normativa di legge Valore Città AMCPS ha provveduto - con decorrenza 01.12.2020 - al trasferimento del ramo d'Azienda relativo alle attività "Manutenzioni, riordini e pulizie del patrimonio comunale" alla Società Valore Ambiente Srl.

In data 1° aprile 2020 la società ha altresì ceduto il ramo denominato "reti gas ed elettricità" alla società Servizi a Rete Srl.

Tutte le operazioni suindicate hanno consentito di razionalizzare l'impiego di risorse ed efficientare processi sia di Gruppo sia di ciascuna azienda.

Esistono residuali rapporti tra Valore Città AMCPS S.r.l. e AIM Vicenza S.p.A. (controllata dal Comune di Vicenza) previsti in un contratto di prestazione di servizi (cd Service Agreement). Esistono residuali rapporti tra Valore Città AMCPS S.r.l. e le altre società del Gruppo AIM che si concretizzano in attività di manutenzione e realizzazione di opere edili, impiantistiche, stradali e di sottoservizi. Nel corso del 2021 Valore Città AMCPS sarà chiamata a completare il percorso di affrancamento dalle prestazioni di servizio rese dalla capogruppo.

Con riferimento alla logistica in sede di Viale Sant'Agostino, Valore Città ha dato corso ai lavori di riqualificazione degli sportelli di Uffici Casa e di Ufficio OSAP. Su mandato di AIM Vicenza Spa ha dato corso ai lavori di realizzazione dei nuovi archivi aziendali in luogo degli ex ambiti di falegnameria. Su incarico di Valore Ambiente ha dato avvio ai lavori di spostamento dell'officina di manutenzione mezzi in Strada Pelosa a Vicenza e di riqualificazione della stazione di travaso rifiuti di Monte Crocetta.

Tutte le suindicate attività 2020 si sono svolte in un grave quadro pandemico per fronteggiare il quale VCAMCPS ha adottato da subito apposito "Protocollo comportamentale AMCPS di sicurezza anticontagio" con regole di condotta nei luoghi di lavoro da adottarsi integralmente nei luoghi di lavoro per contrastare la diffusione del virus covid-19 e per lo svolgimento in sicurezza delle attività lavorative. Principali misure di prevenzione adottate sono state e sono tutt'oggi: sfalsamento degli orari di inizio turno per evitare assembramenti negli spogliatoi, installazione di totem all'ingresso della sede per il rilevamento della temperatura corporea ad inizio turno (nella sede distaccata del Cimitero Maggiore adozione di misuratore portatile), installazione di schermi in plexiglass presso gli sportelli di ricevimento del pubblico (aperti solo su appuntamento), laddove possibile effettuazione di lavoro in modalità smart working dotando il personale di pc portatile e connessione dati, per quanto possibile effettuazione di riunioni e/o distribuzioni lavori all'aperto, distanziamento degli armadietti e suddivisione del personale in squadre quanto più fitte possibili in modo da limitare i contatti, riduzione della rotazione nell'uso dei veicoli, predisposizione di procedura per l'ingresso in abitazioni in presenza di casi sospetti/conclamati di covid 19, pulizie giornaliere con prodotti igienizzanti, sanificazioni periodiche di spogliatoi, docce e wc laddove mantenuti in uso, istituzione di area attrezzata per pulizia e igienizzazione volante, cambio etc delle cabine di guida del mezzo. Nel mese di maggio 2020, l'azienda ha offerto al personale la possibilità di aderire all'indagine epidemiologica sulla presenza di anticorpi nel sangue. Hanno aderito 81 lavoratori su 88 (92%).

Nel corso dei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2020 Valore Città, d'intesa con l'Amministrazione comunale ed ai sensi delle obbligazioni di contratto ha eseguito apposita

indagine di rilevazione grado di soddisfazione degli Utenti dei servizi cimiteriali resi: il giudizio è stato espresso buono/ottimo per più del 92% degli Utenti, con una media di 4,25 in una scala da 1 a 5, in aumento rispetto all'indagine 2018 nella quale era stato rilevato un giudizio buono/ottimo per il 83% e una media di 3,93.

All'apposito questionario di rilevazione hanno risposto 124 utenti (68 femmine, 54 maschi, 2 non hanno indicato il sesso). Il questionario, è stato suddiviso in tre macroaree: target di riferimento con sesso, età, titolo di studio, occupazione degli utenti; domande suddivise in cinque aree tematiche: affidabilità, competenza e cortesia del personale; tempestività e prontezza del servizio; accessibilità e organizzazione del servizio; qualità dei servizi specifici e accessori; accoglienza e ambiente fisico nei quali il cliente ha espresso il voto da 1 a 5 (scala Likert) e infine uno spazio per suggerimenti e osservazioni.

L'analisi del target mostra una predominanza delle femmine rispetto ai maschi (68 a 54) con una percentuale del 20,97% di pensionati e del 40,32% di lavoratori dipendenti; seguono, poi, le casalinghe con il 11,29% e persone che svolgono altre occupazioni (lavoratori autonomi, studenti, disoccupati, altro). Per quanto riguarda il grado di istruzione si evidenzia una percentuale del 52,42% di utenti con diploma di scuola superiore, del 14,52% con diploma di scuola media e del 20,97% con laurea; a seguire utenti con licenza elementare e altro.

Agli utenti sono state poste due domande inerenti la cortesia, la disponibilità del personale, la professionalità e la competenza, rilevando un indice di gradimento buono/ottimo pari al 93,55% rispetto al 89,29% del 2018, una media voto pari a 4,56 su 5 con una importanza di tali aspetti valutata a 4,57 su 5.

Tre le domande inerenti i tempi di risposta, la gestione delle pratiche amministrative e la facilità di reperimento della modulistica aziendale con un indice di gradimento buono/ottimo pari al 84,91% rispetto al 77,35% del 2018, una media voto pari a 4,38 su 5 e una importanza di tali aspetti valutata a 4,46 su 5.

Quattro invece le domande inerenti l'accessibilità al cimitero (parcheggi, barriere architettoniche, entrata), la presenza di segnaletica, gli orari di apertura del cimitero e degli uffici; in questo caso le risposte hanno evidenziato un indice di gradimento buono/ottimo pari al 79,23% rispetto al 73,13% del 2018, una media voto pari a 4,15 su 5 e una importanza di tali aspetti valutata a 4,32 su 5.

Nella quarta area tematica sono state poste tre domande inerenti il grado di soddisfazione per le operazioni cimiteriali (sepulture, esumazioni, estumulazioni), il servizio di cremazione e di illuminazione votiva. Il questionario rileva un indice di gradimento buono/ottimo pari al 88,86% rispetto al 76,90% del 2018 e una media voto pari a 4,32 su 5 e una importanza di tali aspetti valutata a 4,37 su 5. Una menzione particolare merita la domanda sulla cremazione che risulta essere quella che ha ricevuto meno risposte in quanto, evidentemente, tale servizio non è abitualmente utilizzato dai cittadini vicentini anche se in aumento rispetto agli anni passati.

Infine, nella quinta area tematica, sono state poste tre domande circa il grado di pulizia degli ambienti interni del cimitero, la manutenzione del verde e il decoro in generale. Il questionario rileva un indice di gradimento buono/ottimo pari al 71,78% rispetto al 67,99% del 2018, una media voto pari a 3,98 su 5 e un'importanza di tali aspetti valutata a 4,44 su 5.

L'ultima domanda posta ai 124 utenti riassume il gradimento generale dei servizi cimiteriali e raccoglie un 92,74% di giudizio buono/ottimo con una media di 4,25 su 5.

Rispetto al 2018 si evidenzia un miglioramento in tutte le aree tematiche. Analizzando più nel dettaglio le 5 macro aree si è notato come il grado di soddisfazione sia maggiore nell'ambito della affidabilità, competenza e cortesia del personale mentre sia leggermente inferiore nell'ambito della qualità dell'accoglienza e dell'ambiente fisico del servizio.

Principali dati economici

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

Conto economico a Valore Aggiunto	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Valore della produzione	16 054 337	16 136 579	(82 242)
Costi esterni	10 471 985	10 152 313	319 672
Valore Aggiunto	5 582 352	5 984 266	(401 914)
Costo del lavoro	4 181 791	4 756 130	(574 339)
Margine operativo lordo	1 400 561	1 228 136	172 425
Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti	925 000	669 087	255 913
Risultato operativo	475 561	559 049	(83 488)
Proventi ed oneri finanziari	35 132	62 592	(27 460)
Rivalutazioni e Svalutazioni	-	-	-
Risultato prima delle imposte	510 693	621 641	(110 948)
Imposte sul reddito dell'esercizio	408 689	145 766	262 923
Risultato complessivo	102 004	475 875	(373 871)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività dai quali si deduce l'attento monitoraggio dei costi aziendali finalizzato a garantire la marginalità.

Indici di redditività	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
ROE netto	2,88%	13,82%
ROE lordo	14,40%	18,05%
ROI	3,90%	4,14%
ROS	2,98%	3,47%

Principali dati patrimoniali

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

Stato patrimoniale riclassificato	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali nette	1 182 948	449 977	732 971
Immobilizzazioni materiali nette	703 084	743 923	(40 839)
Immobilizzazioni finanziarie	4 001	3 634	367
Capitale immobilizzato	1 890 033	1 197 534	692 499
Rimanenze	218 492	231 158	(12 666)
Crediti verso Clienti	902 092	2 490 837	(1 588 745)
Altri crediti	7 744 612	8 599 335	(854 723)
Ratei e risconti attivi	-	-	-
Attività di esercizio a breve termine	8 865 196	11 321 330	(2 456 134)
Debiti verso fornitori	3 733 252	2 523 344	1 209 908
Acconti	21 490	130 000	(108 510)
Debiti tributari e previdenziali	429 789	409 839	19 950
Altri debiti	2 688 966	3 254 783	(565 817)
Ratei e risconti passivi	-	150 000	(150 000)
Passività di esercizio a breve termine	6 873 497	6 467 966	405 531
Capitale d'esercizio a breve termine	1 991 699	4 853 364	(2 861 665)
Debiti verso fornitori medio e lungo termine	-	-	-
TFR	1 185 960	1 454 356	(268 396)
Altre passività a medio a lungo termine	586 892	2 134 091	(1 547 199)
Passività a medio lungo termine	1 772 852	3 588 447	(1 815 595)
Capitale investito netto	2 108 880	2 462 451	(353 571)
Patrimonio netto	(3 545 785)	(3 443 781)	(102 004)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	-	-	-
Posizione finanziaria netta a breve termine	1 436 905	981 330	455 575
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2 108 880)	(2 462 451)	353 571

La variazione del quoziente primario di struttura è legata agli investimenti effettuati nel 2020 che hanno portato ad un aumento del valore delle immobilizzazioni.

Indici di struttura	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Margine primario di struttura	1 655 752	2 246 247
Quoziente primario di struttura	1,88	2,88

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020 è descritta con gli indici di cui sotto:

Posizione Finanziaria Netta	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	1 436 461	980 961	455 500
Denaro e altri valori in cassa	1 000	1 048	(48)
Disponibilità liquide	1 437 461	982 009	455 452
Attività finanziarie che non costituis. Immobilizz.			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	(556)	(679)	123
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti finanziari a breve termine	(556)	(679)	123
Crediti finanziari a breve termine	-	-	-
° Posizione finanziaria netta a breve termine	1 436 905	981 330	455 575
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti finanziari a m/lungo termine	-	-	-
Crediti finanziari a m/lungo termine	-	-	-
° Posizione finanziaria netta a m/ lungo termine	-	-	-
° Posizione finanziaria netta	1 436 905	981 330	455 575

Indici	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Liquidità primaria	1,47	1,87
Quoziente indebitamento	2,44	2,92
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,81	5,87

Gli indici finanziari evidenziano la solvibilità della società nel breve termine, un contenimento del capitale di terzi sul capitale proprio.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha riposto particolare attenzione agli investimenti destinati alla sicurezza del personale rinnovando e aggiornando costantemente i dispositivi di protezione individuale. Sono inoltre state effettuate numerose ore di formazione sulla sicurezza.

Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha ottenuto il rinnovo della certificazione ISO 9001 nella versione 2015.

Risorse umane

L'organico aziendale al 31/12, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Numero dipendenti	2020	2019
Impiegati	37	23
Operai	46	68
Quadri	2	2
Dirigenti	2	
Totale	87	93

Ambiente

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

L'azienda è dotata di un sofisticato sistema di telegestione per controllare a distanza gli impianti di riscaldamento dei principali edifici pubblici comprese le scuole; una tecnologia capace di ottimizzare i consumi in funzione della temperatura esterna, in grado di segnalare tempestivamente i guasti o i malfunzionamenti.

Nell'attività manutentiva si favorisce l'uso di materiali atossici, leggeri ed isolanti come i blocchi per murature in calcestruzzo cellulare (tipo ytong) o pannelli isolanti in silicato di calcio o in fibre naturali. Si installano inoltre controsoffitti e serramenti ad alto rendimento termico per limitare i consumi di combustibile e conseguentemente per ridurre le emissioni di CO2.

Si utilizza la raccolta differenziata dei rifiuti con cassoni scarrabili: per il legno, per il ferro, per il verde, per la carta, per il vetro e per materiali non riciclabili. Tale sistema di raccolta differenziata, da sempre presente nel sistema produttivo dell'azienda, rappresenta un modo concreto di operare con attenzione all'ambiente.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per Euro 1.129.409 con particolare riferimento a:

- proseguimento del piano di rinnovo autoparco, con specifico riferimento ai mezzi d'opera o più datati e/o determinanti per l'esecuzione dei servizi di monitoraggio e controllo, per cui sono stati acquistati 3 autocarri ribaltabili e cinque autovetture;
- rinnovo dell'attrezzatura specifica dei Settori Suolo, Edilizia e Servizi Cimiteriali;
- in merito agli investimenti su beni di terzi (beni di proprietà del Comune di Vicenza), rifacimento del refrattario interno all'esistente prima bocca forno e posa in opera della seconda bocca forno ed apparecchiature accessorie a completamento dell'impianto crematorio ubicato presso il Cimitero Maggiore, con l'obiettivo di raddoppiare la capacità ricettiva e migliorare la qualità del servizio offerto (soddisfare le sempre crescenti richieste in tempi più contenuti e in tutti i periodi dell'anno);
- sempre in merito agli investimenti realizzati su beni di terzi (proprietà del Comune di Vicenza), nel corso del 2020 Valore Città ha finanziato e realizzato il nuovo "giardino degli angeli", nella porzione di cimitero tra i lotti 3 e 21, riservata alla sepoltura dei bambini mai nati;
- nella sede di Viale Sant'Agostino, riqualificazione sportelli Ufficio Casa e Ufficio OSAP;
- in merito all'informatizzazione della gestione dei servizi, Valore Città si è dotata di apposito app e portale di gestione delle segnalazioni e di appositi portali di gestione delle manutenzioni programmate/periodiche e riparative sul patrimonio comunale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1, si segnala che nel corso dell'esercizio 2020 la Società non ha condotto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con le parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con le società facenti parte il Gruppo AIM Vicenza considerate parte correlate in virtù del rapporto tra il Comune di Vicenza e AIM Vicenza S.p.A.

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Crediti commerciali	Costi	Ricavi
A.I.M. Vicenza S.p.A.	0	0	1.203.891	2.058.161	1.774.061	7.178.336
A.I.M. Servizi a Rete S.r.l.	0	0	9.690	1.134.011	29.407	2.780.118
A.I.M. Energy S.r.l.	0	2.287	394.966	3.806	958.459	19.710
Valore Ambiente S.r.l.	96.835	1.282	122.038	600.416	177.912	371.149
A.I.M. Mobilità S.r.l.	0	0	22.403	57.674	44.605	122.768
S.I.T. S.p.A.	0	2.536	23.462	48.390	82.125	4.943
Totale	96.835	6.105	1.776.450	3.902.458	3.066.569	10.477.024

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati dalle normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La struttura societaria non prevede tale tipologia di titoli.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Non si rileva la presenza di strumenti finanziari rilevanti sulla situazione patrimoniale e finanziaria ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis del Codice Civile.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia in quanto il credito è relativo a interventi per conto del Gruppo AIM e del Comune di Vicenza. L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è adeguatamente coperto dal fondo svalutazione crediti appositamente istituito.

Rischio di liquidità

Si segnala che:

- la società non detiene attività finanziarie;
- non esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità per quanto riguarda le fonti di finanziamento.

Per quanto riguarda le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si evidenzia che la Società non ha utilizzato strumenti finanziari che ne rendano necessaria l'attività di controllo e monitoraggio dei rischi di liquidità.

Attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e di coordinamento da parte del Comune di Vicenza che ne detiene il 100%.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si ringrazia per la fiducia accordata e si invita ad approvare il bilancio così come presentato con la seguente destinazione dell'utile:

utile d'esercizio al 31/12/2020	Euro	102 004
riserva legale	Euro	5.100
riserve	Euro	96.904

L'Amministratore Unico
Arch. Carlo Rigon

Vicenza, 09 marzo 2021

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al socio Unico della
Valore Città Amcps S.r.l.
Sede legale: Vicenza (VI) - Contrà Pedemuro San Biagio, 72
Codice fiscale: 03624650242 - REA: VI - 340511

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Valore Città Amcps S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio di esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Amministratore Unico della Valore Città Amcps S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Valore Città Amcps S.r.l. al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

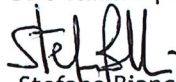
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Valore Città Amcps S.r.l. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Valore Città Amcps S.r.l. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Padova, 15 aprile 2021

BDO Italia S.p.A.


Stefano Bianchi
Socio

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei soci della società VALORE CITTA' AMCPS SRL soc.unipersonale.

Premessa

Il presente Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto per l'intero esercizio, le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c., essendo state affidate, quelle previste dall'art. 2409 - bis c.c., ad idonea società di revisione.

Il bilancio d'esercizio della VALORE CITTA' AMCPS SRL, è costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione.

Il Bilancio in presentazione si sintetizza nei seguenti dati:

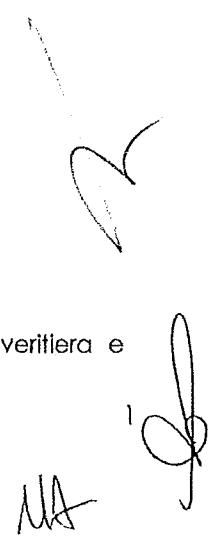
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	€ 12.192.690,00
PASSIVO	€ 8.646.905,00
PATRIMONIO NETTO	€ 3.443.781,00
Utile dell'esercizio	€ 102.004,00
TOTALE PASSIVO E NETTO	€ 12.192.690,00

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 16.054.337,00
Costi della produzione	€ 15.578.776,00
Differenza tra valore e costi di produzione	€ 475.561,00
Proventi-oneri finanziari	€ 35.132,00
Risultato prima delle imposte	€ 510.693,00
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 408.689,00
Utile netto dell'esercizio 2020	€ 102.004,00

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione chiara, veritiera e



corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della VALORE CITTA' AMCPs SRL al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della buona conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;
- iii) la variazione dell'assetto societario essendo la società divenuta controllata al 100% dal Comune di Vicenza e soggetta alla disciplina del TUSP;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "planificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2020) e quello precedente (2019). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nell'esercizio 2020 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Solo a far data dall'esercizio 2021 la società opererà in house providing avendo sottoscritto con la controllante-Comune di Vicenza, apposita convenzione, nei limiti e nel rispetto della

normativa specificatamente prevista per le società pubbliche, per l'esercizio in affidamento diretto delle attività di cui all'oggetto sociale.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti con approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione nel corso dell'esercizio dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con la struttura dirigenziale della ex controllante che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica.

Altresì periodiche riunioni di confronto sono state effettuate con la società incaricata della revisione legale dei conti, dalle quali non sono emerse né in corso d'anno come in sede della relazione al bilancio al 31.12.2020, eccezioni di sorte.

Il collegio sindacale ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratore unico, dipendenti e

consulenti - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente e pertanto lo stesso ha conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio;

- il livello della sua preparazione tecnica risulta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate e/o anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore unico ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

- sono state acquisite le informazioni sufficienti in ordine all'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società ed è stato rispettato lo statuto sociale dove prevede particolari obblighi di informativa societaria;

- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;

- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;

- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione; ulteriormente, in ossequio all'art.6 del dlgs n.175/2016, risulta essere stata predisposta idonea relazione sul governo societario prevedente anche i presidi posti a prevenzione dei rischi di natura economica e finanziaria. Inoltre i documenti sono stati consegnati al collegio sindacale affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, c.c. i valori significativi iscritti al punto B-I-6 e B-I-7 dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che esiste idoneo valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5 dell'attivo dello stato patrimoniale sulla cui iscrizione si concorda;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro *fair value*;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche si evince dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 102.004,00.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Amministratore Unico.

I risultati della revisione legale del bilancio d'esercizio svolta dalla BDO ITALIA SPA sono contenuti nella "*Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio* ", datata 15 aprile 2021, relazione che contiene il seguente giudizio in ordine al bilancio:

"A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione."

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Vicenza, 15.04.2021

Il collegio sindacale

Dott. Dario Corradin – Presidente

Dott.ssa Anna Caron – Sindaco effettivo

Dott. Mario Zoggia – Sindaco effettivo

