

# VALORE CITTA' AMCPS SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici                                                    |                                     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIALE S. AGOSTINO 152 VICENZA VI    |
| Codice Fiscale                                                     | 03624650242                         |
| Numero Rea                                                         | VI                                  |
| P.I.                                                               | 03624650242                         |
| Capitale Sociale Euro                                              | 2.310.000 i.v.                      |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 412000                              |
| Società in liquidazione                                            | no                                  |
| Società con socio unico                                            | si                                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                  |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                                  |

# Stato patrimoniale

|                                                                                        | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                                                     |            |            |
| Attivo                                                                                 |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                       |            |            |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 259.806    | 324.955    |
| 5) avviamento                                                                          | 120.430    | 137.634    |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 46.206     | -          |
| 7) altre                                                                               | 1.039.153  | 1.014.307  |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 1.465.595  | 1.476.896  |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                        |            |            |
| 2) impianti e macchinario                                                              | 6.161      | 780        |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                              | 270.292    | 438.642    |
| 4) altri beni                                                                          | 59.246     | 75.771     |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 124.759    | -          |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 460.458    | 515.193    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                                     |            |            |
| 2) crediti                                                                             |            |            |
| d-bis) verso altri                                                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 4.766      | 4.766      |
| Totale crediti verso altri                                                             | 4.766      | 4.766      |
| Totale crediti                                                                         | 4.766      | 4.766      |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                                    | 4.766      | 4.766      |
| Totale immobilizzazioni (B)                                                            | 1.930.819  | 1.996.855  |
| C) Attivo circolante                                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                                          |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                             | 226.387    | 227.817    |
| Totale rimanenze                                                                       | 226.387    | 227.817    |
| II - Crediti                                                                           |            |            |
| 1) verso clienti                                                                       |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 1.750.809  | 1.817.575  |
| Totale crediti verso clienti                                                           | 1.750.809  | 1.817.575  |
| 4) verso controllanti                                                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 3.101.861  | 3.641.273  |
| Totale crediti verso controllanti                                                      | 3.101.861  | 3.641.273  |
| 5-bis) crediti tributari                                                               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 303.885    | 94.783     |
| Totale crediti tributari                                                               | 303.885    | 94.783     |
| 5-ter) imposte anticipate                                                              | 524.375    | 530.522    |
| 5-quater) verso altri                                                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 70.981     | 33.883     |
| Totale crediti verso altri                                                             | 70.981     | 33.883     |
| Totale crediti                                                                         | 5.751.911  | 6.118.036  |
| IV - Disponibilità liquide                                                             |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                                                          | 3.153.653  | 4.448.366  |
| 3) danaro e valori in cassa                                                            | 1.000      | 1.000      |
| Totale disponibilità liquide                                                           | 3.154.653  | 4.449.366  |
| Totale attivo circolante (C)                                                           | 9.132.951  | 10.795.219 |

|                                                                          |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| D) Ratei e risconti                                                      | -                 | 5.835             |
| <b>Totale attivo</b>                                                     | <b>11.063.770</b> | <b>12.797.909</b> |
| <b>Passivo</b>                                                           |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                               |                   |                   |
| I - Capitale                                                             | 2.310.000         | 2.310.000         |
| IV - Riserva legale                                                      | 68.880            | 66.425            |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                               |                   |                   |
| Riserva straordinaria                                                    | 1.216.024         | 1.169.361         |
| Varie altre riserve                                                      | 1                 | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>                                              | <b>1.216.025</b>  | <b>1.169.361</b>  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                      | 24.992            | 49.118            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                           | <b>3.619.897</b>  | <b>3.594.904</b>  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                       |                   |                   |
| 4) altri                                                                 | 1.178.691         | 856.691           |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                  | <b>1.178.691</b>  | <b>856.691</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>             | <b>1.041.955</b>  | <b>1.105.004</b>  |
| <b>D) Debiti</b>                                                         |                   |                   |
| <b>6) acconti</b>                                                        |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 21.490            | 67.663            |
| <b>Totale acconti</b>                                                    | <b>21.490</b>     | <b>67.663</b>     |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>                                         |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 3.346.308         | 5.419.693         |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>3.346.308</b>  | <b>5.419.693</b>  |
| <b>12) debiti tributari</b>                                              |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 202.340           | 88.941            |
| <b>Totale debiti tributari</b>                                           | <b>202.340</b>    | <b>88.941</b>     |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>    |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 250.809           | 250.608           |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>250.809</b>    | <b>250.608</b>    |
| <b>14) altri debiti</b>                                                  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 1.323.599         | 1.387.056         |
| <b>Totale altri debiti</b>                                               | <b>1.323.599</b>  | <b>1.387.056</b>  |
| <b>Totale debiti</b>                                                     | <b>5.144.546</b>  | <b>7.213.961</b>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                               | <b>78.681</b>     | <b>27.349</b>     |
| <b>Totale passivo</b>                                                    | <b>11.063.770</b> | <b>12.797.909</b> |

## Conto economico

|                                                                                   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 13.550.026 | 13.929.604 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                              | 95.205     | 147.841    |
| 5) altri ricavi e proventi                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                     | 242.983    | -          |
| altri                                                                             | 280.359    | 371.742    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                    | 523.342    | 371.742    |
| Totale valore della produzione                                                    | 14.168.573 | 14.449.187 |
| B) Costi della produzione                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 924.374    | 978.088    |
| 7) per servizi                                                                    | 7.486.112  | 7.530.685  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                 | 158.440    | 161.370    |
| 9) per il personale                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                              | 3.017.397  | 3.130.162  |
| b) oneri sociali                                                                  | 1.057.172  | 1.064.953  |
| c) trattamento di fine rapporto                                                   | 340.623    | 282.947    |
| e) altri costi                                                                    | 20.031     | 19.408     |
| Totale costi per il personale                                                     | 4.435.223  | 4.497.470  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 288.646    | 295.287    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 207.518    | 264.067    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                | 496.164    | 559.354    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | 1.430      | (9.325)    |
| 12) accantonamenti per rischi                                                     | 322.000    | -          |
| 13) altri accantonamenti                                                          | -          | 347.000    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                     | 228.345    | 178.668    |
| Totale costi della produzione                                                     | 14.052.088 | 14.243.310 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 116.485    | 205.877    |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                |            |            |
| altri                                                                             | 263        | 584        |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 263        | 584        |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 263        | 584        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                            |            |            |
| altri                                                                             | 7.203      | 2.570      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 7.203      | 2.570      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (6.940)    | (1.986)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 109.545    | 203.891    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |            |
| imposte correnti                                                                  | 78.406     | 118.248    |
| imposte relative a esercizi precedenti                                            | -          | (13.588)   |
| imposte differite e anticipate                                                    | 6.147      | 50.113     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 84.553     | 154.773    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 24.992     | 49.118     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2022         | 31-12-2021       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |                    |                  |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |                    |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 24.992             | 49.118           |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 84.553             | 154.773          |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | 6.940              | 1.986            |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 116.485            | 205.877          |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |                    |                  |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 322.000            | 269.799          |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 496.164            | 559.354          |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                              | 340.623            | 282.947          |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 1.158.787          | 1.112.100        |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 1.275.272          | 1.317.977        |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |                    |                  |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | 1.430              | (9.325)          |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | 66.767             | 507.267          |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | (2.073.385)        | (1.329.819)      |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | 5.835              | (5.835)          |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | 51.332             | 27.349           |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | 303.329            | 956.155          |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (1.644.692)        | 145.792          |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | (369.420)          | 1.463.769        |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |                    |                  |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | (6.940)            | (1.986)          |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (84.553)           | (154.773)        |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                           | (403.672)          | (363.903)        |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (495.165)          | (520.662)        |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>                                                               | <b>(864.585)</b>   | <b>943.107</b>   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |                    |                  |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |                    |                  |
| (Investimenti)                                                                                                      | (152.783)          | (76.176)         |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                 |                    |                  |
| (Investimenti)                                                                                                      | (277.345)          | (589.235)        |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                 |                    |                  |
| (Investimenti)                                                                                                      | -                  | (765)            |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>                                                                       |                    |                  |
| Disinvestimenti                                                                                                     | -                  | 2.735.530        |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>                                                         | <b>(430.128)</b>   | <b>2.069.354</b> |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                |                    |                  |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                                                               |                    |                  |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                 | -                  | (556)            |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>                                                        | <b>-</b>           | <b>(556)</b>     |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>                                              | <b>(1.294.713)</b> | <b>3.011.905</b> |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                                                     |                    |                  |
| Depositi bancari e postali                                                                                          | 4.448.366          | 1.436.461        |
| Danaro e valori in cassa                                                                                            | 1.000              | 1.000            |

|                                                 |           |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 4.449.366 | 1.437.461 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |           |           |
| Depositi bancari e postali                      | 3.153.653 | 4.448.366 |
| Danaro e valori in cassa                        | 1.000     | 1.000     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 3.154.653 | 4.449.366 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 24.992. 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 ora AgsmAim dall'1 gennaio 2021.

Nell'ambito della realizzazione del nuovo assetto societario e propedeutici al "carve out" di Valore Città, AIM Vicenza SpA, con atto notarile 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 notarile del 02/07/2020 alla società Servizi a Rete S.r.l. il ramo avente ad oggetto le "attività rivolte 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.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

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 31/12/2022 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.

Si segnala che ai fini di una migliore comparabilità e omogeneità di bilancio, alcune voci sono state oggetto di riclassifica senza comportare peraltro alcun impatto sul risultato dell'esercizio precedente e di conseguenza sul patrimonio netto.

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

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.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### 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.

Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento, si evidenzia che le spese iscritte nella categoria *Altre immobilizzazioni immateriali* (riferite a beni di terzi) sono ammortizzate per la durata della concessione, mentre il software è ammortizzato per un periodo di cinque anni e, infine, l'avviamento per un periodo di dieci anni.

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.

### Immobilizzazioni 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:

| descrizione                              | aliquota |
|------------------------------------------|----------|
| impianti generici                        | 10%      |
| attrezzatura media e impianti specifici  | 15%      |
| casce metalliche                         | 25%      |
| attrezzatura varia e minuta              | 40%      |
| macchine d'ufficio e mobili              | 12%      |
| macchine d'ufficio elettroniche          | 20%      |
| escavatori, pale, autocarri              | 20%      |
| Autovetture                              | 25%      |
| altri macchinari e impianti telegestione | 20%      |

### **Rimanenze**

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.

### **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 ai 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.

### **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.

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

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 dei 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.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La Società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del Codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Il valore al netto dei fondi registra una diminuzione pari a Euro 11k. La Società ha effettuato investimenti per Euro 277k come di seguito indicato:

- Euro 154.719 relativi a migliorie su beni di terzi sostenuti principalmente per l'ultimazione della seconda bocca del forno crematorio come da contratto di servizio;
- Euro 76.420 per acquisto dotazioni informatiche

Euro 46.206 per impianti in costruzione derivanti dalla capitalizzazione delle spese relative all'implementazione dell'applicativo Hyper.

#### **Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno**

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

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                                                                     |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 5.927                              | 750.032                                                                             | 172.042    | -                                               | 1.476.077                          | 2.404.078                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.927                              | 425.077                                                                             | 34.408     | -                                               | 461.770                            | 927.182                             |
| Valore di bilancio                | -                                  | 324.955                                                                             | 137.634    | -                                               | 1.014.307                          | 1.476.896                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                                                                     |            |                                                 |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | 76.420                                                                              | -          | 46.206                                          | 154.719                            | 277.345                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | 141.569                                                                             | 17.204     | -                                               | 129.873                            | 288.646                             |
| Totale variazioni                 | -                                  | (65.149)                                                                            | (17.204)   | 46.206                                          | 24.846                             | (11.301)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                                                                                     |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 5.927                              | 826.451                                                                             | 172.042    | 46.206                                          | 1.630.796                          | 2.681.422                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.927                              | 566.645                                                                             | 51.612     | -                                               | 591.643                            | 1.215.827                           |
| Valore di bilancio                | -                                  | 259.806                                                                             | 120.430    | 46.206                                          | 1.039.153                          | 1.465.595                           |

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 registrano una riduzione netta pari a Euro 54K.

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono stati i seguenti per un totale di Euro 160K:

|                                           |         |
|-------------------------------------------|---------|
| Attrezzature industriali e commerciali    | 27.024  |
| Impianti e macchinari                     | 6.112   |
| Altri immobilizzi materiali               | 2.202   |
| Acconti per progettazioni superbonus 110% | 124.759 |

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

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                                                   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 194.314                | 2.479.150                              | 226.867                          | -                                             | 2.900.331                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 193.534                | 2.040.508                              | 151.096                          | -                                             | 2.385.138                         |
| Valore di bilancio                                                | 780                    | 438.642                                | 75.771                           | -                                             | 515.193                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 6.112                  | 27.024                                 | 2.202                            | 124.759                                       | 160.097                           |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                      | 7.314                                  | -                                | -                                             | 7.314                             |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 731                    | 188.060                                | 18.727                           | -                                             | 207.518                           |
| Totale variazioni                                                 | 5.381                  | (168.350)                              | (16.525)                         | 124.759                                       | (54.735)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 190.976                | 2.328.758                              | 229.069                          | 124.759                                       | 2.873.562                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 184.815                | 2.058.466                              | 169.823                          | -                                             | 2.413.104                         |
| Valore di bilancio                                                | 6.161                  | 270.292                                | 59.246                           | 124.759                                       | 460.458                           |

## Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Le immobilizzazioni finanziarie, per Euro 4.766, sono relative a depositi cauzionali riferiti all'area nazionale.

## Attivo circolante

Di seguito il commento alle voci che lo compongono.

## Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

|                                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 227.817                    | (1.430)                   | 226.387                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 227.817                    | (1.430)                   | 226.387                  |

Il valore finale delle rimanenze pari ad Euro 226.387 al netto del f.do svalutazione scorte, è il risultato della valorizzazione al costo medio ponderato dell'esercizio. Il f.do svalutazione scorte è stato incrementato di Euro 15.742.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante si riferiscono all'area nazionale e la loro esigibilità prevista rientra nell'arco dei 12 mesi.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|                                                                           | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 1.817.575                  | (66.766)                  | 1.750.809                | 1.750.809                        |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 3.641.273                  | (539.412)                 | 3.101.861                | 3.101.861                        |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 94.783                     | 209.102                   | 303.885                  | 303.885                          |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 530.522                    | (6.147)                   | 524.375                  |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 33.883                     | 37.098                    | 70.981                   | 70.981                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 6.118.036                  | (366.125)                 | 5.751.911                | 5.227.536                        |

Il dettaglio dei crediti a breve termine verso clienti e utenti, al lordo dei fondi svalutazione di Euro 2.455.790, è il seguente:

- crediti vs. utenti di Edilizia Residenziale Pubblica Euro 2.072.943
- vs. utenti vari Euro 2.133.656

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 sfritti 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 (2.072.943);

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 verso assegnatari di alloggi Erp per euro 42.402. Trattasi esclusivamente di crediti relativi a posizioni che rientrano nelle seguenti fattispecie:

- Inquilini/Assegnatari che sono deceduti in costanza del rapporto locativo con una morosità, per i quali - all'atto del decesso - non erano presenti soggetti titolari di diritto al subentro, ai sensi della LR 10/96 e alla successiva LR 39 /17. Trattasi prevalentemente di soggetti soli, indigenti e sovente sottoposti ad Amministrazione di Sostegno;
- Inquilini/Assegnatari che hanno abbandonato l'alloggio in costanza di un procedimento esecutivo di recupero dell'alloggio (decadenza o sfratto), senza comunicazione alla Società, rendendosi irreperibili.

I Crediti verso controllanti sono interamente riferiti ai crediti verso il Comune di Vicenza.

La composizione dei crediti, al lordo del fondo svalutazione di Euro 36.140, è la seguente:

- fatture già emesse per fatture canoni Euro 2.979k;
- fatture da emettere pari a Euro 80k;
- crediti diversi Euro 77k.

Con il Bilancio al 31.12.2022 la posta Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti è stato allocato tra i crediti verso clienti dal momento che il Comune di Vicenza ha partecipazioni minoritarie sia sul Gruppo Agsmaim, sia sull'Ente Fiera (IEG), Viacqua spa, Viabilità e Svt srl.

## Disponibilità liquide

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 4.448.366                  | (1.294.713)               | 3.153.653                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.000                      | -                         | 1.000                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>4.449.366</b>           | <b>(1.294.713)</b>        | <b>3.154.653</b>         |

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei risconti attivi riferiti a premi assicurativi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi                       | 5.835                      | (5.835)                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>5.835</b>               | <b>(5.835)</b>            |

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 2.310.000                  | -                                                    | -                |                       | 2.310.000                |
| <b>Riserva legale</b>                 | 66.425                     | 2.455                                                | -                |                       | 68.880                   |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                                                      |                  |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 1.169.361                  | 46.663                                               | -                |                       | 1.216.024                |
| <b>Varie altre riserve</b>            | -                          | -                                                    | 1                |                       | 1                        |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 1.169.361                  | 46.663                                               | 1                |                       | 1.216.025                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 49.118                     | (49.118)                                             | -                | 24.992                | 24.992                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 3.594.904                  | -                                                    | 1                | 24.992                | 3.619.897                |

L'assemblea dei soci del 15 giugno 2022, in sede di approvazione di bilancio 2021, ha deliberato la destinazione dell'utile pari ad euro 49.118 in questo modo:

- Euro 2.456 a riserva legale;
- Euro 46.662 ad altre riserve.

Si riportano di seguito le variazioni dell'esercizio precedente:

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       | 2.310.000                  | -                                                              | -                                | -                     | 2.310.000                |
| Riserva legale                 | 61.324                     | 5.100                                                          | 1                                | -                     | 66.425                   |
| Riserva straordinaria          | 1.072.457                  | 96.904                                                         | -                                | -                     | 1.169.361                |
| Totale altre riserve           | 1.072.457                  | 96.904                                                         | -                                | -                     | 1.169.361                |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 102.004                    | (102.004)                                                      | -                                | 49.118                | 49.118                   |
| <b>Totale</b>                  | <b>3.545.785</b>           | <b>-</b>                                                       | <b>1</b>                         | <b>49.118</b>         | <b>3.594.904</b>         |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità. Negli ultimi tre esercizi non sono state utilizzate riserve a copertura di perdite.

|                             | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                    | 2.310.000 | Capitale         |                              | -                 |
| Riserva legale              | 68.880    | Utili            | A;B                          | 68.880            |
| Altre riserve               |           |                  |                              |                   |
| Riserva straordinaria       | 1.216.024 | Utili            | A;B;C                        | 1.216.024         |
| Varie altre riserve         | 1         | Capitale         |                              | 1                 |
| Totale altre riserve        | 1.216.025 | Utili            |                              | 1.216.025         |
| Totale                      | 3.594.905 |                  |                              | 1.284.905         |
| Quota non distribuibile     |           |                  |                              | 68.880            |
| Residua quota distribuibile |           |                  |                              | 1.216.025         |

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

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

La voce Altri Fondi Rischi è stata incrementata di Euro 322k per le potenziali criticità derivanti dagli interventi di efficientamento energetico "superbonus 110% in corso di esecuzione e, non da ultimo, in considerazione delle stime sui consumi di gas ed energia elettrica ricevute dal fornitore abituale che considerano ancora rilevanti i rischi connessi al perdurare delle tensioni sui mercati energetici..

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 856.691     | 856.691                         |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 322.000     | 322.000                         |
| Totale variazioni             | 322.000     | 322.000                         |
| Valore di fine esercizio      | 1.178.691   | 1.178.691                       |

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del Codice civile.

| Descrizione  | Dettaglio                                | Importo esercizio corrente |
|--------------|------------------------------------------|----------------------------|
| <i>altri</i> |                                          |                            |
|              | Altri fondi per rischi e oneri differiti | 1.178.691                  |
|              | <b>Totale</b>                            | <b>1.178.691</b>           |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 1.105.004                                          |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 86.193                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 149.242                                            |

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| <b>Totale variazioni</b>        | (63.049)  |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | 1.041.955 |

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, si riferiscono tutti all'area nazionale e la loro scadenza prevista è entro i dodici mesi.

La voce Acconti, per Euro 21.490, accoglie pagamenti effettuati dagli utenti soprattutto per lavori cimiteriali.

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.

I Debiti verso le imprese sottoposte al controllo della controllante comprendono in particolare i debiti verso il Gruppo AgsmAim sono stati allocati tra i fornitori diversi. Si veda il commento di cui sopra alla posta relativa ai crediti.

La voce Debiti tributari accoglie prevalentemente l'IRPEF relativa ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi per il mese di dicembre 2022, liquidata a gennaio 2023.

Gli Altri debiti accolgono principalmente:

- i depositi cauzionali versati in prevalenza dagli assegnatari di Edilizia Residenziale Pubblica per Euro 731k, nonché depositi cauzionali vari per Euro 24k;
- il debito verso il personale per premio di risultato di competenza dell'esercizio, per Euro 219K;

debiti per ferie e permessi non goduti che la Società ha nei confronti dello stesso personale dipendente, per Euro 223k.

Con il Bilancio al 31.12.2022 la posta Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti è stato allocato tra i debiti verso fornitori dal momento che il Comune di Vicenza ha partecipazioni minoritarie sia sul Gruppo Agsmaim, sia sull'Ente Fiera (IEG), Viacqua spa, Viabilità e Svt srl

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|                                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Acconti</b>                                                    | 67.663                     | (46.173)                  | 21.490                   | 21.490                           |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 5.419.693                  | (2.073.385)               | 3.346.308                | 3.346.308                        |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 88.941                     | 113.399                   | 202.340                  | 202.340                          |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 250.608                    | 201                       | 250.809                  | 250.809                          |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 1.387.056                  | (63.457)                  | 1.323.599                | 1.323.599                        |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 7.213.961                  | (2.069.415)               | 5.144.546                | 5.144.546                        |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti si riferiscono all'area nazionale.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del Codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Tale fattispecie non rileva per la Società.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del Socio.

### **Ratei e risconti passivi**

La posta relativa ai risconti passivi ammonta ad Euro 78.681 e deriva dalla rilevazione per competenza del credito d'imposta sugli investimenti in beni nuovi di cui la Società ha usufruito nel 2021.

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

Tra i *Ricavi delle vendite e delle prestazioni*, sono compresi i canoni vs. il Comune di Vicenza che accoglie quanto dovuto dall'Ente Locale alla Società per le gestioni oggetto di affidamento. Si rileva un importo particolare dei ricavi vs. Gruppo AGSM AIM per effetto delle attività che AMCPs ha continuato a svolgere per conto Agsm Aim sulla base di apposito Accordo Quadro stipulato a seguito del carve out di AMCPs.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AMCPS gestisce l'impianto del forno crematorio per il quale ha messo in funzione agli inizi del 2021 la seconda bocca forno.

AMCPS effettua la manutenzione ordinaria degli impianti, degli immobili (compresi i suoli) e delle attrezzature afferenti i servizi cimiteriali, la pulizia degli immobili, delle aree cimiteriali e, più in generale, di tutti i locali, la manutenzione e la riparazione degli impianti, la raccolta e lo smaltimento di rifiuti e materiali di scarto.

AMCPS effettua i servizi funebri istituzionali, comprendenti le onoranze ed i trasporti funebri che la normativa pone in capo al Comune, quali il recupero e trasporto fino all'obitorio delle salme di persone morte in abitazioni quando non vi provvedano i parenti e su specifico incarico del Comune, recupero e trasporto fino all'obitorio delle salme di persone decedute in seguito a qualsiasi accidente nella pubblica via o in luogo pubblico, il recupero e trasporto fino all'obitorio delle salme di persone ignote. Ricade nell'ambito istituzionale anche la fornitura di feretro nel caso di indigenti o a seguito disinteresse o irreperibilità dei familiari su incarico del Comune che ne sostiene i costi.

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

Tra gli altri ricavi della voce A5 sono compresi:

- i contributi ricevuti dalla Società per il progetto formazione del personale grazie alla convenzione con Fodimpresa per Euro 14k
- i crediti d'imposta previsti a favore delle imprese non energivore per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale. Decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115 (decreto Aiuti-bis), decreto-legge 23 settembre 2022, n. 144 (decreto Aiuti-ter) e decreto-legge 18 novembre 2022, n. 176 (decreto Aiuti-quater) pari a Euro 228k

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

|                                           | 2022              | 2021              | diff.           | diff. %      |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>            | <b>14.168.573</b> | <b>14.449.187</b> | <b>-280.614</b> | <b>-1,94</b> |
|                                           |                   |                   |                 |              |
| Ricavi da canoni gestioni                 | 9.855.195         | 9.117.490         | 737.705         | 8,09         |
|                                           |                   |                   |                 |              |
| Ricavi illuminazione votiva e cimiteriali | 1.631.808         | 1.561.166         | 70.642          | 4,52         |
|                                           |                   |                   |                 |              |
| Ricavi diversi                            | 2.586.365         | 3.622.690         | -1.036.325      | -28,61       |
|                                           |                   |                   |                 |              |
| Capitalizzazioni                          | 95.205            | 147.841           | -52.636         | -35,60       |
|                                           |                   |                   |                 |              |

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi si riferiscono all'area nazionale.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa.

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.

Tra i costi per servizi, gli oneri relativi alle manutenzioni riguardano gli interventi effettuati per le manutenzioni stradali, segnaletica, verde pubblico, edilizia residenziale pubblica e cimiteriale. I costi relativi alla "somministrazione di e.e." e gas sono dati soprattutto dagli oneri relativi alla "gestione energetica" degli stabili comunali affidata alla Società.

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

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

Tra gli accantonamenti per rischi e oneri futuri, sono appostati Euro 322k a fronte di passività potenziali derivanti sia dal contesto di crisi internazionale che ha prodotto sulla Società un incremento degli oneri energetici di Euro 1.020k tra il 2021 e il 2022, sia dalla gestione di cantieri di efficientamento energetico "superbonus 110%".

Di seguito si riportano i Costi della produzione raffrontati con l'esercizio precedente:

| Descrizione Voce                                                             | Esercizio<br>2022 | Esercizio<br>2021 | Diff.           | Diff. %       |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| <b>Costi della produzione</b>                                                | <b>14.052.088</b> | <b>14.243.310</b> |                 |               |
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                            | 924.374           | 978.088           | 53.714-         | 5,49-         |
| Servizi                                                                      | 7.486.112         | 7.530.685         | 44.573-         | 0,59-         |
| Godimento di beni di terzi                                                   | 158.440           | 161.370           | 2.930-          | 1,82-         |
| Personale                                                                    | 4.435.223         | 4.497.470         | 62.247-         | 1,38-         |
| Salari e stipendi                                                            | 3.017.397         | 3.130.162         | 112.765-        | 3,60-         |
| Oneri sociali                                                                | 1.057.172         | 1.064.953         | 7.781-          | 0,73-         |
| Trattamento di fine rapporto                                                 | 340.623           | 282.947           | 57.676          | 20,38         |
| Altri costi                                                                  | 20.031            | 19.408            | 623             | 3,21          |
| <i>Totale costi per il personale</i>                                         | <i>4.435.223</i>  | <i>4.497.470</i>  | <i>62.247-</i>  | <i>1,38-</i>  |
| Ammortamenti e svalutazioni                                                  | 496.164           | 559.354           | 63.190-         | 11,30-        |
| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                              | 288.646           | 295.287           | 6.641-          | 2,25-         |
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                | 207.518           | 264.067           | 56.549-         | 21,41-        |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>                                    | <i>496.164</i>    | <i>559.354</i>    | <i>63.190-</i>  | <i>11,30-</i> |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.430             | 9.325-            | 10.755          | 115,34-       |
| Accantonamenti per rischi                                                    | 322.000           |                   | 322.000         |               |
| Altri accantonamenti                                                         |                   | 347.000           | 347.000-        | 100,00-       |
| Oneri diversi di gestione                                                    | 228.345           | 178.668           | 49.677          | 27,80         |
| <i>Totale costi della produzione</i>                                         | <i>14.052.088</i> | <i>14.243.310</i> | <i>191.222-</i> | <i>1,34-</i>  |

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Gli oneri finanziari, di natura commerciale, ammontano complessivamente ad Euro 7.203, mentre gli interessi attivi ammontano ad Euro 263.

## Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice civile.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

|               | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri         | 7.203                              |
| <b>Totale</b> | <b>7.203</b>                       |

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, ove esistenti, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Di seguito la tabella delle imposte dell'esercizio, confrontate con l'esercizio precedente:

| Imposte sul reddito                                    | 2022          | 2021            | Variazione      |
|--------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| I.R.E.S.                                               | 69.163        | 97.318          | (28.125)        |
| I.R.A.P.                                               | 9.213         | 20.930          | (11.717)        |
| <b>Imposte correnti</b>                                | <b>78.406</b> | <b>118.248</b>  | <b>(39.842)</b> |
| Imposte relative ad esercizi precedenti                | -             | (13.588)        | 13.588          |
| <b>Oneri straord. imposte relative ad anni preced.</b> | <b>-</b>      | <b>(13.588)</b> | <b>13.588</b>   |
| Imposte differite                                      | -             | -               | -               |
| Imposte anticipate                                     | 6.147         | 50.113          | (43.966)        |
| Altre imposte sul reddito                              | -             | -               | -               |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>                  | <b>6.147</b>  | <b>50.113</b>   | <b>(43.966)</b> |
| <b>TOTALE IMPOSTE</b>                                  | <b>84.553</b> | <b>154.773</b>  | <b>(70.220)</b> |

### **Imposte relative ad esercizi precedenti**

Le imposte relative ad esercizi precedenti, evidenziate con riferimento al bilancio 2021, si riferiscono all'Irap 2020 ricalcolata a favore della Società.

### **Imposte differite e anticipate**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La tabella seguente evidenzia le movimentazioni delle imposte anticipate:

|                                        |                |                           |                |
|----------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| <b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>              |                |                           |                |
|                                        |                |                           |                |
| RIPORTO ANNO PRECEDENTE                |                |                           | 530.523        |
| <b>INCREMENTI 2022</b>                 | <b>IMPORTO</b> | <b>ALIQUOTA IRES/IRAP</b> | <b>IMPOSTA</b> |
| avviamento eccedente quota fiscale     | 7.646          | 24,00%                    | 1.835          |
| avviamento eccedente quota fiscale     | 7.646          | 3,90%                     | 298            |
| contributi associativi non pagati      | 1.428          | 24,00%                    | 343            |
| compenso amministratori non pagato     | 5.750          | 24,00%                    | 1.380          |
|                                        |                |                           |                |
| <b>DECREMENTI 2022</b>                 |                |                           |                |
| Compenso amministratori es precedenti  | -1.917         | 24,00%                    | -460           |
| utilizzo fondo                         | -16.685        | 24,00%                    | -4.004         |
| utilizzo fondo rischi es prec          | - 20.303       | 24,00%                    | -4.873         |
| contributi associativi non pagati 2021 | -2.776         | 24,00%                    | -666           |
| <b>TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE</b>       |                |                           | <b>524.376</b> |

Il saldo riportato nella tabella si riferisce principalmente a differenze temporanee di esercizi precedenti relative ad accantonamenti fondo svalutazione crediti e fondo rischi, oltre alle altre differenze temporanee elencate in dettaglio nello schema.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 2            |
| Quadri                   | 2            |
| Impiegati                | 36           |
| Operai                   | 41           |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>81</b>    |

Nel corso del 2022, quattro dipendenti hanno maturato il diritto alla pensione e quindi hanno concluso il rapporto di lavoro con Amcps. Sono risultati dimissionari anche quattro dipendenti.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del Codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Amministratore Unico per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

|                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 23.000         | 16.876  |

La Società è amministrata da un Amministratore Unico.

Con l'Assemblea del Socio Unico del 15.06.2022 nominato il nuovo Collegio Sindacale nelle persone di:

dott. Paolo Bocchese - Presidente  
dott.ssa Francesca Tessaro - Componente Effettivo  
dott. Mario Zoggia - Componente Effettivo

Con Assembla Ordinaria del 2.12.2022 è stato conferito l'incarico per il triennio 2022-2023-2024 alla Società Baker Tilly Revisa spa riconoscendo alla stessa un compenso triennale pari a euro 24.000,00 Iva esclusa. Relativamente agli obblighi di pubblicità previsti dalla normativa, si è proceduto alla comunicazione di variazione al Registro Imprese di Vicenza con nota del 20.12.2022, protocollo 156307/2022.

Con Determina dell'Amministratore Unico del 29 luglio 2022, è stato nominato il nuovo Organismo di Vigilanza con funzioni di Organismo interno di Valutazione costituito dai signori:

dott. Dario Corradin      Presidente  
dott.ssa Anna Caron      Membro Effettivo  
dott. Adriano Marchetto   Membro Effettivo.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

|                                                                                      | Valore       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali                                                   | 8.000        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>8.000</b> |

Non vi sono altri servizi forniti dalla società di revisione di competenza 2022.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del Codice civile.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del Codice civile.

| Conti d'ordine                                  | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Garanzie prestate a terzi                       | 73.364           | 137.722          |
| Garanzie prestate a controllanti e altre gruppo | 26.351           | 83.816           |
| <b>Totale garanzie prestate a terzi</b>         | <b>99.715</b>    | <b>221.539</b>   |
| Fidejussione                                    | 2.694.365        | 3.511.653        |
| <b>Totale garanzie ricevute</b>                 | <b>2.694.365</b> | <b>3.511.653</b> |
| <b>Totale generale</b>                          | <b>2.794.080</b> | <b>3.733.192</b> |

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva. Per un maggior dettaglio, si rimanda alla Relazione sulla gestione.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, si specifica che, nell'ambito dell'iter di ottenimento di ulteriori certificazioni ISO oltre alla UNI EN ISO 9001, utili alla qualificazione delle proprie attività, la Società ha redatto ed adottato tutta la documentazione del sistema di gestione unitario qualità ambiente e sicurezza, finalizzata all'ottenimento delle nuove certificazioni UNI EN ISO 14001 (Certificazione ambientale) e UNI EN ISO 45001 (Certificazione salute e sicurezza) nel corso del 2022. Nei primi mesi del 2023 la Società ha iniziato il percorso utile all'ottenimento della certificazione ISO 37001 (sistemi di gestione per la prevenzione della corruzione) e della certificazione ISO 39001 (sicurezza stradale).

Con nota prot. n 9689 del 05/12/2022 è stato attribuito al dott. Marco Marin il ruolo di Funzione di Conformità per la Prevenzione della Corruzione con le seguenti incombenze:

- Supervisionare la progettazione e l'attuazione del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione di Amcps;
- Fornire consulenza e guida al personale circa il sistema di gestione per la prevenzione della corruzione e le questioni legate alla corruzione;
- Assicurare che il sistema di gestione per la prevenzione della corruzione sia conforme ai requisiti della norma ISO 37001;
- Relazionare sulla prestazione del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione all'Amministratore Unico, alla Direzione ed alle altre funzioni, nel modo opportuno.

Nei primi mesi del 2023 la Società ha aggiudicato i lavori di efficientamento energetico surpebonus 110% e bonus vari su tre edifici di Edilizia Residenziale Pubblica per un importo pari a Euro 3.540k.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del Codice civile.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Il Comune di Vicenza, Socio unico, esercita il controllo analogo sulla Società, essendo la stessa *in House providing* ai sensi del TUSP.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si riportano i contributi per energia elettrica e gas previsti per le società non enegivore. Tali crediti sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio 2022 per complessivi Euro 40.447.

| TIPOLOGIA CREDITO | PERIODO DI MATURAZIONE | IMPORTO | ALTRE INFORMAZIONI               |
|-------------------|------------------------|---------|----------------------------------|
| GAS               | SECONDO TRIMESTRE 2022 | 18.211  | Nota Agsm Aim SpA del 29 08 2022 |
| ENERGIA ELETTRICA | SECONDO TRIMESTRE 2022 | 5.529   | Nota Agsm Aim SpA del 29 08 2022 |
| GAS               | TERZO TRIMESTRE 2022   | 5.066   | Nota Agsm Aim SpA del 30 11 2022 |

|                   |                         |                |                                  |
|-------------------|-------------------------|----------------|----------------------------------|
| ENERGIA ELETTRICA | TERZO TRIMESTRE 2022    | 11.641         | Nota Agsm Aim SpA del 30 11 2022 |
| GAS               | OTTOBRE E NOVEMBRE 2022 | 62.869         | Nota Agsm Aim SpA del 27 01 2023 |
| ENERGIA ELETTRICA | OTTOBRE E NOVEMBRE 2022 | 6.874          | Nota Agsm Aim SpA del 27 01 2023 |
| GAS               | DICEMBRE 2022           | 113.175        | Nota Agsm Aim SpA del 01 03 2023 |
| ENERGIA ELETTRICA | DICEMBRE 2022           | 5.237          | Nota Agsm Aim SpA del 01 03 2023 |
| <b>Totale</b>     |                         | <b>228.602</b> |                                  |

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, si ringrazia per la fiducia accordata e si invita ad approvare il Bilancio così come presentato, con la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

Euro 1.250 alla riserva legale;

euro 23.742 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Vicenza, 30/03/2022

Arch. Carlo Rigon, Amministratore Unico



## **VALORE CITTA' AMCPS SRL**

Società in house providing del Comune di Vicenza  
Sede in Viale S. Agostino n. 152 - 36100 Vicenza (VI)  
Capitale sociale Euro 2.310.000,00 i.v.  
Reg. Imp. 03624650242 – Rea VI 0340511

### **Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022**

L'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 24.992.

#### **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. Vireti srl (controllata da Agsmaim) con la quale ha in essere un contratto di direzione lavori fino al 30.06.2023.

#### **Quadro di riferimento**

L'esercizio 2022 ha visto consolidare l'impronta conferita all'azienda dalla nuova struttura generata a seguito del ritorno all'attività di gestione dei servizi essenziali in regime in house providing sotto la gestione diretta del socio unico Comune di Vicenza.

Le attività manutentive, tanto programmate quanto riparative, hanno potuto contare su una pianificazione ed una tempestività di esecuzione migliorata rispetto al primo anno di contratto. E' stato messo a disposizione dei dirigenti comunali l'accesso al gestionale Amcps per il monitoraggio degli interventi realizzati.

E' stata inoltre ultimata la realizzazione del Campo delle Sepolture Islamiche presso il Cimitero Maggiore, opera interamente finanziata dall'Azienda con le economie realizzate nella gestione dei servizi contrattualizzati, come richiesto dal Comune di Vicenza.

L'azienda non si è sottratta nemmeno alle necessità del Socio di contenere la spesa energetica

per la climatizzazione degli immobili comunali in gestione energetica, condividendo un percorso che ha beneficiato da un lato di una specifica variazione del bilancio del Comune di Vicenza e dall'altro della disponibilità di risorse aziendali dovute ad una prudente ed oculata gestione delle spese ordinarie ed alle maggiori entrate legate ad alcune commesse ed ai crediti di imposta di cui l'Azienda ha potuto beneficiare.

Grazie a questi contributi positivi, l'Azienda è nelle condizioni non solo di mantenere attivi i fondi rischi già presenti nel bilancio 2021, ma di integrarne la capienza con un ulteriore conferimento di 322.000 euro quanto mai opportuno, visto che l'emergenza combustibili non può ancora dirsi conclusa e che l'Azienda si sta impegnando nell'importante investimento per la riqualificazione energetica di 3 complessi di Edilizia Residenziale Pubblica, per una spesa complessiva superiore ai 4 milioni di euro.

Permangono le "storture" già segnalate in occasione dell'approvazione del bilancio 2021, ed in particolare, oltre al problema del costo del combustibile per il riscaldamento degli immobili comunali già trattato, si evidenzia:

- Che il Servizio di Gestione dell'Emergenza Neve, il cui canone è stato ridotto rispetto a quello previgente definito nel lontano 2009, era stato studiato nella fase di condivisione per coprire le esigenze di una stagione "ordinaria", mentre in caso di eventi ulteriori si era convenuto di prevedere l'attivazione di strumenti compensativi straordinari da parte dell'Amministrazione per ristorare l'Azienda da tali eventuali costi aggiuntivi. Nella redazione del documento definitivo approvato dal Consiglio Comunale tale previsione è scomparsa, lasciando un vuoto foriero di potenziali criticità.
- Che il canone per i Servizi Cimiteriali, pur se correttamente dimensionato nella sua base imponibile, è stato cristallizzato comprendendo l'aliquota aggiuntiva dovuta all'IVA sulla base degli incassi del Comune, mentre la natura del servizio erogato dall'Azienda fa sì che la stessa non possa applicare le medesime aliquote agevolate, e che quindi incassi dal 01 gennaio 2021 un canone annuo inferiore di € 57.317,16 rispetto al valore imponibile contrattuale.
- Che le dinamiche sui prezzi dei materiali edili, in particolare afferenti l'attività di ripasso della segnaletica orizzontale stradale, rendono inadeguato il canone determinato nel 2020 per tale servizio

Si ritiene pertanto opportuno prevedere, in previsione dell'inizio dell'esercizio 2024, una revisione dei contratti di servizio e del piano di sviluppo aziendale che consenta di aggiornare i servizi erogati ed il relativo compenso in funzione anche delle nuove necessità che il Socio Comune di Vicenza dovesse individuare.

## **Andamento della gestione**

Nel 2022 è proseguita l'attività nel territorio del Comune di Vicenza, in esecuzione dei servizi in house come disciplinati dal nuovo Contratto (generale) di Servizio e relativi Capitolati Speciali relativi ai servizi neve, verde pubblico, strade, segnaletica luminosa, segnaletica orizzontale e verticale, gestione tecnica ed energetica degli immobili comunali, affissioni, gestione patrimonio prevalentemente abitativo comunale e servizi cimiteriali. Nello specifico, è stata garantita la gestione tecnica di 175 immobili, la gestione energetica di 161 immobili, oltre alla gestione di 1.574 alloggi ERP e relative pertinenze. Il servizio strade ha impegnato la Società con interventi di manutenzione ordinaria su oltre 556 km di strade e circa 1.300.000 m2 di verde. Ai sensi del Capitolato Speciale del Servizio Strade nel Comune di Vicenza, la Società ha gestito anche l'attività di rilascio concessioni per l'occupazione del suolo pubblico.

Con riferimento all'assetto organizzativo della Società, l'Amministratore Unico ha approvato con efficacia dal 24/01/2022 il trasferimento dell'Ufficio Approvvigionamenti e Appalti e dei Servizi Ausiliari da Affari Generali al Servizio Amministrazione Finanza e Controllo.

Con la medesima determina è stato nominato, con decorrenza 24/01/2022, Responsabile per la Transizione Digitale (RTD) il Direttore AMCPS ing. Andrea Negrin ed è stato costituito l'Ufficio (virtuale) per la Transizione Digitale (UTD) quale struttura stabile di supporto al RTD, composto da dott. Andrea Pellattiero (Direttore Amministrativo), rag. Simonetta Sassaro (Ufficio ICT), dal dott. Marco Marin (Servizi Ausiliari). Con Determina nr. 19/2022 è stato approvato il Piano Triennale per la Transizione Digitale 2021-2023 per la digitalizzazione di AMCPS. il Piano è stato realizzato grazie anche al supporto esterno di Pasubio Tecnologia (già società in-house) che ha garantito la strutturazione del documento in linea con i capitoli previsti dal Piano di AgID. La Società ha provveduto alla pubblicazione dei propri obiettivi annuali di accessibilità del sito web ed ha effettuato un restyling completo del sito stesso. AMCPS ha inoltre aderito a Web Analytics Italia allo scopo di comprendere il comportamento degli utenti online e così fornire ai cittadini un siti web e servizi via via sempre più efficaci e inclusivi.

In ambito "prevenzione della corruzione" (ai sensi della L. 190/2012), con Determina AU del 13 aprile 2022 è stato approvato il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2022-2024, adeguato fin dalla versione 2021-2023 alla nuova configurazione in house di AMCPS. Nel corso del 2022 la Società ha proseguito con l'attività di formazione e sensibilizzazione di tutto il personale aziendale.

Considerato inoltre il fatto che l'articolo 54-bis del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, introdotto dalla Legge Anticorruzione n.190/2012 e poi modificato dalla Legge n.179/2017, relativo a disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato (cosiddetto whistleblowing), ed in particolare il fatto che il comma 5 dispone che, in base alle nuove linee guida di ANAC, le procedure per il whistleblowing debbano avere caratteristiche precise, prevedano l'utilizzo di modalità anche informatiche e promuovano il ricorso a strumenti di crittografia per garantire sia la riservatezza dell'identità del segnalante, sia il contenuto delle segnalazioni e della relativa documentazione", nel corso del 2022 Valore Città AMCPS Srl ha aderito al progetto WhistleblowingPA di Transparency International Italia e del Centro Hermes per la Trasparenza e i Diritti Umani e Digitali e ha adottato la prevista piattaforma informatica, ritenendo importante dotarsi di uno strumento avanzato per la gestione delle eventuali segnalazioni.

In ambito "trasparenza", la Società ha provveduto a pubblicare sul sito web (sezione "Società Trasparente") quanto previsto ai sensi del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" nonché in aderenza alle prescrizioni di cui alla Delibera ANAC n. 201/2022 in relazione alle attestazioni OIV, o strutture con funzioni analoghe, sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2022 e attività di vigilanza dell'Autorità.

Così con dichiarazione del 14 giugno u.s., l'ODV (ai sensi dell'attribuzione di funzioni OIV ad ODV di AMCPS come approvata con Determina AU del 28 maggio 2021) ha rilasciato attestazione di avvenuta verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento pubblicato sulla sezione web "Società trasparente", al 31 maggio 2022, ai sensi della delibera ANAC n. 201/2022.

In ambito "organizzazione, gestione e controllo" (ai sensi del D. Lgs. 231/2001), è stata avviata la revisione del Modello sia nella parte generale sia nei suoi allegati, compresa la revisione del Codice Etico e dei Regolamenti aziendali, tutti in aderenza fin dal 2021 alla nuova configurazione in house. Nel corso del 2022 la Società ha proseguito con l'attività di formazione e sensibilizzazione di tutto il personale aziendale.

Nel corso dell'esercizio si sono completate con esito positivo le visite ispettive dell'Ente TUV Nord per la certificazione ISO 14001 (sistema di gestione ambientale) e ISO 45001 (Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro) che vanno ad aggiungersi alla certificazione ISO

9001:2015 rinnovata nel corso del 2021 per le attività di AMCPS nella nuova configurazione di Società in house-providing. In sintesi la situazione è la seguente:

- certificazione ISO 9001:2015 per la gestione qualità rinnovo triennale ottenuta in data 15/04/2021;
- certificazione ISO 14001:2015 per la gestione ambiente in data 05/08/2022 con valenza triennale;
- certificazione ISO 45001:2018 per la gestione sicurezza dei lavoratori e salute sui luoghi di lavoro in data 05/08/2022 con valenza triennale;

La Società ha in corso le attività propedeutiche all'ottenimento della certificazione ISO 37001 (sistemi di gestione per la prevenzione della corruzione) e della certificazione ISO 39001 (sicurezza stradale). Con prot. n. 9689 del 05/12/2022 il dott. Marco Marin è stato nominato Funzione di Conformità per la Prevenzione della Corruzione (punto norma 5.3.2) e con Determina AU n. 85 del 30/12/2022 è stato approvato ed adottato il Sistema di Gestione integrato Qualità (ISO9001) – Ambiente (ISO14001) – Sicurezza (ISO39001 e ISO45001) - Prevenzione della Corruzione (ISO37001).

Viste le opportunità di riqualificazione introdotte dal D.L. 34/2020 (cd. "Decreto Rilancio") e del cd. superbonus 110%, la società ha individuato tre complessi immobiliari di Edilizia Residenziale Pubblica (ERP) meritevoli di interventi di efficientamento energetico corrispondenti agli stabili di Via Fiume, Piazzale Cocchetti e Strada di Polegge, realizzandone i relativi progetti con professionisti esterni e pubblicando (tramite la SUA Provincia di Vicenza) la gara d'appalto per l'affidamento dei lavori per un importo di Euro 3,9 mln suddiviso in tre lotti esecutivi. AMCPS ha contestualmente individuato, con procedura ad evidenza pubblica, in Banca delle Terre Venete l'Istituto che acquisterà i crediti fiscali maturati.

Nei primi mesi del 2023 la Società ha aggiudicato tutti i tre lotti ed effettuato la consegna dei lavori.

Nel corso del 2022 AMCPS, dopo averne prodotto a propria cura e spese la progettazione, ha dato avvio sia alla realizzazione del 1° stralcio del sito del Cimitero Maggiore da destinarsi alle sepolture di cittadini di religione islamica, sia alla progettazione di un intervento di riqualificazione dell'area utilizzata per la gestione delle operazioni di estumulazione e dei relativi rifiuti prodotti (legno etc etc). Oltre ad aver avviato a proprie spese anche l'intervento di realizzazione del vano tecnico a servizio dell'impianto crematorio presso il Cimitero Maggiore.

E' proseguito il rapporto di collaborazione e supporto alle attività degli Uffici Aziendali con la Stazione Unica Appaltante (SUA) Provincia di Vicenza grazie alla Convenzione in essere dal 2021. In particolare, la SUA è stata attivata per la gara d'appalto relativa all'affidamento dei lavori di efficientamento energetico su edifici di edilizia residenziale pubblica rientranti nell'ambito normativo del "superbonus 110%".

Tutte le attività in particolare del 1° semestre 2022 si sono svolte per il terzo anno consecutivo in un quadro pandemico di elevata attenzione, per fronteggiare il quale AMCPS ha predisposto, aggiornato e rispettato apposito "Protocollo comportamentale di sicurezza anticontagio" di cui si è dotata sin dal mese di maggio 2020 e di cui si è giunti alla rev. 09 di ottobre 2022, con regole di condotta nei luoghi di lavoro da adottarsi integralmente per contrastare e contenere la diffusione del virus covid-19 e per lo svolgimento in sicurezza delle attività lavorative. Sono state mantenute tutte le principali misure di prevenzione adottate nel 2020 e 2021: sfalsamento degli orari di inizio turno per evitare assembramenti negli spogliatoi, rilevamento della temperatura corporea ad inizio turno (in sede di Viale Sant'Agostino e in sede Cimitero Maggiore mediante totem) , separazioni con schermi in plexiglass presso gli sportelli di ricevimento del pubblico (aperti solo su appuntamento), 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. Nei primi mesi del 2022 la società ha gestito anche grazie al portale INPS "GreenPass50+" la verifica del possesso

della certificazione verde.

Con Determina dell'Amministratore Unico avente efficacia dal 24 gennaio 2022 è stato nominato COVID Manager aziendale il Direttore ing. Andrea Negrin con funzioni di coordinatore interno per l'attuazione di tutte le misure di prevenzione e controllo, garantendo il costante raccordo tra Datore di lavoro e MC e tra Datore di lavoro e RSPP, fermi restando ruoli e responsabilità previsti dal Decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81 in capo a Datore di Lavoro, MC, RSPP, Dirigenti e preposti AMCPS e fermo restando i compiti del Comitato aziendale di sicurezza anticontagio.

Con l'Assemblea del Socio Unico del 15.06.2022 è stato riconfermato per il triennio 2022-2024 l'Amministratore Unico, arch. Carlo Rigon e nominato il nuovo Collegio Sindacale nelle persone di:

dott. Paolo Bocchese – Presidente

dott.ssa Francesca Tessaro – Componente Effettivo

dott. Mario Zoggia – Componente Effettivo

Con Determina dell'Amministratore Unico del 29.07.2022, nr. 49 è stato nominato il nuovo Organismo di Vigilanza nelle persone di:

dott. Dario Corradin - Presidente

dott.ssa Anna Caron – Componente Effettivo

dott. Adriano Marchetto – Componente Effettivo

L'Assemblea del Socio Unico del 2.12.2022, ha conferito alla Società Baker Tilly Revisa spa l'incarico di revisione legale dei conti di Valore Città AMCPS srl per il triennio 2022-2024.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

| Voce                                           | Esercizio<br>2022 | %               | Esercizio<br>2021 | %               | Variaz.<br>assoluta | Variaz. %        |
|------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| <b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>                     | <b>8.613.342</b>  | <b>77,85 %</b>  | <b>10.275.298</b> | <b>80,29 %</b>  | <b>(1.661.956)</b>  | <b>(16,17) %</b> |
| <b>Liquidità immediate</b>                     | <b>3.154.653</b>  | <b>28,51 %</b>  | <b>4.449.366</b>  | <b>34,77 %</b>  | <b>(1.294.713)</b>  | <b>(29,10) %</b> |
| Disponibilità liquide                          | 3.154.653         | 28,51 %         | 4.449.366         | 34,77 %         | (1.294.713)         | (29,10) %        |
| <b>Liquidità differite</b>                     | <b>5.232.302</b>  | <b>47,29 %</b>  | <b>5.598.115</b>  | <b>43,74 %</b>  | <b>(365.813)</b>    | <b>(6,53) %</b>  |
| Crediti verso soci                             |                   |                 |                   |                 |                     |                  |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 5.227.536         | 47,25 %         | 5.587.514         | 43,66 %         | (359.978)           | (6,44) %         |
| Crediti immobilizzati a breve termine          | 4.766             | 0,04 %          | 4.766             | 0,04 %          |                     |                  |
| Ratei e risconti attivi                        |                   |                 | 5.835             | 0,05 %          | (5.835)             | (100,00) %       |
| <b>Rimanenze</b>                               | <b>226.387</b>    | <b>2,05 %</b>   | <b>227.817</b>    | <b>1,78 %</b>   | <b>(1.430)</b>      | <b>(0,63) %</b>  |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                        | <b>2.450.428</b>  | <b>22,15 %</b>  | <b>2.522.611</b>  | <b>19,71 %</b>  | <b>(72.183)</b>     | <b>(2,86) %</b>  |
| Immobilizzazioni immateriali                   | 1.465.595         | 13,25 %         | 1.476.896         | 11,54 %         | (11.301)            | (0,77) %         |
| Immobilizzazioni materiali                     | 460.458           | 4,16 %          | 515.193           | 4,03 %          | (54.735)            | (10,62) %        |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine   | 524.375           | 4,74 %          | 530.522           | 4,15 %          | (6.147)             | (1,16) %         |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>                         | <b>11.063.770</b> | <b>100,00 %</b> | <b>12.797.909</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(1.734.139)</b>  | <b>(13,55) %</b> |

## Stato Patrimoniale Passivo

| Voce                            | Esercizio 2022    | %               | Esercizio 2021    | %               | Variaz. assolute   | Variaz. %        |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| <b>CAPITALE DI TERZI</b>        | <b>7.443.873</b>  | <b>67,28 %</b>  | <b>9.203.005</b>  | <b>71,91 %</b>  | <b>(1.759.132)</b> | <b>(19,11) %</b> |
| <b>Passività correnti</b>       | <b>5.223.227</b>  | <b>47,21 %</b>  | <b>7.241.310</b>  | <b>56,58 %</b>  | <b>(2.018.083)</b> | <b>(27,87) %</b> |
| Debiti a breve termine          | 5.144.546         | 46,50 %         | 7.213.961         | 56,37 %         | (2.069.415)        | (28,69) %        |
| Ratei e risconti passivi        | 78.681            | 0,71 %          | 27.349            | 0,21 %          | 51.332             | 187,69 %         |
| <b>Passività consolidate</b>    | <b>2.220.646</b>  | <b>20,07 %</b>  | <b>1.961.695</b>  | <b>15,33 %</b>  | <b>258.951</b>     | <b>13,20 %</b>   |
| Debiti a m/l termine            |                   |                 |                   |                 |                    |                  |
| Fondi per rischi e oneri        | 1.178.691         | 10,65 %         | 856.691           | 6,69 %          | 322.000            | 37,59 %          |
| TFR                             | 1.041.955         | 9,42 %          | 1.105.004         | 8,63 %          | (63.049)           | (5,71) %         |
| <b>CAPITALE PROPRIO</b>         | <b>3.619.897</b>  | <b>32,72 %</b>  | <b>3.594.904</b>  | <b>28,09 %</b>  | <b>24.993</b>      | <b>0,70 %</b>    |
| Capitale sociale                | 2.310.000         | 20,88 %         | 2.310.000         | 18,05 %         |                    |                  |
| Riserve                         | 1.284.905         | 11,61 %         | 1.235.786         | 9,66 %          | 49.119             | 3,97 %           |
| Utili (perdite) portati a nuovo |                   |                 |                   |                 |                    |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 24.992            | 0,23 %          | 49.118            | 0,38 %          | (24.126)           | (49,12) %        |
| <b>TOTALE FONTI</b>             | <b>11.063.770</b> | <b>100,00 %</b> | <b>12.797.909</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(1.734.139)</b> | <b>(13,55) %</b> |

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE                                                                                                                 | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni                                                                                       |                |                |              |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni                                                                            | 187,48 %       | 180,03 %       | 4,14 %       |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa             |                |                |              |
| Banche su circolante                                                                                                   |                |                |              |
| = D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante                                                                      |                |                |              |
| L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario |                |                |              |
| Indice di indebitamento                                                                                                |                |                |              |
| = [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto                                                          | 2,06           | 2,56           | (19,53) %    |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio                                 |                |                |              |
| Quoziente di indebitamento finanziario                                                                                 |                |                |              |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| = [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto |                |                |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                | 0,84           | (100,00) %   |
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| Mezzi propri su capitale investito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |              |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 32,72 %        | 28,09 %        | 16,48 %      |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |              |
| <b>Oneri finanziari su fatturato</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,05 %         | 0,02 %         | 150,00 %     |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |              |
| <b>Indice di disponibilità</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]                                            |                |                |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 164,90 %       | 141,90 %       | 16,21 %      |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |              |
| <b>Margine di struttura primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.693.844,00   | 1.602.815,00   | 5,68 %       |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |              |
| <b>Indice di copertura primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |              |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| = [ A) Patrimonio Netto ] / [ B)<br>Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro<br>l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,88           | 1,80           | 4,44 %       |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |              |
| <b>Margine di struttura secondario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                |              |
| = [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B)<br>Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                    | 3.914.490,00   | 3.564.510,00   | 9,82 %       |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.                                                                                                                                                                   |                |                |              |
| <b>Indice di copertura secondario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |              |
| = [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B)<br>Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                    | 3,03           | 2,79           | 8,60 %       |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| <b>Capitale circolante netto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] | 3.390.115,00   | 3.033.988,00   | 11,74 %      |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti                                                                                                                                                                                                              |                |                |              |
| <b>Margine di tesoreria primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]                  | 3.163.728,00   | 2.806.171,00   | 12,74 %      |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità                                                                                                                                                                                                |                |                |              |
| <b>Indice di tesoreria primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] |                |                |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 160,57 %       | 138,75 %       | 15,73 %      |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |              |

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

### Conto Economico

| Voce                                                                | Esercizio 2022    | %               | Esercizio 2021    | %               | Variaz. assolute | Variaz. %           |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                      | <b>14.168.573</b> | <b>100,00 %</b> | <b>14.449.187</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(280.614)</b> | <b>(1,94) %</b>     |
| - Consumi di materie prime                                          | 925.804           | 6,53 %          | 968.763           | 6,70 %          | (42.959)         | (4,43) %            |
| - Spese generali                                                    | 7.644.552         | 53,95 %         | 7.692.055         | 53,24 %         | (47.503)         | (0,62) %            |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                                              | <b>5.598.217</b>  | <b>39,51 %</b>  | <b>5.788.369</b>  | <b>40,06 %</b>  | <b>(190.152)</b> | <b>(3,29) %</b>     |
| - Altri ricavi                                                      | 523.342           | 3,69 %          | 371.742           | 2,57 %          | 151.600          | 40,78 %             |
| - Costo del personale                                               | 4.435.223         | 31,30 %         | 4.497.470         | 31,13 %         | (62.247)         | (1,38) %            |
| - Accantonamenti                                                    | 322.000           | 2,27 %          | 347.000           | 2,40 %          | (25.000)         | (7,20) %            |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                                      | <b>317.652</b>    | <b>2,24 %</b>   | <b>572.157</b>    | <b>3,96 %</b>   | <b>(254.505)</b> | <b>(44,48) %</b>    |
| - Ammortamenti e svalutazioni                                       | 496.164           | 3,50 %          | 559.354           | 3,87 %          | (63.190)         | (11,30) %           |
| <b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b> | <b>(178.512)</b>  | <b>(1,26) %</b> | <b>12.803</b>     | <b>0,09 %</b>   | <b>(191.315)</b> | <b>(1.494,30) %</b> |
| + Altri ricavi e proventi                                           | 523.342           | 3,69 %          | 371.742           | 2,57 %          | 151.600          | 40,78 %             |
| - Oneri diversi di gestione                                         | 228.345           | 1,61 %          | 178.668           | 1,24 %          | 49.677           | 27,80 %             |
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>                            | <b>116.485</b>    | <b>0,82 %</b>   | <b>205.877</b>    | <b>1,42 %</b>   | <b>(89.392)</b>  | <b>(43,42) %</b>    |
| + Proventi finanziari                                               | 263               |                 | 584               |                 | (321)            | (54,97) %           |
| + Utili e perdite su cambi                                          |                   |                 |                   |                 |                  |                     |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b> | <b>116.748</b>    | <b>0,82 %</b>   | <b>206.461</b>    | <b>1,43 %</b>   | <b>(89.713)</b>  | <b>(43,45) %</b>    |
| + Oneri finanziari                                                  | (7.203)           | (0,05) %        | (2.570)           | (0,02) %        | (4.633)          | (180,27) %          |
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>       | <b>109.545</b>    | <b>0,77 %</b>   | <b>203.891</b>    | <b>1,41 %</b>   | <b>(94.346)</b>  | <b>(46,27) %</b>    |
| + Rettifiche di valore di attività finanziarie                      |                   |                 |                   |                 |                  |                     |
| + Proventi e oneri straordinari                                     |                   |                 |                   |                 |                  |                     |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>                                         | <b>109.545</b>    | <b>0,77 %</b>   | <b>203.891</b>    | <b>1,41 %</b>   | <b>(94.346)</b>  | <b>(46,27) %</b>    |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio                                | 84.553            | 0,60 %          | 154.773           | 1,07 %          | (70.220)         | (45,37) %           |
| <b>REDDITO NETTO</b>                                                | <b>24.992</b>     | <b>0,18 %</b>   | <b>49.118</b>     | <b>0,34 %</b>   | <b>(24.126)</b>  | <b>(49,12) %</b>    |

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>R.O.E.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,69 %         | 1,37 %         | (49,64) %    |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                |              |
| <b>R.O.I.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO      | (1,33) %       | 0,37 %         | (459,46) %   |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica                                                                                                                                                                                                                           |                |                |              |
| <b>R.O.S.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)                                                                                                                                                                               | 1,08 %         | 1,73 %         | (37,57) %    |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo                                                                                                                                                                                           |                |                |              |
| <b>R.O.A.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO                                                                                                                                                                                                                                   | 1,31 %         | 1,88 %         | (30,32) %    |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |              |
| <b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ] | 146.389,00     | 241.104,00     | (39,28) %    |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.                                                                                                      |                |                |              |
| <b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                                                                                                               | 116.748,00     | 206.461,00     | (43,45) %    |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.                                                                                                                                          |                |                |              |

## Posizione finanziaria netta

| Posizione Finanziaria Netta                                | 2022             | 2021             | Variazione        |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Depositi bancari                                           | 3.153.653        | 4.448.366        | -1.294.713        |
| Denaro e altri valori in cassa                             | 1.000            | 1.000            | 0                 |
| <b>Disponibilità liquide</b>                               | <b>3.154.653</b> | <b>4.449.366</b> | <b>-1.294.713</b> |
| <b>Attività finanziarie che non costituis. Immobilizz.</b> |                  |                  |                   |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi)                        |                  | -556             | 556               |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)            |                  |                  |                   |
| <b>Debiti finanziari a breve termine</b>                   |                  | <b>-556</b>      | <b>556</b>        |
| <b>Crediti finanziari a breve termine</b>                  |                  |                  |                   |
| <b>° Posizione finanziaria netta a breve termine</b>       | <b>3.154.653</b> | <b>4.449.366</b> | <b>-1.294.713</b> |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi)                        |                  |                  | -                 |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)            |                  |                  | -                 |
| <b>Debiti finanziari a m/lungo termine</b>                 |                  |                  | -                 |
| <b>Crediti finanziari a m/lungo termine</b>                |                  |                  | -                 |
| <b>° Posizione finanziaria netta a m/ lungo termine</b>    |                  |                  | -                 |
| <b>° Posizione finanziaria netta</b>                       | <b>3.154.653</b> | <b>4.449.366</b> | <b>-1.294.713</b> |

## 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 2022 la Società ha ottenuto le nuove certificazioni UNI EN ISO 45001 (Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro).

### ***Risorse umane***

L'organico aziendale al 31/12/2022 ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

| <b>Numero dipendenti</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Operai                   | 44          | 36          |
| Impiegati                | 37          | 40          |
| Quadri                   | 2           | 2           |
| Dirigenti                | 2           | 2           |
| <b>Totale</b>            | <b>85</b>   | <b>80</b>   |

| <b>Numero dipendenti - FME</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Operai                         | 41,6        | 41,9        |
| Impiegati                      | 36,0        | 35,4        |
| Quadri                         | 2,0         | 2           |
| Dirigenti                      | 2,0         | 2           |
| <b>Totale</b>                  | <b>81,5</b> | <b>81,3</b> |

### ***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 yton) 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 CO<sub>2</sub>. Come già detto sopra la Società ha attivato le procedure di realizzazione degli interventi di efficientamento energetico su tre edifici di Edilizia Residenziale Pubblica.

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.

Nel corso dell'esercizio 2022 la Società ha ottenuto le nuove certificazioni UNI EN ISO 14001 (Gestione Ambientale) e 45001 (Gestione salute e sicurezza nei luoghi di lavoro).

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per Euro 312k con particolare riferimento a:

- Euro 122k per adeguamento del software e implementazioni a seguito della migrazione degli applicativi dal Gruppo Agsmaim alla nuova piattaforma gestita da Pasubio Tecnologie;
- Euro 155k per completamento seconda bocca del forno crematorio e realizzazione del Campo Sepolture Islamiche;
- Euro 23k per manutenzione parco mezzi;
- Euro 10k strumenti e attrezzature in dotazione alle maestranze;
- Euro 2k per dotazioni hardware.

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1, del Codice Civile si segnala che nel corso dell'esercizio 2021 la Società non ha condotto attività di ricerca e sviluppo.

## Rapporti con le parti correlate

Si riporta di seguito il dettaglio dei rapporti in essere con il Comune di Vicenza.

|                   | Debiti finanziari | Crediti finanziari | Debiti commerciali | Crediti commerciali | Costi | Ricavi     |
|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------|------------|
| COMUNE DI VICENZA | 0                 | 19.145             | 0                  | 3.082.715           | 0     | 10.220.770 |

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti oltre che con il Comune di Vicenza nella sua qualità di socio unico, anche con le società facenti parte il Gruppo AGSMAIM Vicenza.

| Società                         | Debiti finanziari | Crediti finanziari | Debiti commerciali | Crediti commerciali | Costi            | Ricavi         |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------------|----------------|
| AGSM AIM SPA                    | 0                 | 0                  | 772.923            | 567.136             | 168.714          | 125.935        |
| V-RETI SPA                      | 0                 | 2.287              | 0                  | 194.434             | 0                | 229.696        |
| AGSM AIM ENERGIA SPA            | 0                 | 0                  | 801.127            | 1.813               | 2.346.394        | 1.550          |
| VALORE AMBIENTE SRL             | 0                 | 1.282              | 32.126             | 5.313               | 41.798           | 2.480          |
| AGSM AIM SMART SOLUTIONS S.R.L. | 0                 | 0                  | 7.800              | 82.500              | 7.800            | 82.500         |
| SIT SPA                         | 0                 | 2.536              | 0                  | 0                   | 2.275            | 0              |
| <b>Totale</b>                   | <b>0</b>          | <b>6.105</b>       | <b>1.613.976</b>   | <b>851.195</b>      | <b>2.566.981</b> | <b>442.161</b> |

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati a 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 Comune di Vicenza con il quale la normativa impone di realizzare almeno 80% del fatturato.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è adeguatamente coperto da fondi svalutazione crediti appositamente iscritti in bilancio.

### **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.

Il 15 luglio 2022 è entrato in vigore il Codice della crisi e dell'insolvenza, con le modifiche introdotte dal decreto legislativo 17 giugno 2022, n. 83, in attuazione della direttiva (UE) n. 1023/2019 sulla ristrutturazione preventiva e insolvenza. Le norme introdotte dal d. lgs. n. 83/2022 intervengono su due aree fondamentali della gestione della crisi d'impresa: la prima relativa agli strumenti per favorirne l'emersione tempestiva; la seconda sugli strumenti per garantire ristrutturazioni rapide ed efficienti. L'intervento normativo muove dal presupposto che tanto prima si intercetta una situazione di difficoltà dell'impresa tanto maggiori sono le possibilità di avviare ristrutturazioni efficienti che consentano di tutelare il valore della continuità aziendale, nell'interesse di tutti i soggetti coinvolti nella crisi e del sistema economico generale.

Le nuove regole preordinate all'emersione precoce della crisi rafforzano gli aspetti della prevenzione e incidono direttamente sui doveri degli organi sociali e sulle modalità di rilevazione, segnalazione e gestione della crisi e dell'insolvenza, mutando l'impostazione della formulazione originaria del Codice della crisi. La crisi viene definita l'inadeguatezza dei flussi di cassa

prospettici a far fronte alle obbligazioni nei dodici mesi successivi.

Amcps è Società "in-house" del Comune di Vicenza per statuto deve effettuare almeno l'80% del fatturato a favore dell'Ente Proprietario. Attualmente i rapporti economici con il Comune di Vicenza sono disciplinati da nove contratti di servizio che prevedono la corresponsione alla Società di un canone fisso annuo che garantisce la liquidità necessaria allo svolgimento delle attività previste per l'intero arco dell'esercizio.

L'indice di patrimonializzazione (Pn/Totale attivo) della Società si colloca ottimamente sul 32,45%.

### Attività di direzione e coordinamento

La Società, nella sua qualità di soggetto in house, è soggetta all'attività di controllo analogo da parte del Comune di Vicenza.

### 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:

| <b>utile d'esercizio al 31/12/2022</b> | <b>Euro 24.992</b> |
|----------------------------------------|--------------------|
| riserva legale                         | Euro 1.250         |
| riserve                                | Euro 23.742        |

L'Amministratore Unico  
Arch. Carlo Rigon

Vicenza, 30 marzo 2023

Allegati:

- Relazione sul Governo Societario ex art. 6, co. 4, D. Lgs. 175/2016
- Nota Art.12 e Prospetti relativi ai Conti Annuali Separati di cui alla Direttiva Mef – ID 3590107 del 9.9.2019
- Relazione di sostenibilità

## RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

Documento redatto ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016

### 1. PREMESSA

Il D. Lgs. 175/2016 ("Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" – in seguito Testo Unico), attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella L. 124/2015. Con riferimento alla previsione degli adempimenti relativi alla gestione e all'organizzazione delle società a controllo pubblico viene disposta (cfr. art. 6) l'adozione di programmi specifici di valutazione del rischio di crisi aziendale da presentare all'assemblea dei Soci in occasione della relazione annuale sul governo societario pubblicata contestualmente al bilancio. Nella stessa relazione devono essere indicati gli altri strumenti che le società a controllo pubblico valutano di adottare (o le ragioni per cui hanno valutato di non adottare) con specifico riferimento a:

- regolamenti interni per garantire la tutela della concorrenza, della proprietà industriale ed intellettuale;

### 2. PROFILO DELLA SOCIETÀ

Valore Città AMCPS Srl, 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 al quale eroga la propria attività in misura non inferiore all'80% del totale fatturato. Il consuntivo 2021 rileva un 84% di attività erogata al 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 rapporti commerciali tra Valore Città AMCPS S.r.l. e VIRETI S.p.a., società controllata dal Gruppo Agsmaim spa.



## **2.1 Organi Sociali**

L'Organo Amministrativo e il Collegio Sindacale di Valore Città Amcps Srl sono stati rinnovati in sede di Assemblea del Socio Unico, Comune di Vicenza, del 15/06/2022.

Alla data del 31/12/2022 la composizione degli organi sociali è la seguente:

### **Organo amministrativo**

Carlo Rigon

### **Collegio sindacale**

Presidente: Paolo Bocchese

Sindaci effettivi: Francesca Tessaro

Mario Zoggia

### **Direzione Aziendale**

Direttore: Andrea Negrin

I compiti riservati alla Direzione aziendale sono finalizzati a garantire la disponibilità delle risorse necessarie allo svolgimento delle attività sociali, il loro migliore utilizzo per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti dall'Organo Amministrativo, nonché la corretta e tempestiva applicazione delle disposizioni normative (interne ed esterne) di riferimento. La Direzione Aziendale in qualità di vertice della struttura interna, partecipa alla funzione di gestione prestando supporto all'Organo Amministrativo. Fermo restando procure ad acta e deleghe specificatamente conferite dall'Organo Amministrativo.

Con Determina AU n. 1 del 13.01.2022, l'Organo Amministrativo ha nominato con decorrenza 24.01.2022 la Direzione aziendale anche "COVID Manager", supportato dal Comitato di sicurezza anticontagio di Valore Città AMCPS Srl, nonché "Responsabile per la Transizione Digitale" supportato da apposito Ufficio (virtuale) per la transizione digitale.

## **2.2 Assetto organizzativo**

Con determina AU n. 1 del 13.01.2022 è stato approvato il nuovo organigramma in vigore dal 24.01.2022, come riportato in allegato 1.

Sono organi della Società in base all'art. 7 dello Statuto:

- l'Assemblea dei Soci;
- l'Organo Amministrativo;
- l'Organo di Controllo;
- Revisore legale dei conti.

Il riparto dei membri dell'Organo Amministrativo e dell'Organo di Controllo da eleggere, ove a composizione collegiale, deve essere effettuato in base ad un criterio che assicuri l'equilibrio tra i generi. Il genere meno rappresentato deve ottenere almeno un terzo dei membri eletti.

### **2.3 Remunerazione degli amministratori**

L'Assemblea può assegnare agli amministratori un'indennità annuale in misura fissa e un premio al raggiungimento dei risultati, nel rispetto delle disposizioni di legge vigenti in materia di limiti ai compensi degli amministratori di società partecipate da enti pubblici locali. Restano ferme le eventuali normative sui limiti ai compensi specificamente applicabili agli amministratori di società in house.

L'Art. 8 dello Statuto prevede che le decisioni dei soci siano adottate mediante deliberazioni assembleari. Sono riservate alla competenza dell'Assemblea le seguenti materie:

- a) l'approvazione del bilancio e la distribuzione degli utili;
- b) la decisione in ordine alla struttura dell'Organo Amministrativo, la nomina degli amministratori, del Presidente e la loro revoca;
- c) la nomina dell'Organo di Controllo, sia nella composizione monocratica che in quella collegiale, la nomina del Presidente del Collegio Sindacale, la nomina del Revisore Legale dei Conti;
- d) determinazione, ai sensi di legge ed entro i limiti fissati dall'ordinamento, dei compensi, dei rimborsi spese e delle indennità di missione dell'Amministratore Unico o del Presidente del Consiglio di Amministrazione e dei consiglieri e fermo, in ogni caso, il divieto di corrispondere gettoni di presenza o premi di risultato deliberati dopo lo svolgimento dell'attività, nonché di corrispondere trattamenti di fine mandato ai componenti degli organi sociali;
- e) determinazione ai sensi di legge ed entro i limiti fissati dall'ordinamento, del compenso del Presidente del Collegio Sindacale e dei sindaci, fermo, anche in tale caso, il divieto di corrispondere gettoni di presenza o premi di risultato deliberati dopo lo svolgimento dell'attività, nonché di corrispondere trattamenti di fine mandato ai componenti degli organi sociali;
- f) la delibera sulle responsabilità degli amministratori e del componente/dei componenti dell'organo di controllo connesse allo svolgimento delle attività sociali;
- g) le modificazioni dell'atto costitutivo e del presente statuto; la decisione di compiere operazioni che comportino una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale determinato nell'atto costitutivo o una rilevante modificazione dei diritti dei soci;
- h) lo scioglimento della Società, la sua liquidazione, la nomina dei liquidatori e la determinazione dei criteri di liquidazione;
- i) l'assunzione di partecipazioni in altre società;
- j) la decisione di compiere operazioni di straordinaria amministrazione, qualora non demandate alle competenze dell'Organo Amministrativo.

L'Assemblea delibera inoltre sugli altri oggetti attribuiti dalla legge alla competenza dell'Assemblea.

### **3 SISTEMI DI CONTROLLO**

#### **3.1 Controllo Analogico**

In conformità a quanto previsto dagli artt. 16 D. Lgs. n. 175/2016 e 5 D. Lgs. n. 50/2016, il Comune di Vicenza esercita sulla società i poteri di controllo analogo, corrispondenti a quelli esercitati nei confronti dei rispettivi uffici e servizi, in conformità alla regolamentazione comunale che disciplina i controlli sulle società partecipate “in house”.

In particolare, il controllo analogo si intende esercitato in forma di indirizzo (controllo “ex ante”), monitoraggio (controllo “contestuale”) e verifica (controllo “ex post”), nel rispetto delle attribuzioni e delle competenze di cui agli articoli 42, 48 e 50 del Tuel, secondo le modalità di seguito riportate.

##### **Controllo ex ante**

Il documento unico di programmazione (DUP), allegato al bilancio previsionale del Comune di Vicenza, ai sensi dell'art. 170 del Tuel, individua gli indirizzi e gli obiettivi gestionali della società in house, in riferimento all'arco temporale considerato dal medesimo documento. Gli obiettivi sono espressi, per quanto possibile, in termini quantitativi e qualitativi anche con l'utilizzo di appositi indicatori ed in riferimento a standard o altri parametri statistici di riferimento;

Il Comune di Vicenza procede alla preventiva approvazione dei seguenti atti della Società:

- deliberazioni societarie di amministrazione straordinaria;
- relazione programmatica;
- piano degli investimenti;
- piano di sviluppo;
- piano industriale;
- piano economico finanziario;
- piano occupazionale;
- acquisti e alienazioni di beni immobili;
- impegni di spesa per importi superiori ad euro 3 milioni.

La Società trasmette la suddetta documentazione al Comune in tempo utile per l'approvazione del documento unico di programmazione.

##### **Monitoraggio o controllo “contestuale”**

Il Comune di Vicenza:

- a. acquisisce dalla società in house entro il 31 agosto di ciascun anno, la relazione illustrativa sullo stato patrimoniale e sul conto economico della società relativi al primo semestre d'esercizio, per un raffronto con i dati e gli obiettivi previsionali. Il documento relativo al primo semestre 2022 è stato trasmesso al Comune di Vicenza con Pec del 23.08.2022, prot. 6723/22;
- b. verifica dello stato di attuazione degli obiettivi annuali e indicazione, in caso di squilibrio finanziario, delle eventuali azioni correttive che la società deve obbligatoriamente intraprendere.

- c. ha la potestà di richiedere relazioni periodiche sull'andamento della gestione dei servizi svolti dalla società, al suo andamento generale ed alle concrete scelte operative;
- d. ha la potestà di fornire indirizzi vincolanti sulle modalità di gestione economica e finanziaria;
- e. ha la potestà di procedere a controlli ispettivi in qualsiasi momento;

La società ha l'obbligo di tenere una contabilità separata per ciascun servizio affidato in house.

#### **Controllo ex post**

Il Comune di Vicenza approva nei termini di legge la proposta di bilancio annuale della società in house, contenente lo stato di attuazione degli obiettivi gestionali affidati in sede di programmazione e la relazione sul governo societario di cui all'art. 6, comma 4, del D. Lgs. 175/2016.

### **3.2 Sistemi di controllo interno**

#### Sistema di gestione della qualità

L'azienda ha definito e mantiene attivo un Sistema di Gestione Qualità in conformità ai requisiti previsti dalla norma UNI EN ISO 9001:2015 allo scopo di:

- a) dimostrare la capacità dell'organizzazione di fornire costantemente prodotti e servizi nel rispetto dei requisiti dei Committenti e Clienti e di quelli stabiliti da leggi, regolamenti o altre prescrizioni obbligatorie;
- b) aumentare la soddisfazione del cliente attraverso una efficace gestione per la qualità, in un'ottica di continuo miglioramento del sistema stesso.

La società ha individuato nella norma UNI EN ISO 9001:2015 il modello di riferimento di gestione della qualità per la realizzazione del proprio sistema di gestione aziendale. In particolare la società ha ottenuto la ricertificazione ISO 9001:2015 in relazione al nuovo sistema di gestione in house providing con validità sino ad aprile 2024.

Alla data del 31/12/2022 le certificazioni ottenute dalla Società sono le seguenti:

- ISO 9001:2015 per la gestione qualità: rinnovo triennale ottenuto in data 15/04/2021;
- ISO 14001:2015 per la gestione ambiente: certificazione ottenuta in data 05/08/2022 con valenza triennale;
- ISO 45001:2018 per la gestione salute e sicurezza sul lavoro: certificazione ottenuta in data 05/08/2022 con valenza triennale;
- La Società ha in corso le attività propedeutiche all'ottenimento delle ulteriori certificazioni ISO 37001 (sistemi di gestione per la prevenzione della corruzione) e ISO 39001 (sicurezza stradale). Con nota prot. n 9689 del 05/12/2022 dott. Marco Marin è stato nominato Funzione di Conformità per la Prevenzione della Corruzione (punto norma 5.3.2 ISO 37001). Obiettivo della Società è l'ottenimento delle ulteriori certificazione nel corso del 2023.

L'ente di certificazione è Tuv Nord Italia, affidatario di specifico contratto.

La funzione interna di Responsabile del Sistema di Gestione Integrato Qualità Ambiente e Sicurezza (RSGI) è stata assegnata all'ing. Francesca Ciscato.

La sicurezza sui luoghi di lavoro è organizzata in ottemperanza al Testo Unico sulla sicurezza sul lavoro (D. Lgs. 81/2008) e sulla base delle linee guida INAIL.

La funzione di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) è stata assegnata con Determina n. 88 del 31.08.2021 e decorrenza 01.09.2021 al perito Gianluca Peruzzi, quale consulente esterno alla struttura aziendale. Il complessivo Servizio di Prevenzione e Protezione, sin dal 21.01.2021, prevede oltre la presenza dell'RSPP, anche di tre Addetti (interni) al Servizio di Prevenzione e la Protezione (ciascuno incaricato per una specifica area di competenza a copertura di tutte le esigenze aziendali).

### **3.3 Modello organizzativo ex D.lgs 231/01**

Valore Città AMCPS Srl ha adottato sin dal 2014 un Modello Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. 231/2001, aggiornato negli anni successivi a seguito delle evoluzioni normative, giurisprudenziali e dottrinali in materia di reati contro la Pubblica Amministrazione, reati informatici, reati societari e riciclaggio, reati in materia di sicurezza, reati ambientali. Nel 2015 la Società ha esteso l'ambito di applicazione del proprio Modello organizzativo ai reati considerati dalla L. 190/2012 mediante l'adozione di un coordinato Piano di Prevenzione della Corruzione 2015-2017, aggiornato negli anni 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 che tiene conto delle novità introdotte negli aggiornamenti del PNA, delle modifiche legislative intervenute con il D. Lgs. 97/2016, correttivo della L. 190/2012 e del D. Lgs. 33/2013, del D. Lgs. 39/2013, del D. Lgs. 50/2016, del D. Lgs. 175/2016, della L. 179/2017, delle determinazioni e delibere ANAC in materia di anticorruzione, trasparenza e whistleblowing.

La versione vigente del MOGC 231/2021 è stata approvata con Determina AU n. 62 del 28.05.2021.

In particolare, il MOGC 231/2001 vigente si compone di una "Parte Generale" e di una "Parte Speciale" oltre che:

- la parte generale comprende, oltre ad una breve disamina della disciplina contenuta nel Decreto 231/2001, le caratteristiche e le componenti essenziali del MOG 231/2001 di AMCPS, l'elenco generale dei reati soggetti alla normativa ex D.Lgs 231/2001, la disciplina delle funzioni e dei poteri dell'Organismo di Vigilanza, il sistema dei flussi informativi da e verso l'Organismo di Vigilanza, le modalità di diffusione del MOGC e formazione delle risorse, il sistema sanzionatorio a presidio delle violazioni alle prescrizioni contenute nel MOGC, nonché il Codice Etico;
- la parte speciale individua le fattispecie di reato da prevenire, le attività "sensibili" (quelle cioè dove è teoricamente possibile la commissione del reato), i principi e le regole di organizzazione e gestione e le misure di controllo interno deputate alla prevenzione del rischio-reato, i principi specifici di comportamento e il sistema disciplinare per ogni attività sensibile individuata per ogni fattispecie di "reato-presupposto".

Il MOGC 231/2001 di Valore Città AMCPS Srl è pubblicato nell'apposita sottosezione di "Società Trasparente" del sito internet aziendale.

In particolare, nel Codice Etico sono individuati i valori essenziali, gli standard di riferimento, le norme di condotta di Valore Città AMCPS Srl ed i principi vincolanti, senza alcuna eccezione, per tutti gli esponenti aziendali, per il personale dipendente e per qualsiasi altro soggetto che agisca, direttamente o indirettamente, in nome e per conto della società, cui è fatto obbligo di conformarsi alle previsioni dello stesso. Il Codice Etico è vincolante anche per tutti gli operatori economici con cui Valore Città AMCPS Srl entra in relazione e pertanto è reso vincolante già in fase di documentazione di gara e successivi contratti di lavori, servizi e forniture.

L'Organismo di Vigilanza ex art. 6 D. Lgs. 231/01 è così composto, come da determina dell'Amministratore Unico n. 49 del 29/07/2022:

dott. Dario Corradin - Presidente

dott.ssa Anna Caron - Componente Effettivo

dott. Adriano Marchetto - Componente Effettivo

Con Determina AU n. 72 del 25.10.2022, l'Organo Amministrativo ha attribuito all'ODV anche la funzione di Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), responsabilizzato anche dell'attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alle deliberazioni ANAC.

Così con dichiarazione del 14 giugno 2022, l'ODV (ai sensi dell'attribuzione di funzioni OIV) ha rilasciato attestazione di avvenuta verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento pubblicato sulla sezione web "Società trasparente" ai sensi delibera ANAC n. 201/2022. n. 1134/2017 e n. 294/2021.

### **3.4 Prevenzione della corruzione (L. 190/2012) e trasparenza e integrità (D.Lgs 33/2013)**

Con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione diverse dalla trasparenza, l'art. 41 del D. Lgs. 97/2016 prevede che gli "altri soggetti di cui all'art. 2-bis, comma 2 del D. Lgs. N. 33/2013" sono destinatari delle indicazioni contenute nel piano nazionale anticorruzione e devono, pertanto, adottare *"misure integrative di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231"*.

Valore Città è una società in controllo pubblico analogo e congiunto che rientra nella particolare categoria delle società *in house*, definite dall'art. 2, co. 1, lett. o) del D. Lgs. 175/2016 *"società sulle quali un'amministrazione esercita il controllo analogo o più amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto, nelle quali la partecipazione di capitali privati avviene nelle forme di cui all'articolo 16, comma 1, e che soddisfano il requisito dell'attività prevalente di cui all'articolo 16, comma 3"*.

In particolare, Valore Città AMCPS Srl revisiona e adotta annualmente il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, cui si rimanda per la verifica degli obblighi e azioni previste dalla normativa in parola. La versione vigente del Piano Triennale è riferita al triennio 2022-2024, adottata con Determina dell'Amministratore unico nr. 27 del 13.04.2022. Il piano suddetto è pubblicato nell'apposita sottosezione di "Società Trasparente" del sito internet aziendale come da previsioni di legge.

#### **Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT)**

La figura del RPCT è stata istituita dalla legge 6 novembre 2012, n. 190 che stabilisce che ogni amministrazione approvi un Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione al fine di valutare il livello di esposizione degli uffici al rischio e indichi gli interventi organizzativi necessari per mitigarlo. La predisposizione e la verifica dell'attuazione di detto Piano sono attribuite ad un Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Con Determina dell'AU n. 76 del 9/11/2015 è stato nominato Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza di Valore Città AMCPS S.r.l. il Direttore dott. Ing. Andrea Negrin.

### **3.5 Revisione legale dei conti**

L'Assemblea del Socio Unico del 2.12.2022, ha conferito alla Società Baker Tilly Revisi spa l'incarico di revisione legale dei conti di Valore Città AMCPS srl per il triennio 2022-2024.

### **3.6 Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari**

Al Direttore Amministrativo di Valore Città AMCPS srl, dott. Andrea Pellattiero sono stati conferiti i compiti e la responsabilità di dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari (piani finanziari inerenti all'attività di Valore Città AMCPS Srl, redazione del budget annuale, documenti inerenti al bilancio consuntivo semestrale e annuale) da sottoporre, d'intesa con il Direttore aziendale ing. Andrea Negrin, all'Organo Amministrativo per la successiva approvazione.

### **3.7 Nomina, composizione e funzionamento del collegio sindacale**

Il Collegio Sindacale è investito delle funzioni previste dall'art. 2403 c.c., con l'esclusione del controllo legale dei conti come già evidenziato al precedente paragrafo 3.5.

Il nuovo Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea del Socio Unico del 15.06.2022.

Il Collegio Sindacale, ove costituito, è composto da tre sindaci effettivi. Il Presidente del Collegio Sindacale è designato dall'Assemblea dei Soci, che determina il compenso dell'organo di controllo per tutta la durata dell'incarico. Il Collegio Sindacale è validamente costituito con la presenza della maggioranza dei sindaci e delibera con il voto favorevole della maggioranza assoluta dei sindaci. Il Collegio Sindacale è validamente costituito e atto a deliberare qualora anche in assenza delle suddette formalità siano presenti tutti i membri del collegio stesso fermo restando il diritto di ciascuno degli intervenuti di opporsi alla discussione degli argomenti sui quali non si ritenga sufficientemente informato. Le adunanze del Collegio Sindacale possono svolgersi anche con gli intervenuti dislocati in più luoghi contigui o distanti e audio/video o anche solo audiocollegati a condizione che siano rispettati il metodo collegiale e i principi di buona fede e di parità di trattamento dei componenti del collegio sindacale.

## **4. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE (ex articolo 6 del d.lgs. 175/2016)**

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016 si fa presente che:

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

Ai sensi del successivo art. 14:

*"Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].*

*Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].*

*Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].*

*Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]".*

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'Organo Amministrativo della Società adotterà, conformemente anche a quanto previsto dal recente approvazione del Codice della Crisi di impresa, idoneo Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'Organo Amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità della Società.

## **1. DEFINIZIONI.**

### **1.1. Continuità aziendale**

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: "la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività".

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), - un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

## 1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come "probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica"; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che "si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni" (definizione confermata nel D.Lgs n. 83 del 17.06.2022 correttivo e integrativo del D.Lgs n. 14 del 12.01.2019 "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come "lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate nell'arco di dodici mesi".

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), *"la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento"*; crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

## 2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a "indicatori" e non a "indici" e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato in via provvisoria i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;
- valutazione del DSCR (Debt Service Coverage Ratio) quale rapporto tra il cash flow prodotto dalla gestione operativa (numeratore) e gli impegni finanziari assunti in termini di quota capitale ed interesse oggetto di rimborso nell'orizzonte temporale considerato (denominatore).

|          |                                                                                 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------|
| DSCR < 1 | Vi è <b>"una ragionevole presunzione dello stato di crisi d'impresa"</b>        |
| DSCR > 1 | La situazione è positiva                                                        |
| DSCR = 1 | Teoricamente la società non avrebbe altro cash per investimenti o per dividendi |

La Società attualmente opera con risorse proprie e quindi il DSCR ha valore totalmente positivo.

## 2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Con riferimento agli indici approvati dal MISE ai sensi del vigente codice della crisi di impresa, da ritenersi validi ai fini della verifica di un adeguato assetto organizzativo ed al fine di prevenire qualsiasi forma di crisi aziendale, la società ha provveduto riportarli qui di seguito

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

| Voce                                           | Esercizio<br>2022 | %               | Esercizio<br>2021 | %               | Variaz.<br>assoluta | Variaz. %        |
|------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| <b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>                     | <b>8.613.342</b>  | <b>77,85 %</b>  | <b>10.275.298</b> | <b>80,29 %</b>  | <b>(1.661.956)</b>  | <b>(16,17) %</b> |
| <b>Liquidità immediate</b>                     | <b>3.154.653</b>  | <b>28,51 %</b>  | <b>4.449.366</b>  | <b>34,77 %</b>  | <b>(1.294.713)</b>  | <b>(29,10) %</b> |
| Disponibilità liquide                          | 3.154.653         | 28,51 %         | 4.449.366         | 34,77 %         | (1.294.713)         | (29,10) %        |
| <b>Liquidità differite</b>                     | <b>5.232.302</b>  | <b>47,29 %</b>  | <b>5.598.115</b>  | <b>43,74 %</b>  | <b>(365.813)</b>    | <b>(6,53) %</b>  |
| Crediti verso soci                             |                   |                 |                   |                 |                     |                  |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 5.227.536         | 47,25 %         | 5.587.514         | 43,66 %         | (359.978)           | (6,44) %         |
| Crediti immobilizzati a breve termine          | 4.766             | 0,04 %          | 4.766             | 0,04 %          |                     |                  |
| Attività finanziarie                           |                   |                 |                   |                 |                     |                  |
| Ratei e risconti attivi                        |                   |                 | 5.835             | 0,05 %          | (5.835)             | (100,00) %       |
| <b>Rimanenze</b>                               | <b>226.387</b>    | <b>2,05 %</b>   | <b>227.817</b>    | <b>1,78 %</b>   | <b>(1.430)</b>      | <b>(0,63) %</b>  |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                        | <b>2.450.428</b>  | <b>22,15 %</b>  | <b>2.522.611</b>  | <b>19,71 %</b>  | <b>(72.183)</b>     | <b>(2,86) %</b>  |
| Immobilizzazioni immateriali                   | 1.465.595         | 13,25 %         | 1.476.896         | 11,54 %         | (11.301)            | (0,77) %         |
| Immobilizzazioni materiali                     | 460.458           | 4,16 %          | 515.193           | 4,03 %          | (54.735)            | (10,62) %        |
| Immobilizzazioni finanziarie                   |                   |                 |                   |                 |                     |                  |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine   | 524.375           | 4,74 %          | 530.522           | 4,15 %          | (6.147)             | (1,16) %         |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>                         | <b>11.063.770</b> | <b>100,00 %</b> | <b>12.797.909</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(1.734.139)</b>  | <b>(13,55) %</b> |

## Stato Patrimoniale Passivo

| Voce                            | Esercizio 2022    | %               | Esercizio 2021    | %               | Variaz. assolute   | Variaz. %        |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| <b>CAPITALE DI TERZI</b>        | <b>7.443.873</b>  | <b>67,28 %</b>  | <b>9.203.005</b>  | <b>71,91 %</b>  | <b>(1.759.132)</b> | <b>(19,11) %</b> |
| <b>Passività correnti</b>       | <b>5.223.227</b>  | <b>47,21 %</b>  | <b>7.241.310</b>  | <b>56,58 %</b>  | <b>(2.018.083)</b> | <b>(27,87) %</b> |
| Debiti a breve termine          | 5.144.546         | 46,50 %         | 7.213.961         | 56,37 %         | (2.069.415)        | (28,69) %        |
| Ratei e risconti passivi        | 78.681            | 0,71 %          | 27.349            | 0,21 %          | 51.332             | 187,69 %         |
| <b>Passività consolidate</b>    | <b>2.220.646</b>  | <b>20,07 %</b>  | <b>1.961.695</b>  | <b>15,33 %</b>  | <b>258.951</b>     | <b>13,20 %</b>   |
| Debiti a m/l termine            |                   |                 |                   |                 |                    |                  |
| Fondi per rischi e oneri        | 1.178.691         | 10,65 %         | 856.691           | 6,69 %          | 322.000            | 37,59 %          |
| TFR                             | 1.041.955         | 9,42 %          | 1.105.004         | 8,63 %          | (63.049)           | (5,71) %         |
| <b>CAPITALE PROPRIO</b>         | <b>3.619.897</b>  | <b>32,72 %</b>  | <b>3.594.904</b>  | <b>28,09 %</b>  | <b>24.993</b>      | <b>0,70 %</b>    |
| Capitale sociale                | 2.310.000         | 20,88 %         | 2.310.000         | 18,05 %         |                    |                  |
| Riserve                         | 1.284.905         | 11,61 %         | 1.235.786         | 9,66 %          | 49.119             | 3,97 %           |
| Utili (perdite) portati a nuovo |                   |                 |                   |                 |                    |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 24.992            | 0,23 %          | 49.118            | 0,38 %          | (24.126)           | (49,12) %        |
| <b>TOTALE FONTI</b>             | <b>11.063.770</b> | <b>100,00 %</b> | <b>12.797.909</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(1.734.139)</b> | <b>(13,55) %</b> |

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |              |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 187,48 %       | 180,03 %       | 4,14 %       |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |              |
| Indice di indebitamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| = [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2,06           | 2,56           | (19,53) %    |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |              |
| Quoziente di indebitamento finanziario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |              |
| = [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto |                | 0,84           | (100,00) %   |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |              |
| Mezzi propri su capitale investito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |              |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 32,72 %        | 28,09 %        | 16,48 %      |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                |              |
| <b>Oneri finanziari su fatturato</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |              |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,05 %         | 0,02 %         | 150,00 %     |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |              |
| <b>Indice di disponibilità</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] | 164,90 %       | 141,90 %       | 16,21 %      |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                |              |
| <b>Margine di struttura primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |              |
| = [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ) ]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1.693.844,00   | 1.602.815,00   | 5,68 %       |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| <b>Indice di copertura primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |              |
| = [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,88           | 1,80           | 4,44 %       |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |              |
| <b>Margine di struttura secondario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                |              |
| = [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B)                                                                                                                                                                                                                                                            | 3.914.490,00   | 3.564.510,00   | 9,82 %       |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |              |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.                                                                                                                                                                   |                |                |              |
| <b>Indice di copertura secondario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |              |
| = [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                       | 3,03           | 2,79           | 8,60 %       |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| <b>Capitale circolante netto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] | 3.390.115,00   | 3.033.988,00   | 11,74 %      |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti                                                                                                                                                                                                              |                |                |              |
| <b>Margine di tesoreria primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]                  | 3.163.728,00   | 2.806.171,00   | 12,74 %      |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| <b>Indice di tesoreria primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide                                                                                                               | 160,57 %       | 138,75 %       | 15,73 %      |

| INDICE                                                                                                                                                             | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]                                                                       |                |                |              |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine |                |                |              |

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

### Conto Economico

| Voce                                                                | Esercizio 2022    | %               | Esercizio 2021    | %               | Variaz. assolute | Variaz. %           |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                      | <b>14.168.573</b> | <b>100,00 %</b> | <b>14.449.187</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(280.614)</b> | <b>(1,94) %</b>     |
| - Consumi di materie prime                                          | 925.804           | 6,53 %          | 968.763           | 6,70 %          | (42.959)         | (4,43) %            |
| - Spese generali                                                    | 7.644.552         | 53,95 %         | 7.692.055         | 53,24 %         | (47.503)         | (0,62) %            |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                                              | <b>5.598.217</b>  | <b>39,51 %</b>  | <b>5.788.369</b>  | <b>40,06 %</b>  | <b>(190.152)</b> | <b>(3,29) %</b>     |
| - Altri ricavi                                                      | 523.342           | 3,69 %          | 371.742           | 2,57 %          | 151.600          | 40,78 %             |
| - Costo del personale                                               | 4.435.223         | 31,30 %         | 4.497.470         | 31,13 %         | (62.247)         | (1,38) %            |
| - Accantonamenti                                                    | 322.000           | 2,27 %          | 347.000           | 2,40 %          | (25.000)         | (7,20) %            |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                                      | <b>317.652</b>    | <b>2,24 %</b>   | <b>572.157</b>    | <b>3,96 %</b>   | <b>(254.505)</b> | <b>(44,48) %</b>    |
| - Ammortamenti e svalutazioni                                       | 496.164           | 3,50 %          | 559.354           | 3,87 %          | (63.190)         | (11,30) %           |
| <b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b> | <b>(178.512)</b>  | <b>(1,26) %</b> | <b>12.803</b>     | <b>0,09 %</b>   | <b>(191.315)</b> | <b>(1.494,30) %</b> |
| + Altri ricavi e proventi                                           | 523.342           | 3,69 %          | 371.742           | 2,57 %          | 151.600          | 40,78 %             |
| - Oneri diversi di gestione                                         | 228.345           | 1,61 %          | 178.668           | 1,24 %          | 49.677           | 27,80 %             |
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>                            | <b>116.485</b>    | <b>0,82 %</b>   | <b>205.877</b>    | <b>1,42 %</b>   | <b>(89.392)</b>  | <b>(43,42) %</b>    |
| + Proventi finanziari                                               | 263               |                 | 584               |                 | (321)            | (54,97) %           |
| + Utili e perdite su cambi                                          |                   |                 |                   |                 |                  |                     |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b> | <b>116.748</b>    | <b>0,82 %</b>   | <b>206.461</b>    | <b>1,43 %</b>   | <b>(89.713)</b>  | <b>(43,45) %</b>    |
| + Oneri finanziari                                                  | (7.203)           | (0,05) %        | (2.570)           | (0,02) %        | (4.633)          | (180,27) %          |

| Voce                                                          | Esercizio 2022 | %             | Esercizio 2021 | %             | Variaz. assolute | Variaz. %        |
|---------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b> | <b>109.545</b> | <b>0,77 %</b> | <b>203.891</b> | <b>1,41 %</b> | <b>(94.346)</b>  | <b>(46,27) %</b> |
| + Rettifiche di valore di attività finanziarie                |                |               |                |               |                  |                  |
| + Proventi e oneri straordinari                               |                |               |                |               |                  |                  |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>                                   | <b>109.545</b> | <b>0,77 %</b> | <b>203.891</b> | <b>1,41 %</b> | <b>(94.346)</b>  | <b>(46,27) %</b> |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio                          | 84.553         | 0,60 %        | 154.773        | 1,07 %        | (70.220)         | (45,37) %        |
| <b>REDDITO NETTO</b>                                          | <b>24.992</b>  | <b>0,18 %</b> | <b>49.118</b>  | <b>0,34 %</b> | <b>(24.126)</b>  | <b>(49,12) %</b> |

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>R.O.E.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |              |
| = 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,69 %         | 1,37 %         | (49,64) %    |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |              |
| <b>R.O.I.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |              |
| = [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO | (1,33) %       | 0,37 %         | (459,46) %   |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica                                                                                                                                                                                                                      |                |                |              |
| <b>R.O.S.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)                                                                                                                                                                          | 1,08 %         | 1,73 %         | (37,57) %    |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo                                                                                                                                                                                      |                |                |              |
| <b>R.O.A.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO                                                                                                                                                                                                                              | 1,31 %         | 1,88 %         | (30,32) %    |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria                                                                                                                                                                                                                                |                |                |              |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Esercizio 2022 | Esercizio 2021 | Variazioni % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ] |                |                |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 146.389,00     | 241.104,00     | (39,28) %    |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.                                                                                                      |                |                |              |
| <b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                                                                                                               |                |                |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 116.748,00     | 206.461,00     | (43,45) %    |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.                                                                                                                                          |                |                |              |

## 2. MONITORAGGIO PERIODICO.

In aggiunta a quanto già previsto, l'Organo Amministrativo provvederà alla redazione della situazione economico-patrimoniale semestrale come da art. 12 dello Statuto.

Unitamente a quanto sopra, l'Organo Amministrativo procederà con cadenza trimestrale alla predisposizione di una situazione economica di raffronto e verifica degli scostamenti tra valori budget e valori contabilizzati nel trimestre in esame.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

*"L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]*

*Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società' partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]*

*Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]*

*I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].*

*Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]"*

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'Organo di controllo e all'Organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'Assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'Organo Amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'Assemblea dei Soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'Organo Amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'Organo Amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

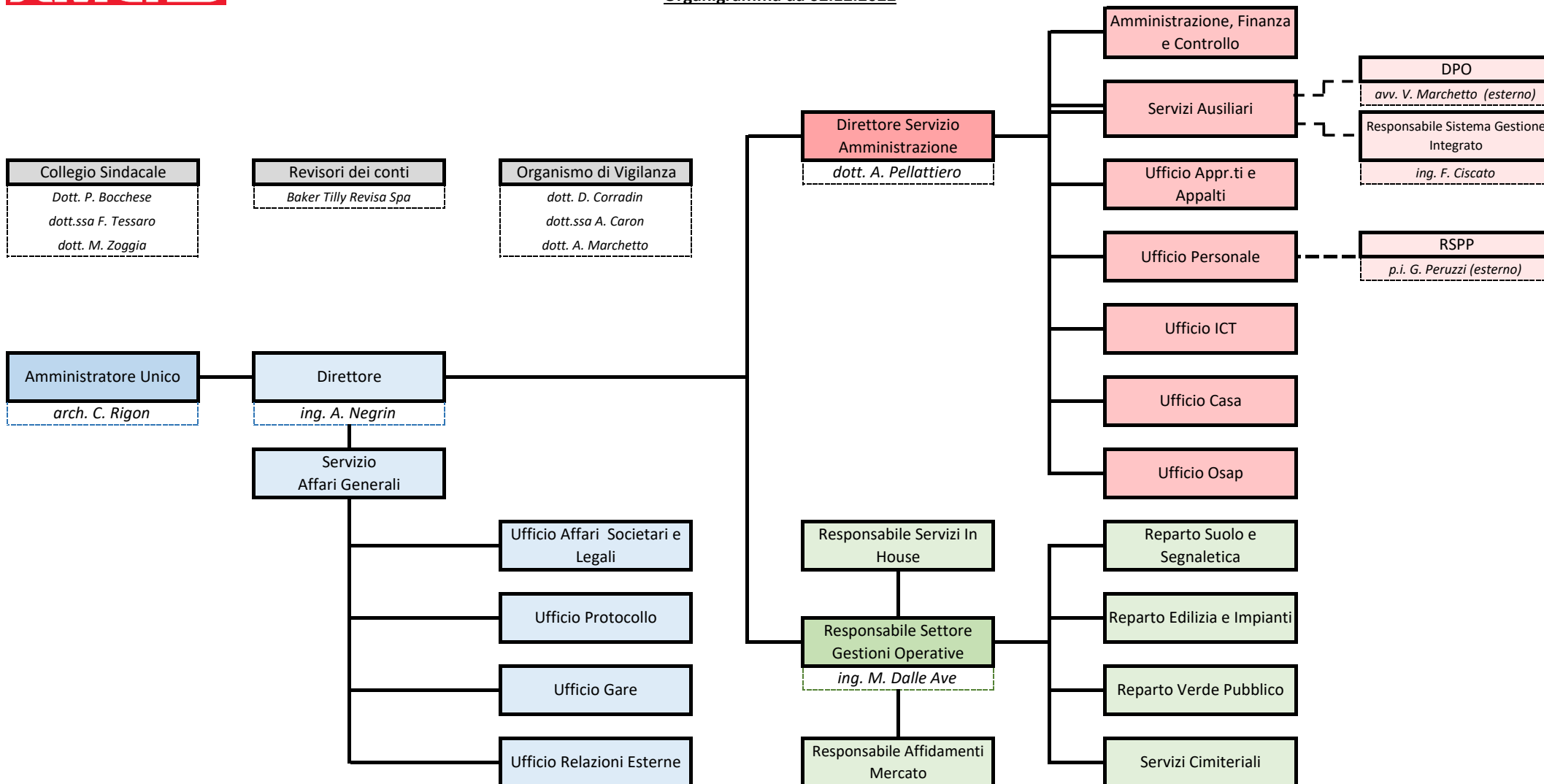
**L'AMMINISTRATORE UNICO**

**Arch. Carlo Rigon**

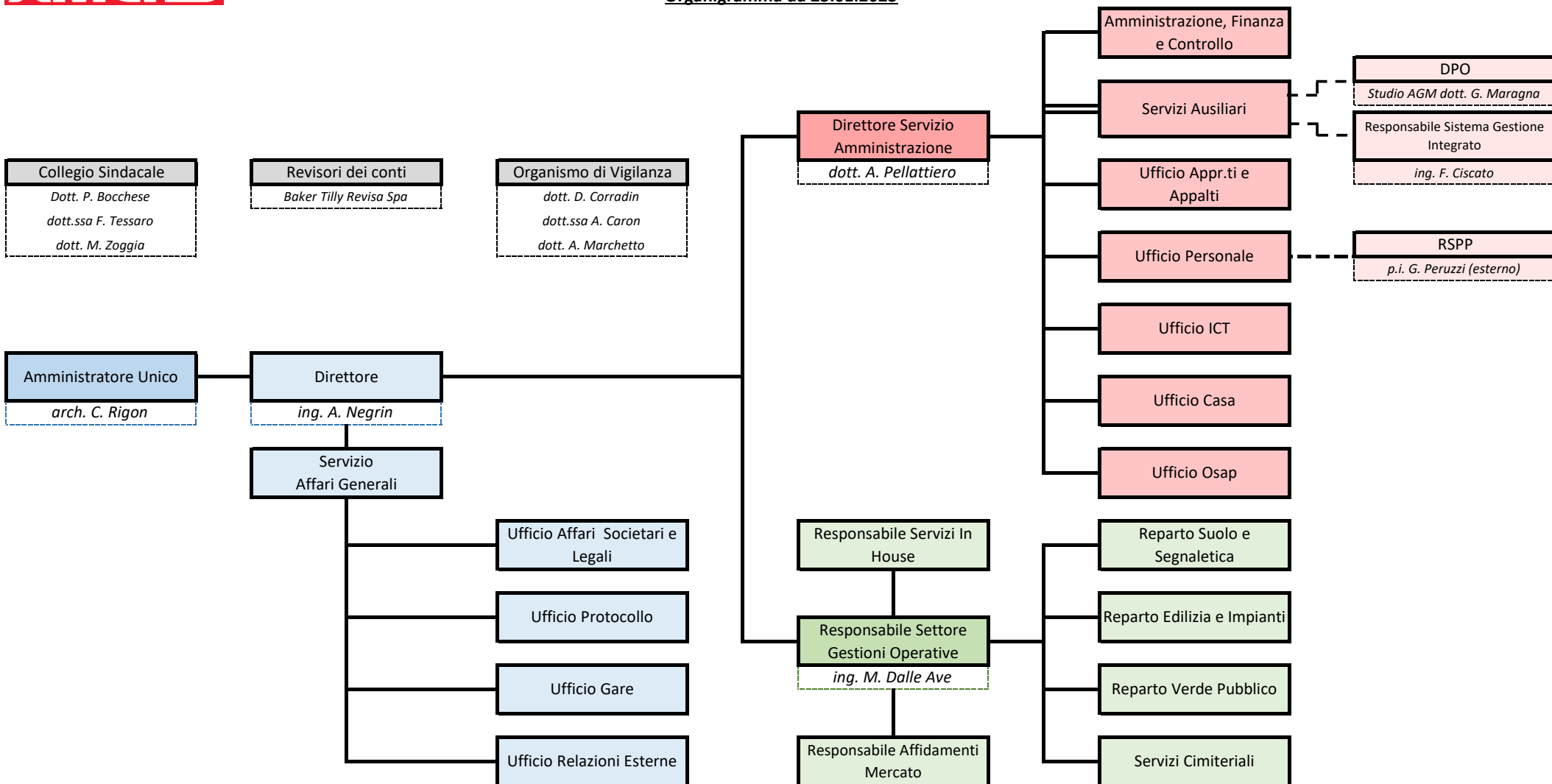
**ALLEGATI:**

- 1- organigramma aziendale al 24.01.2022
- 2- organigramma aziendale aggiornato al 23.01.2023

# Organigramma da 02.12.2022



# Organigramma da 23.01.2023



**DIRETTIVA MEF - ID: 3590107 - 09/09/2019****Nota di commento ai conti annuali separati di cui all'art. 8, comma 1, lett. H)**

Si riporta di seguito l'informativa richiesta dall'art. 12 della Direttiva Mef sui conti annuali separati, adottata ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, sulla base della quale le società di cui all'art. 6, comma 1, del medesimo decreto, sono tenute ad applicare la separazione contabile, in deroga all'obbligo di separazione societaria, di cui all'art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

Valore Città Amcps srl (di seguito Amcps) ha redatto i Conti Annuali Separati (di seguito CAS) sulla base del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 e approvato con Determina dell'Amministratore Unico nr. 26 del 30 marzo 2023. La strutturazione effettuata da Amcps prevede che i CAS derivano dalla riallocazione dei singoli mastri di contabilità generale alle attività e quindi con una perfetta coincidenza alle poste di bilancio previste dal Codice Civile e una conseguente quadratura con il bilancio approvato. Amcps nella redazione del proprio bilancio applica i Principi Contabili Nazionali con gli schemi di bilancio previsti dal Codice Civile. Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, con 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 31.12.2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Per quanto riguarda la descrizione delle attività, dei comparti, dei servizi comuni e delle funzioni operative condivise in cui si articolano le operazioni della società, Amcps ha individuato le attività ai fini CAS sulla scorta della Deliberazione C.C. 52 del 12.11.2020 con la quale il Comune di Vicenza, nella sua qualità di Socio unico, ha affidato dall'1.01.2021 al 31.12.2030, a Valore Città AMCPS Srl, i seguenti servizi:

- 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 del patrimonio prevalentemente abitativo comunale
- Servizi cimiteriali

I Servizi Comuni individuati nell'ambito della struttura organizzativa di Amcps sono i seguenti:

- Direzione che comprende, considerate le dimensioni societarie, Direzione Generale, Affari Generali;
- Amministrazione Finanza e Controllo che comprende, oltre ai servizi amministrativi, contabili e finanziari anche i servizi al personale, i servizi informatici e l'Ufficio Approvvigionamento e Appalti;
- Logistica e Servizi Ausiliari.

Considerate le definizioni di cui all'articolo 2, comma 1, lettera f), della Direttiva, l'elenco di cui all'art. 5 e la struttura operativa esistente della Società, non sono state individuate Funzioni operative condivise come sotto descritte:

- a) commerciale, di vendita e di gestione della clientela;
- b) servizi ausiliari alle attività di cui alla lettera precedente;
- c) servizi tecnici

A seguito alla trasformazione di Valore Città Amcps srl in società "in-house providing" e alla definizione e sottoscrizione dei nuovi contratti con il Comune di Vicenza si è reso necessario aggiornare la struttura esistente attraverso la costituzione di nuovi centri di costo e di nuove commesse.

In particolare sono stati definiti i seguenti centri di costo (cdc):

| <b>CDC</b> | <b>DESCRIZIONE CDC</b>                                   |
|------------|----------------------------------------------------------|
| VA         | AFFISSIONI                                               |
| VN         | NEVE                                                     |
| VU         | SUOLO                                                    |
| VX         | SEGNALETICA                                              |
| VL         | SEGNALETICA LUMINOSA                                     |
| V2         | VERDE PUBBLICO                                           |
| V3         | GESTIONE ENERGETICA                                      |
| V5         | GESTIONE TECNICA                                         |
| V6         | SERV.CIMITERIALI                                         |
| V7         | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA                           |
| V9         | SERVIZI CENTRALI                                         |
| VZ         | GENERICO/STRUTTURA (oneri telefonici, assicurativi.....) |



I centri di costo rappresentano di fatto le Attività e i Servizi Comuni in cui vengono indirizzati costi e ricavi della gestione societaria. Viene da sé che in questo modo è possibile controllare in modo analitico le componenti positive e negative e in generale l'andamento della gestione e, conseguentemente redigere la rendicontazione per attività prevista dalla Direttiva MEF.

Amcps ha strutturato il proprio sistema di controllo gestione considerando la "commessa" quale elemento di massimo dettaglio che raccoglie costi e ricavi relativi agli interventi effettuati dalla Società.

Ogni commessa possiede nella propria anagrafica un "attributo" che definisce se si opera in regime 'protetto', elemento che individua anche il parametro dell'80% del fatturato da destinare obbligatoriamente all'Ente/Enti locali di riferimento, o in regime di 'mercato' residuo 20%. A titolo esemplificativo se si svolge una manutenzione su una strada del Comune di Vicenza si utilizzerà una commessa con l'attributo identificativo dell'80%, mentre se si sta operando in una rotatoria di un comune contermino, si utilizzerà una commessa con attributo identificativo del 20%.

Si evidenzia inoltre che, con riferimento ai costi indivisi, di struttura e ai servizi comuni, l'"attributo" della commessa indica il driver di ripartizione sulle singole attività (per es. l'attributo della commessa G0064GN – GESTIONE AMMINISTRATIVA riporta la sigla D3 che rappresenta il driver "nr. righe contabili").

Per i servizi comuni (cento di costo V9), le commesse hanno un ulteriore attributo che identifica il servizio comune specifico (Direzione, Amministrazione e Logistica).

L'anagrafica commesse prevede la presenza di 7 caratteri alfanumerici dove la prima lettera e le ultime due identificano un range specifico. Così tutte le commesse che iniziano per 'F' fanno riferimento a tutti gli interventi di Amcps finanziati da canoni previsti dai contratti di servizio con il Comune di Vicenza e la sigla finale (per es. SE – SEGNALETICA o SU – SUOLO) rappresenta la tipologia della prestazione, ossia di gestione affidata dall'ente locale. Questo permette una costante visibilità/controllo nell'impiego delle risorse destinate ai canoni delle gestioni affidate ad Amcps.

Per maggior chiarezza, si riporta di seguito la legenda delle commesse in uso:

| Range_Commissa | Cdc della commessa | Descrizione                                                                        | Regime               |
|----------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| F_VP           | V2                 | CANONE VERDE                                                                       | PROTETTO (80%)       |
| F_PG           | V2                 | CANONE VERDE - PARCHI GIOCO                                                        | PROTETTO (80%)       |
| F_GE           | V3                 | CANONE GESTIONE ENERGETICA                                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_CP           | V3                 | CANONE A MISURA - GESTIONE ENERGETICA                                              | PROTETTO (80%)       |
| F_GT           | V5                 | CANONE GESTIONE TECNICA                                                            | PROTETTO (80%)       |
| F_CP           | V5                 | CANONE A MISURA - GESTIONE TECNICA                                                 | PROTETTO (80%)       |
| F_ED           | V5                 | CANONE GESTIONE TECNICA - INTERVENTI EDILI                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_EL           | V5                 | CANONE GESTIONE TECNICA - INTERVENTI ELETTRICI                                     | PROTETTO (80%)       |
| F_ID           | V5                 | CANONE GESTIONE TECNICA - INTERVENTI IDRAULICI                                     | PROTETTO (80%)       |
| F_CM           | V6                 | CANONE SERVIZI CIMITERIALI                                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_ER           | V7                 | CANONE ERP                                                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_AC           | V7                 | ERP - AREE COMUNI / AMMINISTRATORI CONDOMINIALI                                    | PROTETTO (80%)       |
| F_AF           | VA                 | CANONE AFFISSIONI                                                                  | PROTETTO (80%)       |
| F_SL           | VL                 | CANONE SEGNALETICA LUMINOSA                                                        | PROTETTO (80%)       |
| F_SE           | VX                 | CANONE SEGNALETICA ORIZZONTALE / VERTICALE                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_EM           | VN                 | CANONE NEVE                                                                        | PROTETTO (80%)       |
| F_CA           | VU                 | CANONE SUOLO - CADITOIE                                                            | PROTETTO (80%)       |
| F_IS           | VU                 | CANONE SUOLO - IMPINATI DI SOLLEVAMENTO                                            | PROTETTO (80%)       |
| F_OS           | VU                 | CANONE SUOLO - OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO                                          | PROTETTO (80%)       |
| F_SP           | VU                 | CANONE SUOLO - SOTTOPASSI                                                          | PROTETTO (80%)       |
| F_SU           | VU                 | CANONE SUOLO - STRADE                                                              | PROTETTO (80%)       |
| A_RI           | Vari               | LAVORI PER GRUPPO AGSM AIM SU RICHIESTA DI INTERVENTO                              | PROTETTO (80%)       |
| B_MS           | Vari               | LAVORI SU INCARICO DEL COMUNE DI VICENZA (MANUTENZIONI STRAORDINARIE)              | PROTETTO (80%)       |
| B_SB           | V7                 | LAVORI SU STABILI DEL COMUNE DI VICENZA SOGGETTI A DETRAZIONI FISCALI (SUPERBONUS) | PROTETTO (80%)       |
| P_AI           | Vari               | LAVORI PER GRUPPO AGSM AIM SU PREVENTIVO                                           | PROTETTO (80%)       |
| P_GA           | Vari               | LAVORI PER PRIVATI / COMUNI VARI - GARE                                            | MERCATO (20%)        |
| P_IN           | V7                 | LAVORI PER INQUILINI ERP                                                           | PROTETTO (80%)       |
| P_PR           | Vari               | LAVORI PER PRIVATI                                                                 | MERCATO (20%)        |
| S_SC           | VU                 | LAVORI PER GRUPPO AGSM AIM - SCAVI                                                 | PROTETTO (80%)       |
| X_AN           | Vari               | LAVORI PER COMUNE DI VICENZA - ANTICIPAZIONI                                       | PROTETTO (80%)       |
| X_MN           | Vari               | LAVORI SU INCARICO DEL COMUNE DI VICENZA - MANIFESTAZIONI                          | PROTETTO (80%)       |
| X_RS           | Vari               | INTERVENTI DI RIPARAZIONE DANNI SU STRADE - RECUPERI SPESA                         | PROTETTO (80%)       |
| X_VO           | VU                 | LAVORI PER VIACQUA                                                                 | MERCATO (20%)        |
| 7_00           | Vari               | COSTI DI STRUTTURA                                                                 | RIPARTITI CON DRIVER |
| G_GN           | Vari               | COSTI DI STRUTTURA / SERVIZI CENTRALI                                              | RIPARTITI CON DRIVER |
| G_AU           | Vari               | MANUTENZIONE MEZZI                                                                 | MIX 80%/20%          |
| G0055GN        | V6                 | COSTI E RICAVI DEL FORNO CREMATORIO                                                | MIX 80%/20%          |

Per la predisposizione dei CAS è stato implementato il software Formula Analytics che, basandosi sul modello di controllo di gestione già in uso, agisce con le seguenti logiche:

1) A livello di conto economico:

- Si definiscono dei bilanci per attività, servizi comuni e comparti in base alle imputazioni dirette per cdc e commessa
- Si opera un primo ribaltamento dei costi indivisi o di struttura nelle attività nei servizi comuni e comparti attraverso l'applicazione dei driver definiti nelle commesse. In questo modo vengono assegnati, per esempio, i costi di gestione della sede di S. Agostino con il driver millesimi.

- c. Si attribuiscono i servizi comuni alle attività con i driver specifici. Per esempio la commessa ‘gestione segnalazioni’, che comprende costi del personale, costi esterni e ammortamenti verrà destinata nelle attività in base al nr. di segnalazioni da gestionale Hyper (driver DS)
  - d. I valori assegnati alle attività provenienti dalla struttura o dai servizi comuni vengono ripartiti in base ai ricavi da vendite specifici di ogni attività nei rispettivi comparti: “protetto” e “mercato”.
- 2) A livello patrimoniale i dati vengono raccolti dalla contabilità in un unico centro di costo indiviso.
- a. Si definiscono gli stati patrimoniali per attività e servizi comuni associando ad ogni conto patrimoniale un driver. Il driver può prevedere un ribaltamento definito in modo puntuale sulle attività e servizi comuni come nel caso di immobilizzazioni, TFR e fondi rischi o può essere associato ai conti di economico in modo da seguire così la medesima destinazione di questi come accade per i crediti e i debiti. In questo modo le immobilizzazioni saranno allocate in base al libro cespiti mentre i crediti vs il comune di Vicenza saranno associati ai ricavi da canone e altri ricavi vs il comune stesso.
  - b. Si definiscono poi gli stati patrimoniali per attività e comparti con la stessa logica ma utilizzando come driver di ripartizione dei crediti e debiti i relativi conti di ricavo e costo definiti fino all’ultimo ribaltamento per attività e comparto. Le immobilizzazioni e il TRF dei servizi comuni saranno allocati per attività protetta e di mercato nello stesso modo con cui sono stati ripartiti rispettivamente gli ammortamenti e il costo del lavoro dei servizi comuni. A titolo di esempio il costo storico e il fondo ammortamento del software Hyper sarà allocato sulle singole attività con la stessa modalità di riparto dell’ammortamento della commessa “gestione segnalazioni”.

Si riportano di seguito i driver utilizzati per il ribaltamento dei costi si struttura su attività e servizi comuni e quelli di ribaltamento finale dei Servizi Comuni sulle attività.

#### DRIVER PER RIPARTIZIONE COSTI STRUTTURA

| Codici driver | Descrizione driver                     | Specifiche                                                                   |
|---------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| D1            | DRIVER MILLESIMI S. AGOSTINO (NO CIM.) | per ripartizione costi gestione sede                                         |
| D6            | KM PER MEZZO                           | per ripartizione prelievi carburante                                         |
| D7            | DRIVER BUONI PASTO                     | per ripartizione buoni pasto                                                 |
| D8            | N. TELEFONI FISSI                      | per ripartizione centralino telefonico                                       |
| DT            | N. TELEFONI MOBILI                     | per ripartizione costi telefoni mobili                                       |
| D9            | N. MEZZI                               | per ripartizione assicurazioni, bolli e spese generali di gestione autoparco |
| DC            | RICAVI DA CANONE                       | per ripartizione assicurazione su lavori a canone                            |
| DK            | COSTI ENERGETICI                       | per ripartizione contributo caro bollette                                    |
| ST            | ORE LAVORATE                           | per ripartizione di tutti gli altri costi di struttura                       |

#### DRIVER PER RIPARTIZIONE SERVIZI COMUNI

| Codici driver | Descrizione driver                    | Specifiche                                            |
|---------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| D0            | N. TELEFONI FISSI E MOBILI            | per ripartizione gestione telefonia fissa e mobile    |
| D2            | N. GARE ATTIVE                        | per ripartizione gestione gare attive                 |
| D3            | N. RIGHE CONTABILI DI CONTO ECONOMICO | per ripartizione gestione amministrativa              |
| D4            | N. MOVIMENTI MAGAZZINO                | per ripartizione gestione magazzino                   |
| D5            | VALORE ORDINI                         | per ripartizione gestione acquisti                    |
| DP            | N. PC                                 | per ripartizione gestione informatica                 |
| DS            | N. SEGNALAZIONI (HYPER)               | per ripartizione gestione segnalazioni                |
| ST            | ORE LAVORATE                          | per ripartizione di tutti gli altri costi di gestione |

La principale base dati è rappresentata dal software di controllo gestione “Formula Analytics” che attinge di volta in volta dai vari data-base aziendali quali:

- Il gestionale Gerip per le ore lavorate utili anche per la definizione del driver relativo ai buoni pasto e in generale per tutti i costi che non hanno un driver specifico
- Il gestionale Diapason per le righe contabili, per gli ordini di acquisto e per i movimenti di magazzino

A quanto sopra si aggiungono i dati tecnico/industriali raccolti dalla struttura e inseriti nell’applicativo del controllo gestione quali:

- I millesimi della sede aziendale
- I km per mezzo aziendale
- La quantificazione dei numeri telefonici fissi e mobili in uso presso Amcps
- Il numero dei mezzi aziendali
- Il numero di pc
- Il numero di segnalazioni fatte dall’utenza e registrate nell’applicativo aziendale Hyper
- Il numero delle pratiche di gare cui Amcps intende partecipare per acquisire nuovi incarichi

Per quanto riguarda i driver di ripartizione dei conti patrimoniali si evidenzia quanto segue:

1. Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state allocate puntualmente sulla base del libro cespiti nel quale tutti i cespiti hanno in anagrafica il centro di costo. I valori degli immobilizzi che sono transitati nei servizi comuni sono stati poi allocati nelle attività come meglio specificato in precedenza.

2. Il valore complessivo dei crediti è stato distinto in tre raggruppamenti:
  - a. Crediti vs. il Comune di Vicenza nella sua qualità di controllante al 100%
  - b. Crediti vs. Gruppo AgsmAim;
  - c. Crediti vs. altri

Per ogni categoria di crediti è stato utilizzato come driver il valore dei ricavi propri di quella natura di credito.

Nei casi in cui un credito fosse tipico e ben identificato su un'attività specifica, ad es. crediti per canoni di locazione Erp, l'allocazione è stata puntuale nell'attività di Edilizia Residenziale Pubblica, centro di costo V7.

3. La posta relativa ai debiti vs. fornitori è stata distinta in due raggruppamenti:
  - a. Debiti vs. il Comune di Vicenza nella sua qualità di controllante al 100%
  - b. Debiti vs. Gruppo AgsmAim;
  - c. Debiti vs. altri

per ogni categoria di debiti è stato utilizzato come driver il valore dei costi di produzione propri di quella natura di debito identificati da apposito mastro contabile ben identificato.

4. I debiti vs. il personale dipendente e debiti riflessi, sono stati ripartiti sulle attività con il driver del costo del lavoro di ogni singola attività e servizio comune. A sua volta i debiti allocati sui servizi comuni sono stati ribaltati sulle attività nello stesso modo dei costi del relativo personale.
5. Il fondo Tfr ha trovato la propria allocazione puntuale per ogni dipendente appartenente alle varie attività e servizi comuni. A sua volta il Tfr dei servizi comuni è stato ribaltato nelle attività nello stesso modo dei costi del relativo personale.
6. I fondi rischi sono stati allocati puntualmente sulle attività di riferimento.
7. La posta relativa agli altri debiti è stata ribaltata in modo puntuale per attività (in via esemplificativa i depositi cauzionali Erp sono stati assegnati all'attività relativa all'Edilizia Residenziale Pubblica, centro di costo V7)
8. Come previsto dalla Direttiva, le poste relative al patrimonio netto, disponibilità liquide, crediti e debiti di natura finanziaria sono stati collocati nei "non attribuibili".

La Società non ha registrato nel corso dell'esercizio transazioni interne. Amcps ha identificato tutte le attività oggetto di CAS, anche quelle di entità marginale quale il servizio di Affissionistica.

Nel corso dell'esercizio 2022 Amcps non è stata interessata da operazioni di natura straordinaria.

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

**Arch. Carlo Rigon**



CONTO ECONOMICO PER ATTIVITA' E COMPARTO PROTETTO - ANNO 2022

| Etichette di riga                               | VERDE PUBBLICO | GESTIONE ENERGETICA | GESTIONE TECNICA | SERVIZI CIMITERIALI | EDILIZIA RESIDENZ. PUBBLICA | AFFISSIONI | SEGNALETICA LUMINOSA | NEVE    | SUOLO     | SEGNALETICA | TOTALE     |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|------------|----------------------|---------|-----------|-------------|------------|
| A10.10 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 1.357.544      | 2.477.870           | 1.875.024        | 1.466.056           | 1.138.860                   | 101.015    | 165.180              | 185.254 | 1.993.808 | 600.919     | 11.361.528 |
| A10.20 INCR.IMMOB.PER LAV.INTERNI               | 1.152          | 2.182               | 4.964            | 37.648              | 2.195                       | 155        | 89                   | 76      | 4.768     | 913         | 54.142     |
| A10.30 ALTRI RICAVI E PROVENTI                  | 9.425          | 203.348             | 18.679           | 27.239              | 65.196                      | 246        | 8.954                | 120     | 47.168    | 30.057      | 410.433    |
| B10.10 PER MAT.PRIME SUSS.CONSUME               | -37.341        | -161.235            | -194.510         | -145.460            | -48.204                     | -2.898     | -6.898               | -4.089  | -130.023  | -45.623     | -776.281   |
| B10.20 PER SERVIZI                              | -991.896       | -2.219.567          | -794.990         | -570.225            | -879.012                    | -47.969    | -60.618              | -71.964 | -512.818  | -562.163    | -6.711.222 |
| B10.30 PER GODIMENTO DI TERZI                   | -9.835         | -5.379              | -32.113          | -23.676             | -17.538                     | -898       | -515                 | -439    | -33.852   | -6.872      | -131.117   |
| B10.40 ONERI DIV.DI GESTIONE                    | -8.596         | -4.776              | -42.868          | -40.187             | -56.279                     | -990       | -571                 | -576    | -30.071   | -6.195      | -191.108   |
| B10.50 VAR.RIM.MAT.PRIME SUSS.                  | -926           | -556                | -2.506           | -3.285              | -1.763                      | -125       | -71                  | -61     | -2.935    | -733        | -12.961    |
| B20.10 PER IL PERSONALE                         | -263.988       | -185.247            | -752.550         | -807.418            | -531.090                    | -32.941    | -22.971              | -27.207 | -898.213  | -218.687    | -3.740.311 |
| C10.10 ACCANTONAMENTI                           |                |                     |                  |                     | -322.000                    |            |                      |         |           |             | -322.000   |
| C10.30 AMMORTAMENTI                             | -9.648         | -11.321             | -58.977          | -168.159            | -16.089                     | -654       | -833                 | -1.028  | -66.623   | -8.383      | -341.714   |
| D10.10 PROVENTI FINANZIARI                      |                |                     |                  |                     | 263                         |            |                      |         |           |             | 263        |
| D10.20 ONERI FINANZIARI                         | -2             | -1                  | -5               | -6                  | -7.176                      | 0          | 0                    | 0       | -6        | -1          | -7.198     |
| Totale complessivo                              | 45.890         | 95.317              | 20.148           | -227.474            | -672.636                    | 14.940     | 81.747               | 80.085  | 371.205   | -216.768    | -407.546   |

**AMCPS**  
Il Direttore Amministrativo  
Valore Città AMCPS S.r.l.  
(Dott. Andrea Pellattiero)



# MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI PER ATTIVITA' E COMPARTO PROTETTO - ANNO 2022

| Riclassifica                     | VERDE PUBBLICO | GESTIONE<br>ENERGETICA | GESTIONE TECNICA | SERVIZI<br>CIMITERIALI | EDILIZIA RESIDENZ.<br>PUBBLICA | AFFISSIONI | SEGNALETICA<br>LUMINOSA | NEVE  | SUOLO | SEGNALETICA | TOTALE  |
|----------------------------------|----------------|------------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|------------|-------------------------|-------|-------|-------------|---------|
| ABI Immobilizzazioni immateriali |                |                        |                  |                        |                                |            |                         |       |       |             |         |
|                                  | Saldo iniziale | 19.319                 | 23.398           | 63.175                 | 606.920                        | 45.079     | 646                     | 1.920 | 1.851 | 87.494      | 16.622  |
|                                  | Incrementi     | 4.661                  | 29.168           | 32.701                 | 86.036                         | 9.505      | 1.405                   | 515   | 368   | 11.645      | 4.975   |
|                                  | Decrementi     | -3.901                 | -3.424           | -18.406                | -118.654                       | -9.792     | -313                    | -209  | -639  | -30.536     | -4.118  |
|                                  | Saldo finale   | 20.079                 | 49.142           | 77.470                 | 574.302                        | 44.792     | 1.738                   | 2.226 | 1.580 | 68.603      | 17.478  |
| ABI Immobilizzazioni materiali   |                |                        |                  |                        |                                |            |                         |       |       |             |         |
|                                  | Saldo iniziale | 12.992                 | 13.368           | 126.299                | 172.987                        | 13.567     | 236                     | 399   | 1.282 | 110.750     | 6.183   |
|                                  | Incrementi     | 1.878                  | 500              | 5.001                  | 5.911                          | 125.842    | 549                     | 1.570 | 1.842 | 10.721      | 343     |
|                                  | Decrementi     | -3.361                 | -3.332           | -63.272                | -60.107                        | -4.050     | -335                    | -261  | -358  | -67.219     | -3.377  |
|                                  | Saldo finale   | 11.509                 | 10.536           | 68.027                 | 118.792                        | 135.359    | 451                     | 1.708 | 2.766 | 54.252      | 3.150   |
|                                  |                |                        |                  |                        |                                |            |                         |       |       |             | 406.551 |

**AMCPS**  
Il Direttore Amministrativo  
Valore Città AMCPS S.r.l.  
(Dott. Andrea Pellattiero)



STATO PATRIMONIALE PER ATTIVITA' E COMPARTO PROTETTO - ANNO 2022

| Etichette di riga                  | VERDE PUBBLICO | GESTIONE<br>ENERGETICA | GESTIONE<br>TECNICA | SERVIZI<br>CIMITERIALI | EDILIZIA RESIDENZ.<br>PUBBLICA | AFFISSIONI | SEGNALETICA<br>LUMINOSA | NEVE    | SUOLO    | SEGNALETICA | TOTALE     |
|------------------------------------|----------------|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|------------|-------------------------|---------|----------|-------------|------------|
| ABII Immobilizzazioni immateriali  | 20.079         | 49.142                 | 77.470              | 574.302                | 44.792                         | 1.738      | 2.226                   | 1.580   | 68.603   | 17.478      | 857.411    |
| ABIII Immobilizzazioni materiali   | 11.509         | 10.536                 | 68.027              | 118.792                | 135.359                        | 451        | 1.708                   | 2.766   | 54.252   | 3.150       | 406.551    |
| ABIII Immobilizzazioni finanziarie | 1.875          |                        |                     | 703                    | 2.188                          |            |                         |         |          |             | 4.766      |
| ACI Rimanenze                      | 6.563          | 3.091                  | 40.465              | 18.095                 | 22.414                         | 422        | 3.938                   | 1.946   | 65.732   | 32.497      | 195.164    |
| ACII Crediti del Circolante        | 448.564        | 924.183                | 895.416             | 365.149                | 374.234                        | 31.014     | 53.354                  | 56.869  | 970.788  | 202.235     | 4.321.806  |
| PB Fondi per rischi e oneri        | -4.995         | -307.200               | -273.998            | -104.122               | -328.275                       | -129       | -349                    | -854    | -8.941   | -2.593      | -1.031.457 |
| PC Trattamento di fine rapporto    | -55.931        | -23.266                | -295.552            | -177.993               | -89.709                        | -2.285     | -2.629                  | -2.223  | -155.345 | -72.421     | -877.353   |
| PD debiti                          | -359.771       | -1.419.364             | -462.501            | -451.735               | -1.092.866                     | -22.196    | -23.968                 | -28.621 | -496.721 | -217.737    | -4.575.480 |
| PE Ratei e risconti passivi        |                |                        | -22.200             |                        |                                | -35.000    |                         |         |          |             | -57.200    |
| Totale complessivo                 | 67.892         | -762.876               | 27.128              | 343.189                | -931.863                       | -25.984    | 34.280                  | 31.463  | 498.368  | -37.390     | -755.793   |

**AMCPS**  
Il Direttore Amministrativo  
Valore Città AMCPS S.r.l.  
(Dott. Andrea Pellattiero)

**RELAZIONE DI SOSTENIBILITA'**

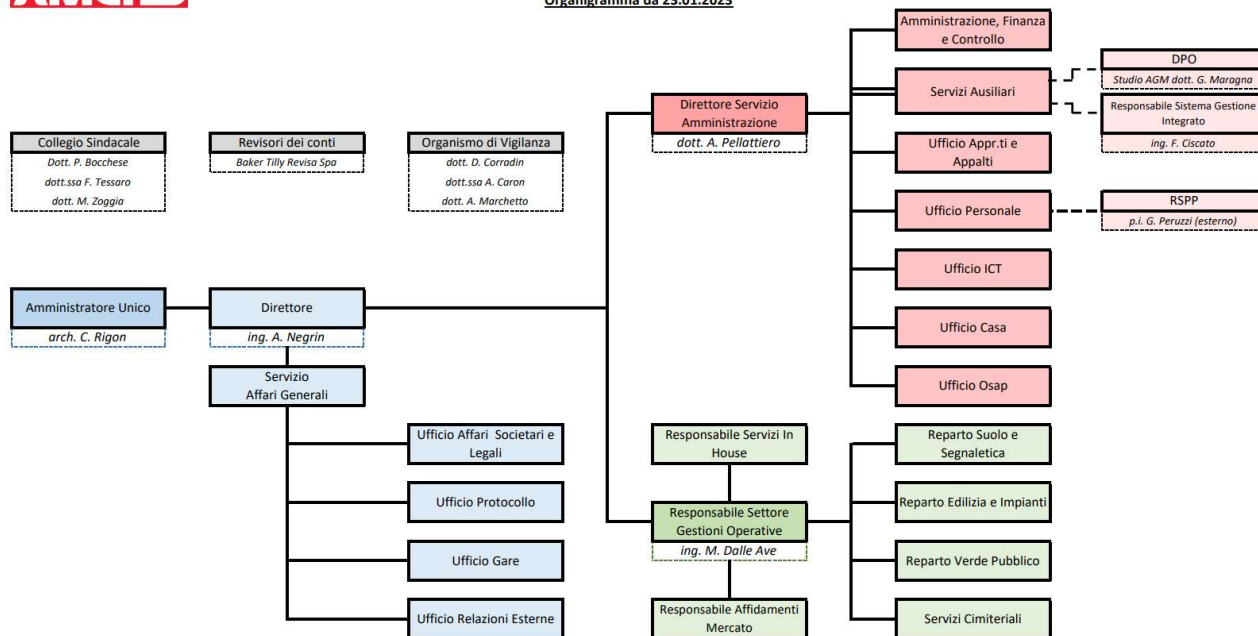
**VALORE CITTA' AMCPS SRL è nata nel 1907** per iniziativa del Comune di Vicenza quale Municipalizzata pluriservizi “Azienda Speciale Case Popolari”. Dal 1 gennaio 1996 diveniva Azienda Municipale Case Popolari e Servizi Azienda Speciale (AMCPS a.s.) ai sensi dell'articolo 22, primo comma, lettera c) della legge 8 giugno 1990, n. 142, sostituito dall'art. 113 del D. Lgs. 267/2000 – TUIL.

Successivamente:

- il Consiglio Comunale con il provvedimento n. 46/43777 del 6/07/2009 trasformava A.M.C.P.S. da Azienda Speciale a società a responsabilità limitata, rinominava la società in “A.M.C.P.S. srl” e ne approvava il nuovo Statuto.
- il Consiglio Comunale con il provvedimento n. 47/43784 del 6/07/2009 disponeva la fusione per incorporazione di A.M.C.P.S. srl in AIM Vicenza Spa già affidataria in-house con Deliberazione del Consiglio Comunale nr. 22 del 24.06.2004.
- in data 15.06.2010 la capogruppo Aim Vicenza spa costituiva la new-co Valore Città Amcps srl e con atto notarile del dicembre 2010 ne conferiva il relativo ramo d'azienda operativo conservandone il totale controllo.
- il Consiglio Comunale con la Deliberazione n. 15/24436 del 26 marzo 2013 sanciva l'uscita dell'intero Gruppo AIM dal regime “in House” e quindi conseguentemente della controllata al 100% Valore Città Amcps srl.
- nel corso del 2020 nell'ambito delle valutazioni strategiche effettuate in sede di aggregazione tra i Gruppi AIM Vicenza e AGSM Verona, l'Amministrazione Comunale di Vicenza ha optato per il carve out di Valore Città Amcps srl dal Gruppo AIM mediante acquisizione dell'intera partecipazione.
- con Deliberazione 52 del 12.11.2020 il Comune di Vicenza ora socio unico di Valore Città Amcps Srl ha approvato la Relazione sulla sostenibilità economico finanziaria della “Società in house” ai fini della necessaria esplicazione delle ragioni del mancato ricorso al mercato, nonché dei benefici per la collettività della forma di gestione prescelta, anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche, ai sensi dell'art. 192, comma 2, del D. Lgs. 50/2016, ha approvato lo statuto di Valore Città AMCPS s.r.l. “Società in-house providing” a totale partecipazione del Comune di Vicenza e ha trasformato Valore Città Amcps srl in “Società in-house providing” affidandole direttamente i seguenti servizi per il decennio 01.01.2021 - 31.12.2030: servizio neve, servizio verde pubblico comunale, servizio strade, servizio segnaletica luminosa, servizio segnaletica orizzontale e verticale, gestione tecnica ed energetica degli stabili comunali, servizio affissioni, gestione del patrimonio prevalentemente abitativo comunale, servizi cimiteriali;

## Organigramma aziendale

Organigramma da 23.01.2023



## Servizi manutentivi alla Città di Vicenza

I servizi erogati da Valore Città AMCPS riguardano principalmente la gestione del patrimonio del **Comune di Vicenza** (strade, compresi segnaletica orizzontale e verticale, sottopassi ed impianti semaforici, immobili comunali, comprese le case popolari e le relative centrali termiche condominiali, aree verdi comunali, ecc.), l'esecuzione di opere edili e la gestione dei servizi cimiteriali.

### Gestione degli edifici residenziali pubblici

AMCPS gestisce per conto del Comune di Vicenza il patrimonio prevalentemente abitativo comunale ovvero gli alloggi di **edilizia residenziale pubblica** (ERP) e di emergenza abitativa.

|                                         | 2022         | 2021  | 2020  |
|-----------------------------------------|--------------|-------|-------|
| <b>n. edifici residenziali pubblici</b> | <b>1.575</b> | 1575  | 1574  |
| <b>n. nuclei familiari presenti</b>     | <b>1.198</b> | 1.136 | 1.145 |

Nell'ambito stabili comunali, la società ha in carico oltre 1.574 alloggi di edilizia residenziale pubblica (ERP) e relative pertinenze. Ne gestisce la parte amministrativa e tecnica, così come previsto dal contratto di servizio in essere con l'ente proprietario Comune di Vicenza, applicando la normativa vigente. Il rapporto tra AMCPS e l'Assegnatario si attiva con la sottoscrizione del contratto di locazione dell'alloggio, dopo essere stato specificamente individuato tramite la partecipazione ai bandi comunali di concorso per l'assegnazione di alloggi popolari. I requisiti per ottenere l'assegnazione di un alloggio ERP sono stabiliti dalla Legge della Regionale Veneto n. 39/2017 e s.m.i. e l'intero iter procedurale d'individuazione dei futuri Assegnatari, dal bando, alla redazione delle graduatorie e quindi all'assegnazione, sono in capo all'Amministrazione Comunale.

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

Dal ritorno in house di AMCPS nel 2021 ed entro la fine dell'anno in corso, sono 242 gli alloggi sfitti, già sistemati o nella fase finale di riqualificazione, rimessi a disposizione della graduatoria dell'edilizia residenziale pubblica, grazie al programma messo a punto con l'Assessorato al Patrimonio. Dal 2019 a fine 2023 saranno 331 le assegnazioni portate a termine,

Non da ultimo, nel 2022 AMCPS ha commissionato e concluso l'attività di progettazione degli interventi di efficientamento energetico in 3 edifici di Edilizia Residenziale Pubblica siti a Vicenza ovvero quello sito in viale Fiume n. 91, n. 93 e n. 95, quello sito in Piazzale Cocchetti e quello sito in Strada di Polegge n. 202-204. In particolare, risultano espletate le procedure di selezione pubblica per l'affidamento dei lavori di realizzazione delle opere per un importo pari a Euro 3.911.165,67. Nel mese di marzo sono stati consegnati i tre cantieri alle Imprese affidatarie ed esecutrici delle opere.

### ***Gestione delle opere viarie e ciclopedonali***

Il servizio di **gestione delle strade** comprende la manutenzione ordinaria del sistema stradale, composto da strade di proprietà e di uso comunale, piste ciclabili e pedonali, piazze pubbliche, ponti, fossati, caditoie di scolo acque meteoriche, spazi di sosta e parcheggi.

La manutenzione ordinaria riguarda la chiusura con conglomerato bituminoso di buche e cedimenti, attraverso il **sistema di rilevamento e geo localizzazione delle buche**, la sistemazione e la riparazione di tratti di marciapiedi esistenti, la sistemazione di cunette stradali, la sistemazione di tratti di pavimentazioni permanenti e i rappezzi della sede stradale e dei marciapiedi.

Il servizio aziendale di **segnaletica stradale** si occupa del mantenimento in efficienza degli impianti di segnaletica orizzontale, verticale, luminosa, direzionale e monumentale presenti sul territorio comunale attraverso l'attività di manutenzione ordinaria. Anche in questo caso, AMCPS garantisce in particolare la conservazione in efficienza degli impianti di segnaletica a tutela della circolazione veicolare, come la riverniciatura periodica della segnaletica orizzontale, il mantenimento dei cartelli in costante visibilità, il mantenimento efficiente del funzionamento degli impianti di segnaletica luminosa. Allo stesso tempo, la Società effettua la realizzazione di nuova segnaletica, la sostituzione di segnaletica non più a norma e lo smaltimento di segnali stradali obsoleti e non conformi.



|                                            | 2022         | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------|--------------|------|------|
| <b>km strade gestite</b>                   | <b>544</b>   | 544  | 544  |
| <b>n. buche rilevate</b>                   | <b>1.173</b> | -    | -    |
| <b>km piste ciclopedonali gestite</b>      | <b>65</b>    | 65   | 65   |
| <b>n. rifacimenti di segnaletica</b>       |              |      |      |
| <b>n. pulsanti uditivi per non vedenti</b> | <b>138</b>   | 138  | 138  |

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

### ***Servizio affissioni***

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

### ***Servizio di gestione del Verde Pubblico***

Il servizio di gestione del **verde pubblico** riguarda tutte le opere di manutenzione ordinaria dei prati, aiuole, alberi e altri vegetali di ambito pubblico.

Il servizio di verde pubblico comprende:

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

|                                             | 2022             | 2021      | 2020      |
|---------------------------------------------|------------------|-----------|-----------|
| <b>m<sup>2</sup> verde pubblico gestito</b> | <b>1.300.000</b> | 1.300.000 | 1.200.000 |

Per il contrasto delle erbe infestanti nelle aree comunali in gestione, si sono introdotte tecniche moderne di diserbo quali *pirodiserbo* e *vapodiserbo*. L'esecuzione degli sfalci e delle potature avviene mediante impiego di attrezzature e macchine di eccellenza tecnologica ed operativa (motoseghe, soffiatori, tosasiepi, tagliasiepi, decespugliatori, potatori ad asta), che consentono la minimizzazione degli impatti ambientali ovvero consentono di abbattere emissioni e consumi e di ridurre drasticamente la rumorosità, sia verso i residenti limitrofi o i passanti sia verso l'operatore utilizzatore.

## **Gestione opere edili**

AMCPS effettua da oltre 100 anni la manutenzione ordinaria degli immobili comunali non residenziali e di altri beni pubblici come le sedi municipali, scuole, edifici pubblici, teatri, biblioteche, musei, palestre e impianti sportivi, parchi giochi garantendone efficienza e sicurezza.

Oltre alla gestione tecnica di 175 immobili comunali, AMCPS effettua anche la conduzione e manutenzione degli impianti termici di 161 di tali immobili, garantendone la sicurezza, il comfort ambientale e riducendone gli sprechi mediante un'attenta azione di monitoraggio dei rendimenti della combustione e del regime di funzionamento.

Nell'attività manutentiva AMCPS utilizza materiali atossici, leggeri ed isolanti come i blocchi per murature in calcestruzzo cellulare 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 CO<sub>2</sub>. La fornitura di energia elettrica per gli immobili comunali è esclusivamente prodotta da fonti rinnovabili.

Valore Città AMCPS dispone di un sofisticato **sistema di telegestione per controllare a distanza il funzionamento degli impianti di riscaldamento dei principali edifici pubblici**, comprese le scuole; tale tecnologia è capace di ottimizzare i consumi in funzione della temperatura esterna ed in grado di segnalare tempestivamente i guasti o i malfunzionamenti.

## **Gestione servizi funebri e cimiteriali**

AMCPS già dal 2000 ha in gestione tutti i servizi destinati all'utenza Vicentina nel Cimitero Maggiore e in quelli di Bertesina, Casale, Longara, Maddalene, Plegge, Settecà e Cimitero Acattolico: inumazioni, esumazioni, tumulazioni, estumulazioni, cremazioni.

Come da contratto di servizio, la società garantisce la presenza di uno sportello informativo aperto al pubblico per l'assistenza agli utenti in ambito cimiteriale; effettua il

monitoraggio delle attività di ditte terze autorizzate ad operare all'interno dei cimiteri comunali; la custodia e la sorveglianza presso i cimiteri comunali; un immediato pronto intervento per le opere indispensabili ed urgenti che si dovessero rendere necessarie per garantire l'incolumità degli utenti e l'osservanza delle norme igienico-sanitarie; la tenuta, l'annotazione e la conservazione di registri e documenti delle operazioni cimiteriali, assicurando la tracciabilità di salme, resti e ceneri che transitano nei cimiteri; la gestione dei procedimenti amministrativi collegati alle operazioni

### **CIMITERI IN GESTIONE**

- |            |              |
|------------|--------------|
| • Maggiore | • Bertesina  |
| • Longara  | • Settecà    |
| • Casale   | • Maddalene  |
| • Plegge   | • Acattolico |

cimiteriali e la conservazione informatizzata dell'archivio che contiene tutti i dati dei defunti presenti all'interno dei cimiteri.

AMCPS gestisce l'impianto crematorio a doppia bocca forno per il quale ha messo in funzione agli inizi del 2021 la seconda bocca forno. Si riportano di seguito le cremazioni eseguite nel triennio 2022-2020.

|               | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------|------|------|------|
| n. cremazioni | 3488 | 3302 | 2621 |

AMCPS effettua la manutenzione ordinaria degli impianti, degli immobili e delle attrezzature afferenti i servizi cimiteriali.

Nell'ambito dei servizi cimiteriali rileva anche l'impegno della società nella gestione di circa 15.000 lampade d'illuminazione votiva.

### Formazione del personale

Nel corso del 2022 sono stati effettuati i seguenti incontri formativi:

- formazione generale e specifica ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni a tutto il personale
- formazione su segnaletica stradale al personale addetto
- formazione su ambienti confinati al personale addetto
- formazione su carrelli elevatori al personale addetto
- formazione su escavatori, caricatori, pale e terne al personale addetto
- formazione su gru per autocarro al personale addetto
- formazione CSP/CSE ai sensi del DLgs 81/08 al personale abilitato
- formazione su GDPR-Privacy a tutto il personale
- formazione su cyber sicurezza a tutto il personale
- formazione sul nuovo sistema di posta a seguito di migrazione a tutto il personale
- formazione su Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del DLgs 231-2001 a tutto il personale
- formazione sul Sistema di Gestione della Prevenzione della Corruzione ai sensi della norma ISO 37001 a tutto il personale
- formazione su Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza a tutto il personale

### Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

La società ha adottato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione sin dal 2015 relativamente al triennio 2015-2017, aggiornato negli anni 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e, da ultimo, con Determina dell'Organo Amministrativo n. 27 del 13.04.2022. Il Piano è disponibile nel sito internet di Amcps.

Si precisa che il Piano di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza è coordinato con il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, adottato dalla Società sin dal 2014, ultima revisione quella approvata con Determina AU n. 62 del 28.05.2021.

Il Piano, come da normativa risponde alle seguenti esigenze:

- individuare le attività nel cui ambito è più elevato il rischio di corruzione, anche raccogliendo le proposte dei dirigenti, elaborate nell'esercizio delle competenze previste dall'art. 16 comma 1 lett. a bis) del D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165
- prevedere, per le attività individuate ai sensi della lettera a), meccanismi di formazione, attuazione e controllo delle decisioni idonei a prevenire il rischio di corruzione
- prevedere, con particolare riguardo alle attività individuate ai sensi della lettera a), obblighi di informazione nei confronti del RPCT
- monitorare il rispetto dei termini, previsti dalla legge o dai regolamenti, per la conclusione dei procedimenti
- monitorare i rapporti tra l'amministrazione e i soggetti che con la stessa stipulano contratto o che sono interessati a procedimenti di autorizzazione, concessione o erogazione di vantaggi economici di qualunque genere, anche verificando eventuali relazioni di parentela o affinità sussistenti tra titolari, amministratori, soci, dipendenti degli stessi soggetti e dirigenti e dipendenti dell'amministrazione
- individuare specifici obblighi di trasparenza ulteriori rispetto a quelli previsti dalle disposizioni di legge.

## Circolo Ricreativo AMCPS

La società ha sempre mostrato particolare attenzione ai rapporti con le Risorse Umane e al grado di soddisfazione e "senso di appartenenza" delle stesse. Prova ne sia il fatto che la società supporta il Circolo Aziendale AMCPS con una contribuzione mensile per 14 mensilità da destinarsi alle attività creative, sportive e assistenziali programmate e rendicontate annualmente.

## AMCPS e le Tradizioni culturali della Comunità Vicentina – La ricostruzione della Rua

**La Rua, ossia la Giostra** che, dal 1444, ha simboleggiato la città di Vicenza in occasione della festività del Corpus Domini, tradizionalmente considerata come l'appuntamento popolare che ha infervorato gli animi dei cittadini, i quali hanno riconosciuto in essa un simbolo d'unità. Nel 1928, la Rua compì il suo ultimo giro, di cui rimane un annesso filmato dell'Istituto Luce.

Con i bombardamenti della seconda guerra mondiale si perse anche il macchinario. Foto, locandine, ricordi e soprattutto le pubblicazioni di Walter e Antonio Stefani conservarono però la memoria di questo grande simbolo.

Nel corso dei secoli la connotazione religiosa della Torre, il cui nome fa riferimento alla ruota per i bambini montata al centro e simbolo dell'antico Ordine dei Notai, è divenuto un elemento di riconoscibilità civica, che ha accompagnato i momenti storici più salienti e le personalità più illustri di passaggio a Vicenza.

Il caratteristico e spettacolare allestimento è stato ricostruito nel 2007 da Amcps che in quell'anno celebrava i propri cento anni di vita e di servizio alla città. Le statue e l'impostazione generale della Rua sono state ricavate dalle stampe del XVI secolo.

**Baker Tilly Revisa S.p.A.**  
Società di Revisione e  
Organizzazione Contabile  
37138 Verona - Italy  
Via Albere 19

T: +39 045 8005183  
F: +39 045 8014307

PEC: [bakertillyrevisa@pec.it](mailto:bakertillyrevisa@pec.it)  
[www.bakertilly.it](http://www.bakertilly.it)

## **RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

Al Socio Unico di Valore Città AMCPS S.r.l.

### **RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Valore Città AMCPS S.r.l. (o la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, 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 2022, 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.

#### **Altri aspetti**

Il bilancio d'esercizio di Valore Città AMCPS S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di altra società di revisione che ha emesso un giudizio senza rilievi in data 10 giugno 2022.

#### **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 dallo stesso 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 abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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 d'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 degli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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 è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione di Valore Città AMCP S.r.l. al 31 dicembre 2022, 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 di Valore Città AMCP S.r.l. al 31 dicembre 2022 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 di Valore Città AMCP S.r.l. al 31 dicembre 2022 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.

Verona, 17 aprile 2023

Baker Tilly Revisa S.p.A.

  
Pierpaolo Gallonetto  
Socio Procuratore

**Baker Tilly Revisa S.p.A.**

Società di Revisione e  
Organizzazione Contabile  
37138 Verona - Italy  
Via Albere 19

T: +39 045 8005183

F: +39 045 8014307

PEC: [bakertillyrevisa@pec.it](mailto:bakertillyrevisa@pec.it)

[www.bakertilly.it](http://www.bakertilly.it)

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE  
INDIPENDENTE SUL PROSPETTO DI SEPARAZIONE  
CONTABILE PER LE FINALITÀ DELL'ART.15  
COMMA 2 DEL DECRETO LEGISLATIVO  
19 AGOSTO 2016 N. 175**

All'attenzione dell'amministratore unico di Valore Città AMCPS S.r.l.

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto di separazione contabile e della relativa nota di commento (di seguito anche il "Prospetto") della Valore Città AMCPS S.r.l. ("la Società") per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Il Prospetto è stato redatto dall'amministratore unico sulla base delle disposizioni degli artt. 8, 9, 10, 11 e 12 della Direttiva del Ministero dell'economia e delle Finanze del 9 settembre 2019 (di seguito la "Direttiva") nonché dei criteri di redazione descritti nella nota di commento e per le finalità di cui all'art. 15 comma 2 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

A nostro giudizio, il Prospetto di Valore Città AMCPS S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni della Direttiva ed ai criteri di redazione descritti nella nota di commento.

**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 dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione all'utilizzo**

Richiamo l'attenzione alla nota di commento al Prospetto che descrive i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità previste dalla Direttiva, di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per gli altri scopi. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

**Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il Prospetto**

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del Prospetto in

conformità alle disposizioni della Direttiva nonché ai criteri di redazione descritto nella nota di commento e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che egli ritiene necessaria al fine di consentire la redazione del Prospetto 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 Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, senza considerare eventuali fatti intervenuti successivamente alla data di approvazione del bilancio d'esercizio, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto 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.

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 Prospetto**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto 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 (ISAs) 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 degli utilizzatori sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), 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 del Prospetto, 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 criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore, 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 sul Prospetto. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, 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.

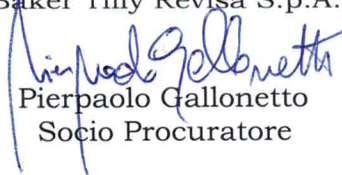
#### **Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte**

Si evidenzia che, in accordo con l'art. 13 della Direttiva, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- la corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- la quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- il rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del livello di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico;
- la correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- il rispetto da parte della società dell'obbligo di fornire nella nota di commento l'informativa di cui all'articolo 12 della Direttiva.

Verona, 17 aprile 2023

Baker Tilly Revisi S.p.A.



Pierpaolo Gallonetto  
Socio Procuratore

**Nota di commento ai conti annuali separati di cui all'art. 8, comma 1, lett. H)**

Si riporta di seguito l'informativa richiesta dall'art. 12 della Direttiva Mef sui conti annuali separati, adottata ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, sulla base della quale le società di cui all'art. 6, comma 1, del medesimo decreto, sono tenute ad applicare la separazione contabile, in deroga all'obbligo di separazione societaria, di cui all'art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

Valore Città Amcps srl (di seguito Amcps) ha redatto i Conti Annuali Separati (di seguito CAS) sulla base del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2022 e approvato con Determina dell'Amministratore Unico nr. 26 del 30 marzo 2023. La strutturazione effettuata da Amcps prevede che i CAS derivano dalla riallocazione dei singoli mastri di contabilità generale alle attività e quindi con una perfetta coincidenza alle poste di bilancio previste dal Codice Civile e una conseguente quadratura con il bilancio approvato. Amcps nella redazione del proprio bilancio applica i Principi Contabili Nazionali con gli schemi di bilancio previsti dal Codice Civile. Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, con 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 31.12.2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Per quanto riguarda la descrizione delle attività, dei comparti, dei servizi comuni e delle funzioni operative condivise in cui si articolano le operazioni della società, Amcps ha individuato le attività ai fini CAS sulla scorta della Deliberazione C.C. 52 del 12.11.2020 con la quale il Comune di Vicenza, nella sua qualità di Socio unico, ha affidato dall'1.01.2021 al 31.12.2030, a Valore Città AMCPS Srl, i seguenti servizi:

- 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 del patrimonio prevalentemente abitativo comunale
- Servizi cimiteriali

I Servizi Comuni individuati nell'ambito della struttura organizzativa di Amcps sono i seguenti:

- Direzione che comprende, considerate le dimensioni societarie, Direzione Generale, Affari Generali;
- Amministrazione Finanza e Controllo che comprende, oltre ai servizi amministrativi, contabili e finanziari anche i servizi al personale, i servizi informatici e l'Ufficio Approvvigionamento e Appalti;
- Logistica e Servizi Ausiliari.

Considerate le definizioni di cui all'articolo 2, comma 1, lettera f), della Direttiva, l'elenco di cui all'art. 5 e la struttura operativa esistente della Società, non sono state individuate Funzioni operative condivise come sotto descritte:

- a) commerciale, di vendita e di gestione della clientela;
- b) servizi ausiliari alle attività di cui alla lettera precedente;
- c) servizi tecnici

A seguito alla trasformazione di Valore Città Amcps srl in società "in-house providing" e alla definizione e sottoscrizione dei nuovi contratti con il Comune di Vicenza si è reso necessario aggiornare la struttura esistente attraverso la costituzione di nuovi centri di costo e di nuove commesse.

In particolare sono stati definiti i seguenti centri di costo (cdc):

| <b>CDC</b> | <b>DESCRIZIONE CDC</b>                                   |
|------------|----------------------------------------------------------|
| VA         | AFFISSIONI                                               |
| VN         | NEVE                                                     |
| VU         | SUOLO                                                    |
| VX         | SEGNALETICA                                              |
| VL         | SEGNALETICA LUMINOSA                                     |
| V2         | VERDE PUBBLICO                                           |
| V3         | GESTIONE ENERGETICA                                      |
| V5         | GESTIONE TECNICA                                         |
| V6         | SERV.CIMITERIALI                                         |
| V7         | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA                           |
| V9         | SERVIZI CENTRALI                                         |
| VZ         | GENERICO/STRUTTURA (oneri telefonici, assicurativi.....) |

I centri di costo rappresentano di fatto le Attività e i Servizi Comuni in cui vengono indirizzati costi e ricavi della gestione societaria. Viene da sé che in questo modo è possibile controllare in modo analitico le componenti positive e negative e in generale l'andamento della gestione e, conseguentemente redigere la rendicontazione per attività prevista dalla Direttiva MEF.

Amcps ha strutturato il proprio sistema di controllo gestione considerando la "commessa" quale elemento di massimo dettaglio che raccoglie costi e ricavi relativi agli interventi effettuati dalla Società.

Ogni commessa possiede nella propria anagrafica un "attributo" che definisce se si opera in regime 'protetto', elemento che individua anche il parametro dell'80% del fatturato da destinare obbligatoriamente all'Ente/Enti locali di riferimento, o in regime di 'mercato' residuo 20%. A titolo esemplificativo se si svolge una manutenzione su una strada del Comune di Vicenza si utilizzerà una commessa con l'attributo identificativo dell'80%, mentre se si sta operando in una rotatoria di un comune contermino, si utilizzerà una commessa con attributo identificativo del 20%.

Si evidenzia inoltre che, con riferimento ai costi indivisi, di struttura e ai servizi comuni, l'"attributo" della commessa indica il driver di ripartizione sulle singole attività (per es. l'attributo della commessa G0064GN – GESTIONE AMMINISTRATIVA riporta la sigla D3 che rappresenta il driver "nr. righe contabili").

Per i servizi comuni (cento di costo V9), le commesse hanno un ulteriore attributo che identifica il servizio comune specifico (Direzione, Amministrazione e Logistica).

L'anagrafica commesse prevede la presenza di 7 caratteri alfanumerici dove la prima lettera e le ultime due identificano un range specifico. Così tutte le commesse che iniziano per 'F' fanno riferimento a tutti gli interventi di Amcps finanziati da canoni previsti dai contratti di servizio con il Comune di Vicenza e la sigla finale (per es. SE – SEGNALETICA o SU – SUOLO) rappresenta la tipologia della prestazione, ossia di gestione affidata dall'ente locale. Questo permette una costante visibilità/controllo nell'impiego delle risorse destinate ai canoni delle gestioni affidate ad Amcps.

Per maggior chiarezza, si riporta di seguito la legenda delle commesse in uso:

| Range_Commissa | Cdc della commessa | Descrizione                                                                        | Regime               |
|----------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| F_VP           | V2                 | CANONE VERDE                                                                       | PROTETTO (80%)       |
| F_PG           | V2                 | CANONE VERDE - PARCHI GIOCO                                                        | PROTETTO (80%)       |
| F_GE           | V3                 | CANONE GESTIONE ENERGETICA                                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_CP           | V3                 | CANONE A MISURA - GESTIONE ENERGETICA                                              | PROTETTO (80%)       |
| F_GT           | V5                 | CANONE GESTIONE TECNICA                                                            | PROTETTO (80%)       |
| F_CP           | V5                 | CANONE A MISURA - GESTIONE TECNICA                                                 | PROTETTO (80%)       |
| F_ED           | V5                 | CANONE GESTIONE TECNICA - INTERVENTI EDILI                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_EL           | V5                 | CANONE GESTIONE TECNICA - INTERVENTI ELETTRICI                                     | PROTETTO (80%)       |
| F_ID           | V5                 | CANONE GESTIONE TECNICA - INTERVENTI IDRAULICI                                     | PROTETTO (80%)       |
| F_CM           | V6                 | CANONE SERVIZI CIMITERIALI                                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_ER           | V7                 | CANONE ERP                                                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_AC           | V7                 | ERP - AREE COMUNI / AMMINISTRATORI CONDOMINIALI                                    | PROTETTO (80%)       |
| F_AF           | VA                 | CANONE AFFISSIONI                                                                  | PROTETTO (80%)       |
| F_SL           | VL                 | CANONE SEGNALETICA LUMINOSA                                                        | PROTETTO (80%)       |
| F_SE           | VX                 | CANONE SEGNALETICA ORIZZONTALE / VERTICALE                                         | PROTETTO (80%)       |
| F_EM           | VN                 | CANONE NEVE                                                                        | PROTETTO (80%)       |
| F_CA           | VU                 | CANONE SUOLO - CADITOIE                                                            | PROTETTO (80%)       |
| F_IS           | VU                 | CANONE SUOLO - IMPINATI DI SOLLEVAMENTO                                            | PROTETTO (80%)       |
| F_OS           | VU                 | CANONE SUOLO - OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO                                          | PROTETTO (80%)       |
| F_SP           | VU                 | CANONE SUOLO - SOTTOPASSI                                                          | PROTETTO (80%)       |
| F_SU           | VU                 | CANONE SUOLO - STRADE                                                              | PROTETTO (80%)       |
| A_RI           | Vari               | LAVORI PER GRUPPO AGSM AIM SU RICHIESTA DI INTERVENTO                              | PROTETTO (80%)       |
| B_MS           | Vari               | LAVORI SU INCARICO DEL COMUNE DI VICENZA (MANUTENZIONI STRAORDINARIE)              | PROTETTO (80%)       |
| B_SB           | V7                 | LAVORI SU STABILI DEL COMUNE DI VICENZA SOGGETTI A DETRAZIONI FISCALI (SUPERBONUS) | PROTETTO (80%)       |
| P_AI           | Vari               | LAVORI PER GRUPPO AGSM AIM SU PREVENTIVO                                           | PROTETTO (80%)       |
| P_GA           | Vari               | LAVORI PER PRIVATI / COMUNI VARI - GARE                                            | MERCATO (20%)        |
| P_IN           | V7                 | LAVORI PER INQUILINI ERP                                                           | PROTETTO (80%)       |
| P_PR           | Vari               | LAVORI PER PRIVATI                                                                 | MERCATO (20%)        |
| S_SC           | VU                 | LAVORI PER GRUPPO AGSM AIM - SCAVI                                                 | PROTETTO (80%)       |
| X_AN           | Vari               | LAVORI PER COMUNE DI VICENZA - ANTICIPAZIONI                                       | PROTETTO (80%)       |
| X_MN           | Vari               | LAVORI SU INCARICO DEL COMUNE DI VICENZA - MANIFESTAZIONI                          | PROTETTO (80%)       |
| X_RS           | Vari               | INTERVENTI DI RIPARAZIONE DANNI SU STRADE - RECUPERI SPESA                         | PROTETTO (80%)       |
| X_VO           | VU                 | LAVORI PER VIACQUA                                                                 | MERCATO (20%)        |
| 7_00           | Vari               | COSTI DI STRUTTURA                                                                 | RIPARTITI CON DRIVER |
| G_GN           | Vari               | COSTI DI STRUTTURA / SERVIZI CENTRALI                                              | RIPARTITI CON DRIVER |
| G_AU           | Vari               | MANUTENZIONE MEZZI                                                                 | MIX 80%/20%          |
| G0055GN        | V6                 | COSTI E RICAVI DEL FORNO CREMATORIO                                                | MIX 80%/20%          |

Per la predisposizione dei CAS è stato implementato il software Formula Analytics che, basandosi sul modello di controllo di gestione già in uso, agisce con le seguenti logiche:

1) A livello di conto economico:

- Si definiscono dei bilanci per attività, servizi comuni e comparti in base alle imputazioni dirette per cdc e commessa
- Si opera un primo ribaltamento dei costi indivisi o di struttura nelle attività nei servizi comuni e comparti attraverso l'applicazione dei driver definiti nelle commesse. In questo modo vengono assegnati, per esempio, i costi di gestione della sede di S. Agostino con il driver millesimi.

- c. Si attribuiscono i servizi comuni alle attività con i driver specifici. Per esempio la commessa 'gestione segnalazioni', che comprende costi del personale, costi esterni e ammortamenti verrà destinata nelle attività in base al nr. di segnalazioni da gestionale Hyper (driver DS)
  - d. I valori assegnati alle attività provenienti dalla struttura o dai servizi comuni vengono ripartiti in base ai ricavi da vendite specifici di ogni attività nei rispettivi comparti: "protetto" e "mercato".
- 2) A livello patrimoniale i dati vengono raccolti dalla contabilità in un unico centro di costo indiviso.
- a. Si definiscono gli stati patrimoniali per attività e servizi comuni associando ad ogni conto patrimoniale un driver. Il driver può prevedere un ribaltamento definito in modo puntuale sulle attività e servizi comuni come nel caso di immobilizzazioni, TFR e fondi rischi o può essere associato ai conti di economico in modo da seguire così la medesima destinazione di questi come accade per i crediti e i debiti. In questo modo le immobilizzazioni saranno allocate in base al libro cespiti mentre i crediti vs il comune di Vicenza saranno associati ai ricavi da canone e altri ricavi vs il comune stesso.
  - b. Si definiscono poi gli stati patrimoniali per attività e comparti con la stessa logica ma utilizzando come driver di ripartizione dei crediti e debiti i relativi conti di ricavo e costo definiti fino all'ultimo ribaltamento per attività e comparto. Le immobilizzazioni e il TRF dei servizi comuni saranno allocati per attività protetta e di mercato nello stesso modo con cui sono stati ripartiti rispettivamente gli ammortamenti e il costo del lavoro dei servizi comuni. A titolo di esempio il costo storico e il fondo ammortamento del software Hyper sarà allocato sulle singole attività con la stessa modalità di riparto dell'ammortamento della commessa "gestione segnalazioni".

Si riportano di seguito i driver utilizzati per il ribaltamento dei costi si struttura su attività e servizi comuni e quelli di ribaltamento finale dei Servizi Comuni sulle attività.

#### DRIVER PER RIPARTIZIONE COSTI STRUTTURA

| Codici driver | Descrizione driver                     | Specifiche                                                                   |
|---------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| D1            | DRIVER MILLESIMI S. AGOSTINO (NO CIM.) | per ripartizione costi gestione sede                                         |
| D6            | KM PER MEZZO                           | per ripartizione prelievi carburante                                         |
| D7            | DRIVER BUONI PASTO                     | per ripartizione buoni pasto                                                 |
| D8            | N. TELEFONI FISSI                      | per ripartizione centralino telefonico                                       |
| DT            | N. TELEFONI MOBILI                     | per ripartizione costi telefoni mobili                                       |
| D9            | N. MEZZI                               | per ripartizione assicurazioni, bolli e spese generali di gestione autoparco |
| DC            | RICAVI DA CANONE                       | per ripartizione assicurazione su lavori a canone                            |
| DK            | COSTI ENERGETICI                       | per ripartizione contributo caro bollette                                    |
| ST            | ORE LAVORATE                           | per ripartizione di tutti gli altri costi di struttura                       |

#### DRIVER PER RIPARTIZIONE SERVIZI COMUNI

| Codici driver | Descrizione driver                    | Specifiche                                            |
|---------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| D0            | N. TELEFONI FISSI E MOBILI            | per ripartizione gestione telefonia fissa e mobile    |
| D2            | N. GARE ATTIVE                        | per ripartizione gestione gare attive                 |
| D3            | N. RIGHE CONTABILI DI CONTO ECONOMICO | per ripartizione gestione amministrativa              |
| D4            | N. MOVIMENTI MAGAZZINO                | per ripartizione gestione magazzino                   |
| D5            | VALORE ORDINI                         | per ripartizione gestione acquisti                    |
| DP            | N. PC                                 | per ripartizione gestione informatica                 |
| DS            | N. SEGNALAZIONI (HYPER)               | per ripartizione gestione segnalazioni                |
| ST            | ORE LAVORATE                          | per ripartizione di tutti gli altri costi di gestione |

La principale base dati è rappresentata dal software di controllo gestione "Formula Analytics" che attinge di volta in volta dai vari data-base aziendali quali:

- Il gestionale Gerip per le ore lavorate utili anche per la definizione del driver relativo ai buoni pasto e in generale per tutti i costi che non hanno un driver specifico
- Il gestionale Diapason per le righe contabili, per gli ordini di acquisto e per i movimenti di magazzino

A quanto sopra si aggiungono i dati tecnico/industriali raccolti dalla struttura e inseriti nell'applicativo del controllo gestione quali:

- I millesimi della sede aziendale
- I km per mezzo aziendale
- La quantificazione dei numeri telefonici fissi e mobili in uso presso Amcps
- Il numero dei mezzi aziendali
- Il numero di pc
- Il numero di segnalazioni fatte dall'utenza e registrate nell'applicativo aziendale Hyper
- Il numero delle pratiche di gare cui Amcps intende partecipare per acquisire nuovi incarichi

Per quanto riguarda i driver di ripartizione dei conti patrimoniali si evidenzia quanto segue:

1. Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state allocate puntualmente sulla base del libro cespiti nel quale tutti i cespiti hanno in anagrafica il centro di costo. I valori degli immobilizzi che sono transitati nei servizi comuni sono stati poi allocati nelle attività come meglio specificato in precedenza.

2. Il valore complessivo dei crediti è stato distinto in tre raggruppamenti:

- a. Crediti vs. il Comune di Vicenza nella sua qualità di controllante al 100%
- b. Crediti vs. Gruppo AgsmAim;
- c. Crediti vs. altri

Per ogni categoria di crediti è stato utilizzato come driver il valore dei ricavi propri di quella natura di credito.

Nei casi in cui un credito fosse tipico e ben identificato su un'attività specifica, ad es. crediti per canoni di locazione Erp, l'allocazione è stata puntuale nell'attività di Edilizia Residenziale Pubblica, centro di costo V7.

3. La posta relativa ai debiti vs. fornitori è stata distinta in due raggruppamenti:

- a. Debiti vs. il Comune di Vicenza nella sua qualità di controllante al 100%
- b. Debiti vs. Gruppo AgsmAim;
- c. Debiti vs. altri

per ogni categoria di debiti è stato utilizzato come driver il valore dei costi di produzione propri di quella natura di debito identificati da apposito mastro contabile ben identificato.

- 4. I debiti vs. il personale dipendente e debiti riflessi, sono stati ripartiti sulle attività con il driver del costo del lavoro di ogni singola attività e servizio comune. A sua volta i debiti allocati sui servizi comuni sono stati ribaltati sulle attività nello stesso modo dei costi del relativo personale.
- 5. Il fondo Tfr ha trovato la propria allocazione puntuale per ogni dipendente appartenente alle varie attività e servizi comuni. A sua volta il Tfr dei servizi comuni è stato ribaltato nelle attività nello stesso modo dei costi del relativo personale.
- 6. I fondi rischi sono stati allocati puntualmente sulle attività di riferimento.
- 7. La posta relativa agli altri debiti è stata ribaltata in modo puntuale per attività (in via esemplificativa i depositi cauzionali Erp sono stati assegnati all'attività relativa all'Edilizia Residenziale Pubblica, centro di costo V7)
- 8. Come previsto dalla Direttiva, le poste relative al patrimonio netto, disponibilità liquide, crediti e debiti di natura finanziaria sono stati collocati nei "non attribuibili".

La Società non ha registrato nel corso dell'esercizio transazioni interne. Amcps ha identificato tutte le attività oggetto di CAS, anche quelle di entità marginale quale il servizio di Affissionistica.

Nel corso dell'esercizio 2022 Amcps non è stata interessata da operazioni di natura straordinaria.

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

**Arch. Carlo Rigon**



Baker Tilly Revisione S.p.A.  
Via Albero, 19 - VERONA 37138 - Italy

170423





STATO PATRIMONIALE PER ATTIVITA' E COMPARTO PROTETTO - ANNO 2022

| Etichette di riga                   | VERDE PUBBLICO | GESTIONE ENERGETICA | GESTIONE TECNICA | SERVIZI CIMITERIALI | EDILIZIA RESIDENZ. PUBBLICA | AFFISSIONI | SEGNALETICA LUMINOSA | NEVE    | SUOLO    | SEGNALETICA | TOTALE     |
|-------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|------------|----------------------|---------|----------|-------------|------------|
| ABl Immobiliizzazioni immobiliari   | 20.079         | 49.142              | 77.470           | 574.302             | 44.792                      | 1.738      | 2.226                | 1.580   | 68.603   | 17.478      | 857.411    |
| ABIl Immobiliizzazioni materiali    | 11.509         | 10.536              | 68.027           | 118.792             | 135.359                     | 451        | 1.708                | 2.766   | 54.252   | 3.150       | 406.551    |
| ABIII Immobiliizzazioni finanziarie | 1.875          |                     |                  | 703                 | 2.188                       |            |                      |         |          |             | 4.766      |
| ACI Rimanenze                       | 6.563          | 3.091               | 40.465           | 18.095              | 22.414                      | 422        | 3.938                | 1.946   | 65.732   | 32.497      | 195.164    |
| ACII Crediti del Circolante         | 448.564        | 924.183             | 895.416          | 365.149             | 374.234                     | 31.014     | 53.354               | 56.869  | 970.788  | 202.235     | 4.321.806  |
| PB Fondi per rischi e oneri         | -4.995         | -307.200            | -273.998         | -104.122            | -328.275                    | -129       | -349                 | -854    | -8.941   | -2.593      | -1.031.457 |
| PC Trattamento di fine rapporto     | -55.931        | -23.266             | -295.552         | -177.993            | -89.709                     | -2.285     | -2.629               | -2.223  | -155.345 | -72.421     | -877.353   |
| PD debiti                           | -359.771       | -1.419.364          | -462.501         | -451.735            | -1.092.866                  | -22.196    | -23.968              | -28.621 | -496.721 | -217.737    | -4.575.480 |
| PE Ratei e risonci passivi          |                |                     | -22.200          |                     |                             | -35.000    |                      |         |          |             | -57.200    |
| Totale complessivo                  | 67.892         | -762.876            | 27.128           | 343.189             | -931.863                    | -25.984    | 34.280               | 31.463  | 498.368  | -37.390     | -755.793   |

**AMCPS**  
Il Direttore Amministrativo  
Valore Città AMCPS S.r.l.  
(Dott. Andrea Pellattiero)

**baker**  
Baker Tilly Revisione

Via Albero, 19 - VERONA 37138 - Italy

170423



CONTO ECONOMICO PER ATTIVITA' E COMPARTO PROTETTO - ANNO 2022

| Etichette di riga                               | VERDE PUBBLICO | GESTIONE ENERGETICA | GESTIONE TECNICA | SERVIZI CIMITERIALI | EDILIZIA RESIDENZ. PUBBLICA | AFRESSIONI | SEGNALETICA LUMINOSA | NEVE    | SUOLO     | SEGNALETICA | TOTALE     |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|------------|----------------------|---------|-----------|-------------|------------|
| A10.10 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 1.357.544      | 2.477.870           | 1.875.024        | 1.456.056           | 1.138.860                   | 101.015    | 165.180              | 185.254 | 1.993.808 | 600.919     | 11.361.528 |
| A10.20 INCR. IMMOB. PER LAV. INTERNI            | 1.152          | 2.182               | 4.964            | 37.648              | 2.195                       | 155        | 89                   | 76      | 4.768     | 913         | 54.142     |
| A10.30 ALTRI RICAVI E PROVENTI                  | 9.425          | 203.348             | 18.679           | 27.239              | 65.196                      | 246        | 8.954                | 120     | 30.057    | 30.057      | 410.433    |
| B10.10 PER MAT. PRIME SUSS. CONS. ME            | -37.341        | -161.235            | -194.510         | -145.460            | -48.204                     | -2.998     | -6.898               | -4.089  | -130.023  | -45.623     | -776.281   |
| B10.20 PER SERVIZI                              | -991.896       | -2.219.567          | -794.990         | -570.225            | -879.012                    | -47.969    | -60.618              | -71.964 | -512.818  | -562.163    | -6.711.222 |
| B10.30 PER GODIMENTO DI TERZI                   | -9.835         | -5.379              | -32.113          | -23.676             | -17.538                     | -898       | -515                 | -439    | -33.852   | -6.872      | -131.117   |
| B10.40 ONERI DIV. DI GESTIONE                   | -8.596         | -4.776              | -42.868          | -40.187             | -56.279                     | -990       | -571                 | -576    | -30.071   | -6.195      | -191.108   |
| B10.50 VAR. RIM. MAT. PRIME SUSS.               | -926           | -556                | -2.506           | -3.285              | -1.763                      | -125       | -71                  | -61     | -2.595    | -733        | -12.961    |
| B20.10 PER IL PERSONALE                         | -263.988       | -185.247            | -752.550         | -807.418            | -531.090                    | -32.941    | -22.971              | -27.207 | -898.213  | -218.687    | -3.740.311 |
| C10.10 ACCANTONAMENTI                           |                |                     |                  |                     | -322.000                    |            |                      | -1.028  | -66.623   | -8.393      | -341.714   |
| C10.30 AMMORTAMENTI                             | -9.648         | -11.321             | -58.977          | -168.159            | -16.089                     | -654       | -833                 | 0       | 0         | -1          | 263        |
| D10.10 PROVENTI FINANZIARI                      |                |                     |                  |                     | 263                         |            |                      |         |           |             | -7.198     |
| D10.20 ONERI FINANZIARI                         | -2             | -1                  | -5               | -6                  | -7.176                      | 0          | 0                    | 0       | -5        | -1          |            |
| Totale complessivo                              | 45.890         | 95.317              | 20.148           | -227.474            | -672.636                    | 14.940     | 81.747               | 80.085  | 371.205   | -216.766    | -407.546   |

**AMCPS**  
Il Direttore Amministrativo  
Valore Cilla AMCPS S.r.l.  
(Dott. Andrea Pellattiero)



Baker Tilly Revisione S.p.A.  
Via Albere, 19 - VERONA 37138 - Italy

170423



# MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI PER ATTIVITA' E COMPARTO PROTETTO - ANNO 2022

| Riclassifica                      | VERDE PUBBLICO      |        |                  |         |                     |         |                             |       |            |         |                      |          | TOTALE |      |  |       |  |             |
|-----------------------------------|---------------------|--------|------------------|---------|---------------------|---------|-----------------------------|-------|------------|---------|----------------------|----------|--------|------|--|-------|--|-------------|
|                                   | GESTIONE ENERGETICA |        | GESTIONE TECNICA |         | SERVIZI CIMITERIALI |         | EDILIZIA RESIDENZ. PUBBLICA |       | AFFISSIONI |         | SEGNALETICA LUMINOSA |          |        | NEVE |  | SUOLO |  | SEGNALETICA |
| Abil immobilizzazioni immateriali | Saldo iniziale      | 19.319 | 23.398           | 63.175  | 606.920             | 45.079  | 646                         | 1.920 | 1.851      | 87.494  | 16.622               | 866.426  |        |      |  |       |  |             |
|                                   | Incrementi          | 4.661  | 29.168           | 32.701  | 86.036              | 9.505   | 1.405                       | 515   | 368        | 11.645  | 4.975                | 180.978  |        |      |  |       |  |             |
|                                   | Decrementi          | -3.901 | -3.424           | -18.406 | -118.654            | -9.792  | -313                        | -209  | -639       | -30.536 | -4.118               | -189.993 |        |      |  |       |  |             |
|                                   | Saldo finale        | 20.079 | 49.142           | 77.470  | 574.302             | 44.792  | 1.738                       | 2.226 | 1.580      | 68.603  | 17.478               | 857.411  |        |      |  |       |  |             |
| Abil immobilizzazioni materiali   | Saldo iniziale      | 12.992 | 13.368           | 126.299 | 172.987             | 13.567  | 236                         | 399   | 1.282      | 110.750 | 6.183                | 458.065  |        |      |  |       |  |             |
|                                   | Incrementi          | 1.878  | 500              | 5.001   | 5.911               | 125.842 | 549                         | 1.570 | 1.842      | 10.721  | 343                  | 154.157  |        |      |  |       |  |             |
|                                   | Decrementi          | -3.361 | -3.332           | -63.272 | -60.107             | -4.050  | -335                        | -261  | -358       | -67.215 | -3.377               | -205.671 |        |      |  |       |  |             |
|                                   | Saldo finale        | 11.509 | 10.536           | 68.027  | 118.792             | 135.359 | 451                         | 1.708 | 2.766      | 54.252  | 3.150                | 406.551  |        |      |  |       |  |             |

**AMCPS**  
Il Direttore Amministrativo  
Valerio Cilla AMCPS S.r.l.  
(Dott. Andrea Pellatiero)



Baker Tilly Ravenna S.p.A.  
Via Albere, 19 - VERONA 37138

170423

## 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 2022, 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, nominata in data 2 dicembre 2022.

Il bilancio d'esercizio della VALORE CITTA' AMCPS SRL, è costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, 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                           | € 11.063.770,00    |
| PASSIVO                          | € 7.443.873,00     |
| PATRIMONIO NETTO                 | € 3.594.905,00     |
| <b>Utile dell'esercizio 2022</b> | <b>€ 24.992,00</b> |
| TOTALE PASSIVO E NETTO           | € 11.063.770,00    |

### CONTO ECONOMICO

|                                                                      |                    |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Valore della produzione                                              | € 14.168.573,00    |
| Costi della produzione                                               | € 14.052.088,00    |
| Differenza tra valore e costi di produzione                          | € 116.485,00       |
| Proventi-oneri finanziari                                            | € (6.940,00)       |
| Risultato prima delle imposte                                        | € 109.545,00       |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | € 84.553,00        |
| <b>Utile dell'esercizio 2022</b>                                     | <b>€ 24.992,00</b> |

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 2022 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 2022 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***

Il collegio sindacale, nominato con assemblea dei soci in data 15 giugno 2022, ha acquisito conoscenza in merito alla società e precisamente:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;
- iii) l'assetto societario essendo la società 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 "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai 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 sostanzialmente adeguate;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

A far data dall'esercizio 2021 la società ha operato 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.

Nel merito di quanto sopra, si precisa che la società ha idoneamente prodotto idonea relazione al governo societario, così come prevista dal Testo Unico Società Pubbliche.

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.

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.

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 31.12.2022, 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.

Il Collegio Sindacale ha 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 ha rilasciato parere favorevole alla nomina della società di Revisione.

Il collegio sindacale prende inoltre atto della relazione finale dell'attività posta in essere dall'Organismo di Valutazione, dalla quale non emergono segnalazioni o rischi nel merito di possibili sanzioni per comportamenti penalmente rilevanti ai sensi e per gli effetti del dlgs 231/2002.

### ***Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio***

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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, così come già in precedenza evidenziato, 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 amministrativo, 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;
- gli eventuali 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 2022, come anche si evince dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro **24.992,00**.

### ***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 2022, così come redatto dall'Amministratore Unico.

I risultati della revisione legale del bilancio d'esercizio svolta dalla Baker Tilly Revisi Spa sono contenuti nella "Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio", datata 17/04/2023, relazione che contiene un giudizio positivo in ordine al bilancio.

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

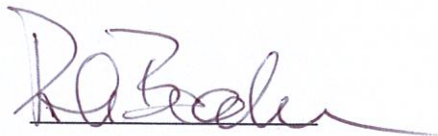
**Osservazioni in ordine alla predisposizione di idonei conti annuali separati.**

Si prende atto che la società ha predisposto idonea informativa richiesta dall'art. 12 della Direttiva Mef sui conti annuali separati, adottata ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, predisponendo idonei conti annuali separati che sono stati oggetto di analisi da parte del revisore dei conti che ha espresso in data 17/04/2023 la propria relazione positiva al riguardo.

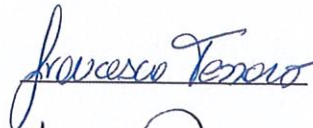
Vicenza, 18/04/2023

**Il collegio sindacale**

Dott. Paolo Bocchese – Presidente



Dott.ssa Francesca Tessaro – Sindaco effettivo



Dott. Mario Zoggia – Sindaco effettivo

