

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SOCIETA' VICENTINA TRASPORTI - SVT SRL  
Sede: VIALE MILANO 78 36100 VICENZA VI  
Capitale sociale: 10.000.000  
Capitale sociale interamente versato: si  
Codice CCIAA: Vicenza  
Partita IVA: 03419220243  
Codice fiscale: 03419220243  
Numero REA: 324014  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 493100 Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Provincia di Vicenza  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	186.562	64.930
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	140.000
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	186.562	204.930

II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	56.940	59.860
2) impianti e macchinario	55.934.448	53.793.573
3) attrezzature industriali e commerciali	52.575	57.790
4) altri beni	1.008.140	442.560
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.305.754	2.428.200
Totale immobilizzazioni materiali	59.357.857	56.781.983
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.693	27.541
Totale crediti verso altri	27.693	27.541
Totale crediti	27.693	27.541
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.693	27.541
Totale immobilizzazioni (B)	59.572.112	57.014.454
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.289.130	1.438.492
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.289.130	1.438.492
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.061.294	7.822.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	6.061.294	7.822.166
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.714.355	6.206.857
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	5.714.355	6.206.857
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	614.221	752.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	614.221	752.388
5-ter) imposte anticipate	578.146	842.905
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.849.924	3.549.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	3.849.924	3.549.664
Totale crediti	16.817.940	19.173.980
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.312.530	5.790.655
2) assegni	0	21.000
3) danaro e valori in cassa	9.023	7.476
Totale disponibilità liquide	6.321.553	5.819.131
Totale attivo circolante (C)	24.428.623	26.431.603
<b>D) Ratei e risconti</b>	600.915	604.257
<b>Totale attivo</b>	84.601.650	84.050.314
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	31.222	31.222
V - Riserve statutarie	2.082	2.082
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	483.429	483.429
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	327.889	2.734.705
Totale altre riserve	811.318	3.218.134
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	626.117	(2.406.814)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	11.470.739	10.844.624
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	5.274.359	3.239.403
Totale fondi per rischi ed oneri	5.274.359	3.239.403
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	3.174.710	3.829.547
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0



3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	804.032	811.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.474.300	3.278.331
Totale debiti verso soci per finanziamenti	3.278.332	4.089.432
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.764.286	11.779.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.025.000	8.789.286
Totale debiti verso banche	14.789.286	20.569.197
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.136.966	10.582.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	10.136.966	10.582.910
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.448	239.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	250.448	239.470
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	838.424	745.813
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	838.424	745.813
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.001	676.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	742.001	676.962
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.848.167	1.360.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.541	76.011
Totale altri debiti	1.878.708	1.436.493
Totale debiti	31.914.165	38.340.277
<b>E) Ratei e risconti</b>	32.767.677	27.796.463
<b>Totale passivo</b>	84.601.650	84.050.314

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.866.834	43.540.145
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.104.508	5.706.530
Totale altri ricavi e proventi	7.104.508	5.706.530
Totale valore della produzione	52.971.342	49.246.675
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.766.971	9.043.434
7) per servizi	14.305.560	15.518.865
8) per godimento di beni di terzi	906.562	887.363
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.448.960	14.108.184
b) oneri sociali	4.313.847	4.272.001
c) trattamento di fine rapporto	961.062	1.294.189
d) trattamento di quiescenza e simili	150.963	155.045
e) altri costi	29.722	117.033
Totale costi per il personale	19.904.554	19.946.452
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139.917	85.164
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.502.340	5.086.503
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.723	42.913
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.677.980	5.214.580

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	149.362	178.453
12) accantonamenti per rischi	2.357.150	53.000
14) oneri diversi di gestione	596.837	427.898
Totale costi della produzione	51.664.976	51.270.045
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.306.366</b>	<b>(2.023.370)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	334.874	37.961
Totale proventi diversi dai precedenti	334.874	37.961
Totale altri proventi finanziari	334.874	37.961
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	637.989	275.947
Totale interessi e altri oneri finanziari	637.989	275.947
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(303.115)	(237.986)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.003.251</b>	<b>(2.261.356)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	112.375	0
imposte differite e anticipate	264.759	145.458
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	377.134	145.458
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>626.117</b>	<b>(2.406.814)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	626.117	(2.406.814)
Imposte sul reddito	377.134	145.458
Interessi passivi/(attivi)	303.115	237.986
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.306.366	(2.023.370)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.543.836	250.958
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.642.257	5.171.667
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	961.062	1.294.189
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante	9.147.155	6.716.814

netto		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.453.521	4.693.444
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	149.362	178.453
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.725.149	(1.899.500)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(445.944)	2.857.194
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.342	18.739
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.971.214	12.689.537
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	482.193	(3.354.128)
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.885.316	10.490.295
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.338.837	15.183.739
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(303.115)	(237.986)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.490.713)	(1.131.709)
Altri incassi/(pagamenti)	(251.659)	(1.595.791)
Totale altre rettifiche	(2.045.487)	(2.965.486)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.293.350	12.218.253
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.615.270)	(23.169.963)
Disinvestimenti	2.537.057	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(261.549)	(176.551)
Disinvestimenti	140.000	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(152)	(1)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.199.914)	(23.346.515)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5.015.625)	10.066.215
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.575.386)	(2.488.402)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.591.013)	7.577.814
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	502.423	(3.550.448)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.790.655	9.297.547
Assegni	21.000	63.788
Danaro e valori in cassa	7.476	8.244
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.819.131	9.369.579
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.312.530	5.790.655
Assegni	0	21.000
Danaro e valori in cassa	9.023	7.476
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.321.553	5.819.131
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Attività svolta**

La Società opera nel settore del trasporto pubblico urbano ed extraurbano, principalmente all'interno della Provincia di Vicenza.

Si ricorda che tale attività è stata acquisita a seguito di specifico conferimento di ramo d'azienda avvenuto in data 25/02/2016, con effetto dall'1/03/2016, da parte di A.I.M. Mobilità S.r.l. e di Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione.

Inoltre, in data 11/03/2016, con effetto dall'1/03/2016, la Società ha acquisito da "Aziende Industriali Municipali Vicenza S.p.A." il ramo d'azienda avente ad oggetto l'attività di prestazione di servizi generali a supporto dell'attività di trasporto pubblico locale.

Fino alla data del conferimento, la Società non svolgeva sostanzialmente attività operativa.

### **Eventuale appartenenza ad un Gruppo**

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Vicenza e Comunale di Vicenza.

Si evidenzia che, nel corso del 2017, la precedente controllante, Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha ultimato le attività di liquidazione e ha redatto il bilancio finale di liquidazione in data 20/11/2017. Con atto del Notaio Giuseppe Muraro di Vicenza del 29 dicembre 2017, Rep. n. 77545, Racc. n. 20516, F.T.V. S.p.A. - in

liquidazione ha assegnato al socio di maggioranza - Provincia di Vicenza, l'attuale controllante - i beni rimasti, tra cui anche la partecipazione del 65,34% detenuta in S.V.T. S.r.l..

Tale assegnazione ha avuto effetto dall'1/01/2018.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

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

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono stati ammortizzati in 3 anni.

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

Le manutenzioni su beni di terzi aventi valore incrementativo sono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore, salvo che il periodo di utilità sia inferiore.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Nell'esercizio 2023 non si è manifestata alcuna perdita durevole di valore ulteriore rispetto all'ammortamento contabilizzato.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

## **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, ai paragrafi da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.



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

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

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16, paragrafo 70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16, paragrafo 80, non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 4%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Autobus: 5,56%

Autoveicoli industriali: 20%

Autovetture: 25%

Impianti di officina: 10%

Impianti di officina ad alta tecnologia: 20%

Macchinari di officina: 10%

Mobili d'ufficio: 12%

Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Mobilio e materiale mobile vario: 12%

Obliteratrici elettroniche: 20%

Pensiline viaggiatori: 10%

Telefoni cellulari: 20%

Impianti di struttura: 4%

Attrezzature tecnologiche di bordo: 20%

Gli autobus acquisiti sul mercato dell'usato, vengono ammortizzati per un numero di anni corrispondente al minore tra i 18 anni di vita utile del bene e la differenza con i 25 anni di presenza massima consentita nel parco mezzi e l'età del mezzo al momento dell'acquisto.

La durata economica dei beni strumentali e delle pertinenze necessari per lo svolgimento del servizio di Trasporto Pubblico Locale ("TPL"), anche a fronte dell'eventuale cessazione degli attuali affidamenti, viene correttamente espressa dalle aliquote di ammortamento applicate nella predisposizione del presente bilancio d'esercizio. Nell'ipotesi in cui un nuovo gestore dovesse subentrare con il servizio di "TPL", per i beni strumentali e le pertinenze di proprietà della Società che dovessero essere ceduti al subentrante, si applicherebbe quanto stabilito dalla Delibera ART 154 del 29.11.2019 - Misura 9 dell'Allegato A Atto di Regolazione - dove si precisa che il gestore subentrante deve corrispondere al precedente gestore un importo pari al maggiore tra il valore di mercato e il valore contabile originario non ancora ammortizzato, al netto di eventuali contributi pubblici direttamente riferibili ai beni stessi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore. Nell'esercizio 2023 non si è manifestata alcuna perdita durevole di valore ulteriore rispetto all'ammortamento contabilizzato.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata al costo medio ponderato.

### **Crediti**

---

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore a 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce "Imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene che tali differenze si riverseranno.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del debito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Dividendi**

---

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
-------------	----------------------	------------	------------------------	--------------------

A) Disponibilità liquide	5.819.131	502.422		6.321.553
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	5.819.131	502.422		6.321.553
E) Debito finanziario corrente	12.591.012	-5.022.694		7.568.318
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	12.591.012	-5.022.694		7.568.318
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	6.771.881	-5.525.116		1.246.765
I) Debito finanziario non corrente	12.067.617	-1.568.317		10.499.300
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	12.067.617	-1.568.317		10.499.300
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	18.839.498	-7.093.433		11.746.065

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	43.540.145		45.866.834	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.221.887	21,18	7.916.333	17,26
Costi per servizi e godimento beni di terzi	16.406.228	37,68	15.212.122	33,17
VALORE AGGIUNTO	17.912.030	41,14	22.738.379	49,57
Ricavi della gestione accessoria	5.706.530	13,11	7.104.508	15,49
Costo del lavoro	19.946.452	45,81	19.904.554	43,40
Altri costi operativi	427.898	0,98	596.837	1,30
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.244.210	7,45	9.341.496	20,37
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	5.267.580	12,10	8.035.130	17,52
RISULTATO OPERATIVO	-2.023.370	-4,65	1.306.366	2,85
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-237.986	-0,55	-303.115	-0,66
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-2.261.356	-5,19	1.003.251	2,19
Imposte sul reddito	145.458	0,33	377.134	0,82
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.406.814	-5,53	626.117	1,37

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	64.930	261.549	139.917	186.562
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	140.000		140.000	
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>204.930</b>	<b>261.549</b>	<b>279.917</b>	<b>186.562</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 186.562 (euro 204.930 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Si ricorda che le immobilizzazioni immateriali sono state inizialmente acquisite a seguito di conferimento del ramo di azienda da parte delle società A.I.M. Mobilità S.r.l. e Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A., avvenuto in data 25/02/2016 con effetto dall'1/03/2016.

In relazione agli acconti immobilizzazioni immateriali, l'importo di 140.000 Euro si riferisce all'acquisto di un innovativo sistema di bigliettazione basato su tecnologia mobile collaudato nel 2023.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	1.129.227	50.845	0	140.000	0	1.320.072
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.064.297	50.845	0	0	0	1.115.142
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

Valore di bilancio	0	0	64.930	0	0	140.000	0	204.930
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	261.549	0	0	0	0	261.549
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	140.000	0	140.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	139.917	0	0	0	0	139.917
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	121.632	0	0	(140.000)	0	(18.368)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	1.390.776	50.845	0	0	0	1.441.621
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.204.214	50.845	0	0	0	1.255.059
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	186.562	0	0	0	0	186.562

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	59.860		2.920	56.940
Impianti e macchinario	53.793.573	7.432.801	5.291.926	55.934.448
Attrezzature industriali e commerciali	57.790	16.982	22.197	52.575
Altri beni	442.560	859.733	294.153	1.008.140
- Mobili e arredi	2.122		971	1.151



- Macchine di ufficio elettroniche	259.751	715.253	225.218	749.786
- Autovetture e motocicli	35.873	54.200	33.082	56.991
- Automezzi	7.165		2.866	4.299
- Beni diversi dai precedenti	137.649	90.280	32.016	195.913
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.428.200	2.305.754	2.428.200	2.305.754
<b>Totali</b>	<b>56.781.983</b>	<b>10.615.270</b>	<b>8.039.396</b>	<b>59.357.857</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 59.357.857 (euro 56.781.983 alla fine dell'esercizio precedente).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	73.000	101.464.912	844.147	3.803.185	2.428.200	108.613.444
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.140	47.671.339	786.356	3.360.625	0	51.831.460
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	59.860	53.793.573	57.790	442.560	2.428.200	56.781.983
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	7.432.802	16.981	859.733	2.305.754	10.615.270
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	102.602	176	6.079	2.428.200	2.537.057
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.920	5.189.325	22.020	288.074	0	5.502.339
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(2.920)</b>	<b>2.140.875</b>	<b>(5.215)</b>	<b>565.580</b>	<b>(122.446)</b>	<b>2.575.874</b>

Valore di fine esercizio						
Costo	73.000	105.578.138	860.540	4.544.625	2.305.754	113.362.057
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.060	49.643.690	807.965	3.536.485	0	54.004.200
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	56.940	55.934.448	52.575	1.008.140	2.305.754	59.357.857

Si ricorda che le immobilizzazioni materiali sono state inizialmente acquisite a seguito di conferimento del ramo di azienda da parte delle società A.I.M. Mobilità S.r.l. e Società per l'Ammodernamento e la Gestione delle Ferrovie e Tramvie Vicentine F.T.V. S.p.A. - in liquidazione, avvenuto in data 25/02/2016 con effetto dall'1/03/2016.

Alle immobilizzazioni acquistate in corso d'anno sono state applicate le percentuali di ammortamento ordinarie ridotte del 50%.

Con riferimento ai principali investimenti effettuati dalla Società nel corso del 2023, si riferisce quanto segue:

#### **Autobus**

Nel corso del 2023 sono stati immatricolati n. 24 autobus nuovi per un investimento totale di Euro 7.119.822 così suddivisi:

Numero autobus	Servizio di destinazione	Importo investimento	misura di contribuzione	importo contribuito
1	Urbano di Bassano	208.818,47	DGR 1123/2021 - Bassano	134.358,00
9	extraurbano di Vicenza	1.879.366,23	DGR 1123/2021 - Provincia	1.306.229,40
1	Urbano di Recoaro	208.818,47	DGR 1123/2021 - Recoaro	121.381,00
1	Urbano di Valdagno	208.818,47	DGR 1123/2021 - Valdagno	127.318,00
2	urbano e suburbano di Vicenza	464.000,00	DGR 1123/2021 - Vicenza	255.036,00
10	extraurbano di Vicenza	4.150.000,00	DGR 1652/2021 - Provincia	3.077.483,00
24	TOTALI	7.119.821,64		5.021.805,40

#### **Sistema infrastrutturale e tecnologico di gestione del traffico – sistemi intelligenti di trasporto**

Con Determina del Comune di Vicenza n. n. 2148 del 23/11/2020 veniva approvato l'invito pubblico per la presentazione della domanda di sostegno relativa all'Azione 4.6.3 "Sistemi di trasporto intelligente – Intervento 2 ICT a terra", finalizzata all'assegnazione ad SVT di un finanziamento a sostegno del progetto.

Il progetto si è concluso nel corso del 2023 con la messa in funzione delle seguenti tecnologie:

Descrizione	importo
Servizi di adeguamento software per l'introduzione di un nuovo sistema di ticketing in modalità account based ticketing	245.000,00
Fornitura e installazione di un sistema di informazione alla clientela composto di display per le paline di fermata (€ 45.500 a bilancio 2022)	672.550,00
Fornitura e installazione di n. 15 apparecchiature per la videosorveglianza di fermate e nodi di interscambio	58.985,00
Fornitura in opera di di fermate con riposizionamento dei pali di fermata esistenti	86.950,00
Attrezzaggio di n. 7 incroci semaforici con fornitura e installazione di apparati per il controllo delle corsie e	84.800,00

semaforizzazioni	
Fornitura e installazione di n. 2 monitor 46" midas aria e n. 1 ledwall 3x2 mt per informazioni all'utenza	47.500,00
Totale costo del progetto	1.195.785,00

L'intero progetto è stato finanziato dal POR-FESR 2014-2020 – Asse 6 Azione 4.6.2 per Euro 597.892,50 pari al 50% dell'importo totale investito.

## Immobilizzazioni in corso e acconto

Si rilevano:

- l'acquisto di n. 2 autobus Man Lions City 19 C fatturati a dicembre 2023, ma non immatricolati entro la fine dell'anno;
- acconti per la realizzazione di un impianto di erogazione di metano per autotrazione, parzialmente finanziato con DGR 1652/2021;
- costi di progettazione di un impianto di ricarica di tipo over-night per autobus elettrici.

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	27.541	152		27.693
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	27.541	152		27.693

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	27.541	152	27.693	0	27.693	0
Totale crediti immobilizzati	27.541	152	27.693	0	27.693	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.438.492	(149.362)	1.289.130
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	1.438.492	(149.362)	1.289.130

Si precisa che le rimanenze sono iscritte al netto di un fondo svalutazione pari ad euro 535.466. Nel corso dell'esercizio, il fondo è stato diminuito di 323.176, rispetto al valore al 31/12/2022, per effetto dell'adeguamento del fondo al valore del magazzino non movimentato negli ultimi tre esercizi.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.822.166	(1.760.872)	6.061.294	6.061.294	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.206.857	(492.502)	5.714.355	5.714.355	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	752.388	(138.167)	614.221	614.221	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	842.905	(264.759)	578.146			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.549.664	300.260	3.849.924	3.849.924	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.173.980	(2.356.040)	16.817.940	16.239.794	0	0

I "crediti verso clienti" sono al netto del fondo svalutazione crediti, determinato sulla base delle perdite future stimate.

Si illustra in dettaglio i crediti tributari esposti in bilancio.

<b>crediti per investimenti 2020</b>	<b>46.272</b>
crediti investimenti 2021	8.111
crediti investimenti 2022	120.000
IRES residuo	31.832
IRAP residua	31.386
recupero accisa gasolio - 3° trimestre 2023	112.910
recupero accisa gasolio - 4° trimestre 2023	156.255
ritenute 4% pagate su contributi	1.822
ritenute pagate su interessi attivi bancari	105.518
altri crediti non compensati	115
<b>TOTALE</b>	<b>614.221</b>

Dal modello Unico 2023 è risultato un credito IRES di Euro 105.348, di cui Euro 95.476 risultanti dal modello del 2021.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

La suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, non è rilevante: l'intera attività viene svolta all'interno del territorio della Provincia di Vicenza. Servizi di linea marginali vanno ad interessare territori di confine con la Provincia di Trento e di Verona, oltre ad alcuni servizi estivi che arrivano fino ad alcune località marine in Provincia di Venezia.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	313.876		35.722	349.598

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.790.655	521.875	6.312.530
Assegni	21.000	(21.000)	0
Denaro e altri valori in cassa	7.476	1.547	9.023

Totale disponibilità liquide	5.819.131	502.422	6.321.553
------------------------------	-----------	---------	-----------

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	2.057	2.057
Risconti attivi	604.257	(5.399)	598.858
Totale ratei e risconti attivi	604.257	(3.342)	600.915

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	604.257	598.858	-5.399
polizze assicurative	373.118	332.689	-40.429
sistema informativo	21.763	33.628	11.865
spese accessorie mutui	38.492	23.863	-14.629
tasse proprietà	74.221	66.172	-8.049
fitti passivi	83.133	90.413	7.280
- altri	13.530	52.093	38.563
Ratei attivi:		2.057	2.057
- su canoni			
- altri		2.057	2.057
Totali	604.257	600.915	-3.342

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 11.470.739 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000.000	0	0	0	0	0		10.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	31.222	0	0	0	0	0		31.222
Riserve statutarie	2.082	0	0	0	0	0		2.082
Altre riserve								
Riserva straordinaria	483.429	0	0	0	0	0		483.429
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2.734.705	0	(2.406.817)	1	0	0		327.889
Totale altre riserve	3.218.134	0	(2.406.817)	1	0	0		811.318
Riserva per	0	0	0	0	0	0		0



operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.406.814)	0	(2.406.814)	0	0	0	626.117	626.117
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	10.844.624	0	(4.813.631)	1	0	0	626.117	11.470.739

Le altre riserve per 327.891 si riferiscono a Riserva in conto capitale (rif. patti parasociali sottoscritti in data 1/3/2016).

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	31.222	U	B	31.222	0	0
Riserve statutarie	2.082	U	ABC	2.082	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	483.429	U	ABCD	483.429	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da congruaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	327.889		ABC	327.888	4.134.403	0
Totale altre riserve	811.318			811.317	4.134.403	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	10.844.622			844.621	4.134.403	0
Quota non distribuibile				361.192		
Residua quota distribuibile				483.429		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	3.239.403	3.239.403
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	2.801.650	2.801.650
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	766.694	766.694
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	2.034.956	2.034.956
Valore di fine esercizio	0	0	0	5.274.359	5.274.359

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
fondo rischi ed oneri	1.508.450	1.053.393	2.561.843
fondo acc.to sentenza 13425/2019 corte cass.ne spese personale	700.000	500.000	1.200.000
fondo svalutazione autobus	982.338		982.338
- Fondi diversi dai precedenti	48.615	481.563	530.178
Totali	3.239.403	2.034.956	5.274.359

Negli altri fondi è stato stanziato il debito per obbligo di riacquisto dei pneumatici degli autobus.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.829.547
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.182
Utilizzo nell'esercizio	724.019
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(654.837)
Valore di fine esercizio	3.174.710

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di	Variazione	Valore di fine	Quota	Quota	Di cui di durata
--	-----------	------------	----------------	-------	-------	------------------

	inizio esercizio	nell'esercizio	esercizio	scadente entro l'esercizio	scadente oltre l'esercizio	residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	4.089.432	(811.100)	3.278.332	804.032	2.474.300	0
Debiti verso banche	20.569.197	(5.779.911)	14.789.286	6.764.286	8.025.000	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	10.582.910	(445.944)	10.136.966	10.136.966	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	239.470	10.978	250.448	250.448	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	745.813	92.611	838.424	838.424	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	676.962	65.039	742.001	742.001	0	0
Altri debiti	1.436.493	442.215	1.878.708	1.848.167	30.541	0
Totale debiti	38.340.277	(6.426.112)	31.914.165	21.384.324	10.529.841	0

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	11.779.911	6.764.286	-5.015.625
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	11.779.911	6.764.286	-5.015.625
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	8.789.286	8.025.000	-764.286
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui	8.789.286	8.025.000	-764.286
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			

- altri			
Totale debiti verso banche	20.569.197	14.789.286	-5.779.911

I debiti verso banche si riferiscono ai seguenti mutui chirografari:

- Mutuo chirografario di Euro 6.000.000 acceso presso la Cassa Centrale Banca Spa in data 04.04.2022 – garanzia rilasciata da SACE spa in conformità a quanto previsto dal D.L. 8 aprile 2020, n. 23, convertito con modificazioni, dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, a copertura dell'insolvenza per una quota pari all'80% del finanziamento – tasso di interesse nominale annuo per il periodo di preammortamento 0,60% pagabile trimestralmente in via posticipata - tasso di interesse nominale annuo per il periodo di ammortamento 0,80% pagabile in via posticipata – Il mutuo entrerà in ammortamento il 1 gennaio 2024. Rimborso: in due rate trimestrali di ammortamento, scadenti al 31.03.2024 e 30.06.2024, composte da capitale per Euro 3.000.000 ciascuna e interessi.

- Mutuo chirografario di nominali Euro 11.000.000 acceso in data 16.09.2019 presso la Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano S.p.A. – tasso variabile Euribor a 6 mesi/365 – spread 1,435% - durata 186 mesi con ammortamento suddiviso in 28 rate semestrali a capitale costante – interessi posticipati – scadenza finale 15.03.2035. Considerato lo scadere del periodo di disponibilità del finanziamento, avvenuto in data 15.03.2021, in pieno accordo con la banca, il suddetto finanziamento è stato consolidato in nominali Euro 10.700.000. L'importo residuo del debito a fine 2023 è pari ad Euro 8.789.286

### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, si precisa che la suddivisione dei debiti per area geografica non è rilevante.

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, del Codice Civile, si segnala che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, la società ha sottoscritto un'operazione di gestione del parco pneumatici degli autobus che consiste nella cessione del parco gomme con obbligo di riacquisto nel primo trimestre del 2025.

### **Finanziamenti effettuati da soci della società**

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Nel corso del 2018 il socio di maggioranza Amministrazione Provinciale di Vicenza ha erogato un finanziamento di Euro 7.300.000, durata 9 anni, tasso variabile Euribor 3 M + 0,75%, da rimborsare in 36 rate trimestrali posticipate. Anche per tale debito l'applicazione del costo ammortizzato non produrrebbe effetti rilevanti.

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	156.348	156.348
Risconti passivi	27.796.463	4.814.866	32.611.329
Totale ratei e risconti passivi	27.796.463	4.971.214	32.767.677

## Risconti passivi

<b>contributi in c/investimento</b>	<b>27.580.620</b>
crediti d'imposta su investimenti 2020	36.774
crediti d'imposta su investimenti 2021	43.010
crediti d'imposta su investimenti 2022	109.992
agevolazioni tariffarie	230.887
annuali	4.271.263
fitti attivi	5.635
fitto autobus	225.680
bando periferie	104.636
canone enel	2.435
turistici	397

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	43.540.145	45.866.834	2.326.689	5,34
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	5.706.530	7.104.508	1.397.978	24,50
Totali	49.246.675	52.971.342	3.724.667	

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Il valore della produzione comprende ricavi caratteristici derivanti dall'esercizio dell'attività caratteristica di trasporto pubblico locale.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non assume particolare rilevanza.

L'intera attività viene svolta all'interno del territorio della Provincia di Vicenza; servizi di linea marginali vanno ad interessare territori di confine con la Provincia di Trento e di Verona, oltre ad alcuni servizi estivi che arrivano fino ad alcune località marine in Provincia di Venezia.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.043.434	7.766.971	-1.276.463	-14,11
Per servizi	15.518.865	14.305.560	-1.213.305	-7,82
Per godimento di beni di terzi	887.363	906.562	19.199	2,16
Per il personale:				
a) salari e stipendi	14.108.184	14.448.960	340.776	2,42

b) oneri sociali	4.272.001	4.313.847	41.846	0,98
c) trattamento di fine rapporto	1.294.189	961.062	-333.127	-25,74
d) trattamento di quiescenza e simili	155.045	150.963	-4.082	-2,63
e) altri costi	117.033	29.722	-87.311	-74,60
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	85.164	139.917	54.753	64,29
b) immobilizzazioni materiali	5.086.503	5.502.340	415.837	8,18
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	42.913	35.723	-7.190	-16,75
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	178.453	149.362	-29.091	-16,30
Accantonamento per rischi	53.000	2.357.150	2.304.150	4.347,45
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	427.898	596.837	168.939	39,48
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>51.270.045</b>	<b>51.664.976</b>	<b>394.931</b>	

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

Sono strettamente correlati all'andamento del costo del carburante

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende i canoni di tutti gli immobili strumentali all'attività concessi in locazione, in particolare, dall'Amministrazione Provinciale di Vicenza e da ex A.I.M. Vicenza S.p.A. ora AGSM-AIM S.p.A..

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute ed accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni

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

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono le voci di costo non diversamente classificabili nell'ambito dei costi di produzione.

## Proventi e oneri finanziari

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.



	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	634.215
Altri	3.774
Totale	637.989

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		112.375		112.375
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite	145.458	119.301	82,02	264.759
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	145.458	231.676		377.134

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazioni verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento franchigie assicurative	50.000	65.000	115.000	24%	27.600	4,20%	4.830
Accantonamento svalutazione magazzino	105.881	-105.881	0	24%		3,90%	
Accantonamento svalutazione magazzino	330.720	-217.296	113.424	24%	27.222	4,20%	4.764
Accantonamento linea in pool	15.000	15.000	30.000	24%	7.200	4,20%	1.260
Accantonamento svalutazione parco mezzi	982.338		982.338	24%	235.761	3,90%	38.311
Accantonamento manutenzione parco mezzi	457.578	-457.578	0	24%		4,20%	

Svalutazione fatture da emettere ex AIM/Comune di Vicenza	102.214		102.214	24%	24.531		
Accantonamento premio di risultato	37.396	-22.947	14.449	24%	3.468		
Accantonamento rinnovo CCNL	139.543	-125.407	14.136	24%	3.393		
Conferimento ex FTV	358.934		358.934	24%	86.144	3,90%	13.998
Conferimento ex AIM	16.812		16.812	27,5%	4.623		
Altre manutenzioni	450.000	-112.975	337.025	24%	80.886	4,20%	14.155
					500.828		77.318

Le imposte anticipate comprendono importi in parte conferiti nella società da parte di ex F.T.V. S.p.A. e da A.I.M.

Mobilità S.r.l. nel 2016, ed in parte maturati nel corso degli anni successivi; esse si riferiscono ad accantonamenti temporaneamente non deducibili, principalmente relativi a rinnovi contrattuali, svalutazione del magazzino e manutenzione del parco mezzi.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

Il numero medio dei dipendenti in corso d'anno è stato di 419,67 unità attestandosi al 31 dicembre in 406 persone di cui 2 dirigenti, 5 quadri, 54 impiegati e 345 operai. Tali valori comprendono nr. 2 unità riferite a operai dimissionari al 31.12.2023. L'organico al 01.01.2024 era quindi pari a 404 unità.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	69.854	14.294
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si comunica i compensi spettanti alla società di revisione CROWE BOMPANI S.P.A. sono euro 10.000.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si indicano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Garanzie prestate

Ammontano complessivamente a € 1.250.000 e si riferiscono alla fideiussione prestata all'Ente di Governo del bacino territoriale del Trasporto Pubblico Locale della Provincia di Vicenza.

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

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del Codice Civile, si precisa che non vi sono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile Nel corso dell'esercizio 2022 la Società è stata soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Vicenza.

Si ricorda che l'ex controllante F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha terminato le operazioni di liquidazione e ha redatto il bilancio finale di liquidazione in data 20/11/2017; con atto del 29 dicembre 2017 del Notaio Giuseppe Muraro, F.T.V. S.p.A. - in liquidazione ha assegnato all'attuale socio di maggioranza (Provincia di Vicenza) i beni rimasti, tra cui la partecipazione in S.V.T. S.r.l., con effetto dall'1/01/2018.

Tanto evidenziato, ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del Codice Civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente che ha esercitato l'attività di direzione e coordinamento nel corso del 2023.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	335.974.500	332.960.933
C) Attivo circolante	203.247.623	192.388.965
D) Ratei e risconti attivi	91.464	80.681
Totale attivo	539.313.587	525.430.579
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	109.864.450	109.864.450
Riserve	252.301.606	251.510.346
Utile (perdita) dell'esercizio	495.248	701.009
Totale patrimonio netto	362.661.304	362.075.805
B) Fondi per rischi e oneri	8.980.994	15.685.778
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	88.794.741	89.864.999
E) Ratei e risconti passivi	78.876.548	57.803.997

Totale passivo	539.313.587	525.430.579
----------------	-------------	-------------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2021
A) Valore della produzione	105.719.395	102.549.256
B) Costi della produzione	105.811.243	100.035.905
C) Proventi e oneri finanziari	(112.121)	(1.119.544)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.120.025	(284.656)
Imposte sul reddito dell'esercizio	420.809	408.142
Utile (perdita) dell'esercizio	495.247	701.009

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si rimanda al Registro Nazionale Aiuti di Stato per gli ulteriori aiuti ricevuti.

Soggetto erogatore	Importo incassato	data incasso	causale incasso
Regione Veneto per il tramite del Comune di Vicenza	255.036,00	16/08/2023	DGR 1123/2021
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	783.737,64	24/11/2023	DGR 1123/2021
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	1.540,00	19/12/2023	DGR 1164/2022 - DDR 440 - minori introiti 2020
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	6.727,50	19/12/2023	DGR 1164/2022 - saldo minori introiti 2020 - DDR 440
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	96.334,06	23/01/2023	DGR 1164/2022 extraurbano
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	127.786,75	23/01/2023	DGR 1164/2022 suburbano
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	178.429,50	24/05/2023	DGR 1258 trasferimento risorse da servizi aggiuntivi minori introiti
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	1.102.196,08	30/01/2023	DGR 1258/2022 - 90% risorse assegnate
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	1.702,19	19/12/2023	DGR 1258/2022 - acconto minori introiti 2021 - DDR 528/2022
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	5.469,12	19/12/2023	DGR 1258/2022-DDR 489 - trasferimento risorse a minori introiti 2021
Regione Veneto per il tramite del Comune di Bassano del Grappa	40.230,84	12/06/2023	DGR 1320/2020 - art. 200 c.1 D.L. 34/2020 - minori introiti
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	821.002,20	27/02/2023	DGR 1652/2021
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	3.284.008,80	21/12/2023	DGR 1652/2021

Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	567,68	19/12/2023	DGR 1814/2020 - allegato c) - minori ricavi tariffari
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	459,91	19/12/2023	DGR 1814/2020 - allegato d) - minori ricavi tariffari
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	7.304,15	19/12/2023	DGR 1841/2021 - contributi a saldo minori introiti anno 2020
Regione Veneto per il tramite del Comune di Vicenza	143.869,66	04/12/2023	DGR 1841/2021 - contributi a saldo minori introiti anno 2020
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	457.690,72	23/01/2023	DGR 1841/2021 extraurbano
Regione Veneto per il tramite della Provincia di Vicenza	112.896,83	23/01/2023	DGR 1841/2021 suburbano
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	525,41	19/12/2023	DGR 747/2021 - allegato a) - minori ricavi tariffari
Regione Veneto per il tramite del Comune di Valdagno	178.328,80	27/12/2023	DGR 826/2020
Regione Veneto per il tramite del Comune di Recoaro Terme	40.865,00	10/02/2023	DGR 826/2020 - acconto 20% - Comune di Recoaro
Regione Veneto per il tramite del Comune di Valdagno	5.326,55	18/01/2023	minori introiti anno 2021
Regione Veneto per il tramite di AVEPA	50.000,00	04/04/2023	POR FESR 2014-2020 asse 6 azione 4.6.3
Regione Veneto per il tramite di AVEPA	547.892,51	13/07/2023	POR FESR 2014-2020 asse 6 azione 4.6.3

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di accantonare a riserva straordinaria l'utile di esercizio.

### Dichiarazione di conformità del bilancio

Vicenza, 22 marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

VICENTINI SIMONE

Il sottoscritto PALIOTTO ANGELO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.