



BILANCIO di ESERCIZIO
e
BILANCIO CONSOLIDATO
31.12.2023

Assemblea
04.07.2024

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

Consiglio di Amministrazione

TURCHETTO FABIO Presidente

MARTINA VALENTINA Vice Presidente

STRIULI NICOLO' Consigliere

BORTOLETTO CHIARA Consigliere

CARINCI ELENA Consigliere

Direzione

CERCHIER STEFANO Direttore Generale

SCAGGIANTE SERGIO Dirigente Amministrativo

Collegio sindacale

ZANETTI ENRICO Presidente

BRUNETTA STEFANIA Sindaco effettivo

CANAL ALDO Sindaco effettivo

Revisore Legale

BDO Italia S.p.A.

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

INDICE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

| | |
|---|---------|
| Relazione sulla gestione | Pag. 7 |
| Stato Patrimoniale e Conto Economico | Pag. 33 |
| Nota Integrativa | Pag. 43 |
| Stato Patrimoniale, Conto Economico Analitico | Pag. 79 |
| Tabelle | Pag. 93 |
| Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile | Pag. II |

BILANCIO CONSOLIDATO 2023

| | |
|---|----------|
| Relazione sulla gestione | Pag.125 |
| Nota Integrativa | Pag. 137 |
| Stato Patrimoniale e Conto Economico | Pag. 144 |
| Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile | Pag. II |



ISO9001_{N.156}
 ISO39001_{N.828}
 ISO14001_{N.344SGA}
 ISO45001_{N.612SCR}



EN13816_{N.028PSE}

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

Relazione sulla gestione

CdA
29 maggio 2024

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ATVO S.p.A.

Piazza IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale € 8.974.600 i.v.

Registro imprese di Venezia n.84002020273

**Relazione sulla gestione
al bilancio chiuso al 31/12/2023**

1 Introduzione e analisi andamento della gestione

2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

2.2 Investimenti effettuati

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze e calcolo indicatore DSCR

3.1 Rischi finanziari

3.2 Rischi non finanziari

4 Attività di ricerca e sviluppo

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

8 Evoluzione prevedibile della gestione

9 Elenco delle sedi secondarie

10 Privacy – Regolamento Generale sulla protezione dei dati personali

11 Sistema di gestione della qualità –ambiente – sicurezza e responsabilità amministrativa

1 Introduzione

Signori soci,

La società, dopo il graduale periodo di difficile ripresa dal periodo “Covid” aggravato dal successivo conflitto in Ucraina e dall'aumento dell'inflazione, nell'esercizio 2023 ha rilevato la completa ripresa del valore dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, attestandosi su valori di incremento superiori al 10% rispetto all'esercizio 2019, evidenziando parimenti un importante incremento dei costi della produzione, con un risultato finale in sostanziale equilibrio economico.

L'attività caratteristica è stata sostenuta costantemente dalla diversificazione e ottimizzazione dei servizi offerti, finalizzati alla crescita e sviluppo nel mercato di appartenenza, fornendo un sostanziale contributo ai risultati aziendali.

La società, diversamente dagli ultimi due esercizi, ha ripreso il processo di ammortamento ordinario verificando la rappresentatività dei valori di bilancio dei beni strumentali come descritto in nota integrativa.

Il bilancio al **31/12/2023** si chiude con un **utile netto pari a euro 293.244**.

Il positivo risultato di bilancio è stato raggiunto, diversamente dalle previsioni elaborate nel corso dell'esercizio che non prevedevano un equilibrio economico finale a causa del mancato adeguamento del corrispettivo del Contratto di servizio a fronte di un sostanziale incremento dei costi operativi, anche grazie a contributi straordinari assegnati a compensazione di esercizi precedenti relativi a fondo Mancati Ricavi Covid per l'esercizio 2021, fondo compensazione incremento caro carburanti registrati nell'anno 2022 e finanziamenti straordinari Regionali assegnati a fine anno.

La società esercita l'attività di Trasporto Pubblico locale nel settore della mobilità con attività diversificate nell'ambito del trasporto di persone nell'area del Veneto Orientale della Città Metropolitana di Venezia e collegamenti con le aree limitrofe.

2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione viene sviluppata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato, ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti, ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Provvedimenti autorizzativi:

L'esercizio in corso rappresenta la settima annualità del contratto di Servizio per il trasporto pubblico locale sottoscritto tra L'Ente di governo del Trasporto pubblico locale del bacino territoriale ottimale e omogeneo di Venezia, in qualità di “Ente Affidante”, e ATVO S.p.A., in qualità di “Affidatario” o “Gestore”, con validità da 01/01/2017 al 31/12/2025, quindi per una durata complessiva di nove anni e facoltà dell'Ente di prorogare la durata dell'affidamento, ai sensi dell'art.4 del Regolamento CE 1370/2007, previa presentazione da parte dell'affidatario di un idoneo programma di investimenti.

L'affidamento è stato attuato ai sensi dell'art. 5 del regolamento CE 1370/2007 dopo L'approvazione da parte dell'Ente del progetto dei servizi automobilistici minimi ed aggiuntivi extraurbani e urbani di trasporto pubblico locale relativi all'ambito di unità di rete del Veneto orientale (per una produzione annua iniziale di circa 11,6 milioni di vett.-km) e pubblicazione del bando di gara c.d. “a doppio oggetto” sulla GUCE in data 05/01/2015, che prevedeva al tempo stesso la sottoscrizione e versamento dell'aumento di capitale sociale di ATVO S.p.A. riservato al nuovo socio mediante emissione di nuove azioni, pari al 15% del capitale sociale come risultante

dopo l'aumento di capitale e l'affidamento della gestione in regime di concessione dei servizi di trasporto pubblico locale alla società per i successivi nove anni, con individuazione di specifici compiti operativi a carico del socio. L'operazione ha consentito alla società ATVO S.p.A. di continuare ad operare come soggetto gestore del servizio di trasporto pubblico, di implementare la capacità operativa utilizzando la competenza del nuovo socio in ambito di specifici compiti operativi e nel contempo di reperire capitale di investimento. L'aumento di capitale è risultato coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione e attuazione sono state improntate ai principi di corretta amministrazione e rispettose dei limiti di legge e delle previsioni statutarie.

Servizi minimi e finanziamenti pubblici:

Il settore dei servizi di trasporto pubblico locale ferroviario, automobilistico e di navigazione viene finanziato a decorrere dall'anno 2013 principalmente dalle risorse erariali rinvenienti dal "Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale anche ferroviario" (FNT) istituito dall'art. 16-bis del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, come sostituito dal comma 301, dell'art. 1 della legge n. 228 del 24.12.2012 Legge di stabilità 2013.

I criteri e le modalità con cui dette risorse erariali vengono ripartiti e trasferiti alle Regioni a statuto ordinario sono state disciplinate con DPCM del 11.03.2013, modificato ed integrato con decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri 7.12.2015 e 26.05.2017.

In detto decreto sono quantificate altresì le percentuali destinate a ciascuna regione: la percentuale spettante alla Regione del Veneto risulta pari all'8,27% dello stanziamento complessivo.

Il processo viene finalizzato dalle Regioni ed Enti Locali per l'incentivazione alla razionalizzazione, efficienza e programmazione e la gestione dei servizi attraverso il raggiungimento di obiettivi di economicità, di progressivo incremento del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi, di definizione dei livelli occupazionali appropriati con la previsione di strumenti di monitoraggio (Osservatorio per il Trasporto pubblico locale). La Regione Veneto con L.R. n. 3 del 5 aprile 2013 ha istituito il "fondo regionale per il trasporto pubblico locale" nel quale confluiscono tutte le risorse che lo Stato destina alla Regione per il trasporto pubblico locale.

L'art. 27 del D.L. n. 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni dalla legge 96 del 1 giugno 2017 e recentemente modificato dal D.L. n.176 del 18.11.2022, ha previsto nuovi criteri per il riparto del Fondo nazionale per il riparto del Fondo che si sostanziano nell'anticipazione dell'80%, entro il 15 gennaio di ciascun anno, sulla base delle percentuali attribuite a ciascuna Regione, Relativamente all'esercizio 2023, lo stanziamento netto del Fondo Nazionale, comprensivo dell'incremento dei 200 milioni di Euro autorizzati dalla Legge n.234 del 30.11.2021 da ripartire con criteri basati su "livelli adeguati di servizi" e "costi standard", ammonta a complessivi Euro 5.054.130.338,00.

Con decreto del MIT, di concerto con il MEF n. 25/2023, è stata ripartita alle Regioni la suddetta anticipazione; la quota assegnata alla Regione Veneto è destinata all'intero comparto del trasporto pubblico locale, comprensivo della modalità ferroviaria, automobilistica tramviaria e di navigazione lagunare.

La Regione Veneto ha impegnato le risorse e, nelle more dell'assegnazione statale a valere sul Fondo Nazionale, ha provveduto ad anticipare alle aziende di TPL una quota a copertura degli oneri sostenuti per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nel primo trimestre dell'anno 2023 quantificate con riferimento ai valori mensili utilizzati per l'esercizio 2022 e, nel mese di aprile, un successivo acconto.

La Regione Veneto ha approvato la determinazione del livello dei servizi minimi di trasporto pubblico locale per l'esercizio 2023 ed il relativo riparto dei finanziamenti, comprensivi della copertura degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro, con Deliberazione n.642 del 30 maggio 2023, impegnando le prime quattro mensilità annuali e stabilendo che i finanziamenti relativi alle mensilità da luglio a novembre 2023 saranno erogati con decreti del Direttore della Direzione Infrastrutture e Trasporti nella misura del 100% delle risorse assegnate e impegnate mentre, in sede di erogazione del finanziamento relativo alla mensilità di dicembre 2023,

venga trattenuto il 5% delle risorse complessivamente assegnate subordinatamente al raggiungimento degli obiettivi stabiliti dalla D.G.R. 326/2001.

In relazione al livello di produzione chilometrica e di ore moto assegnate, viste le criticità che permangono nel settore del TPL, la Regione, con la stessa delibera, ha ritenuto di lasciare facoltà agli Enti di Governo, nell'ambito della loro competenza pianificatoria e gestionale, di ammettere una flessibilità massima della produzione chilometrica entro il limite del 5% fissato dal provvedimento, senza tuttavia determinare riduzioni dei corrispettivi totali a livello di ciascun bacino.

Con delibera della Giunta Regionale n. 1491 del 4 dicembre 2023 è stato approvato il piano di riparto di ulteriori finanziamenti stanziati per l'esercizio 2023 sul Fondo Nazionale Trasporti ad integrazione delle risorse di cui alla precitata Delibera n.642 del 30 maggio 2023 per complessivi Euro 15.140.390,60.

Con delibera della Giunta Regionale n. 1493 del 4 dicembre 2023 è stato approvato il riparto dei finanziamenti straordinari stanziati con Legge Regionale n 28 del 10.11.2023, pari a complessivi Euro 14.700.000,00, destinati a sostenere il settore del TPL nell'esercizio 2023.

Relativamente alle altre forme di finanziamenti straordinari, si sono concluse importanti verifiche su crediti aziendali pregressi derivanti da finanziamenti per mancati ricavi dichiarati all'Osservatorio TPL. Sempre in tema di finanziamenti straordinari la deliberazione della Giunta Regionale n.1492 del 4 dicembre 2023 ha approvato il piano di riparto dei finanziamenti erariali destinati a compensare l'incremento dei costi di carburante per autotrazione per il secondo e terzo quadrimestre dell'anno 2022.

Il valore della produzione chilometrica relativa alla rete di servizi TPL affidata alla società dal contratto di servizio sottoscritto con l'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia, è stato assegnato con corrispettivo chilometrico unitario invariato dal 2017 pari a 1,369 €/km per i servizi extraurbani di competenza della Provincia di Venezia, costituenti la parte principale dell'attività, e da valori inclusi nell'intervallo da 1,637 €/km a 1,727 €/km per i servizi urbani effettuati per i comuni di Cavallino-Treporti, Caorle, Jesolo e San Donà di Piave, inclusi anch'essi nel contratto di servizio.

L'Ente di Governo, tramite l'ufficio periferico istituito presso la Città Metropolitana di Venezia ha nel contempo provveduto alle delibere di assegnazione dei finanziamenti con l'obbligo di corrispondere alle imprese sub-affidatarie, nella fattispecie F.A.P. autoservizi S.p.A., le relative quote spettanti.

La controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., operante nel settore del trasporto di persone in rete di impresa, ha fornito un importante contributo al risultato economico della controllante, essendo sub-affidataria di servizi minimi che trovano adempimento dalle previsioni dell'art.25 della legge regionale n.8 del 2005.

Come accennato in precedenza, L'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia è titolare del contratto di servizio con ATVO S.p.A. che ricomprende anche i servizi minimi urbani di Jesolo, San Donà di Piave, Caorle e Cavallino-Treporti, i quali ricevono direttamente le risorse economiche dalla Regione per ritrasmetterle alla stessa.

Aspetti produttivi e raffronto con bilancio esercizio precedente

Le condizioni operative della società, comparate con l'esercizio precedente, evidenziano un trend di incremento generale di tutti i dati di produzione e conseguenti valori di bilancio.

La produzione aziendale complessiva nell'esercizio 2023, che tiene conto delle vett.Km subaffidate, al netto dei chilometri tecnici pari a 558.474,60 vett.-Km (615.255,10 nel 2022), ammonta complessivamente a 13.576.028,00 vett.-km (13.365.346,20 nel 2022) che risultano essere pari a 12.832.510,90 vett.-km (12.651.370,50 nel 2022) al netto dei subaffidamenti; 631.980,80 vett.-km (503.632,30 nel 2022) rappresentano la sommatoria dei servizi scolastici, atipici e in subaffidamento; i servizi di noleggio ammontano a 832.769,00 vett.-km (642.697,00 nel 2022).

Per la produzione complessiva di tali percorrenze sono stati impiegati **n. 314 autobus** alla cui guida sono stati adibiti n. **322 conducenti medi-annui** (qualifica operatori di esercizio effettivi); **i dipendenti medi** in servizio, dirigenti compresi, ammontano complessivamente a **n. 481 unità**. Inoltre, ognuno degli autobus impiegati per i servizi di linea ha effettuato una **percorrenza media di Km 50.606,65**.

La suddivisione dei mezzi per tipologia di servizio è la seguente:

| | |
|--|--------------------------------------|
| Totale parco automezzi operativi disponibili | n. 314 |
| di cui adibiti a: Servizi di noleggio | n. 13 |
| Servizi atipici, scolastici e subaffidamento (60 scuolabus, 4 trenini con 2 carrozze) | n. 64 |
| Totale in servizi di linea | n. 237 |
| Percorrenze servizi di linea (escluso autobus di terzi) | 11.993.775,80 |
| ----- | ----- = km./autobus 50.606,65 |
| autobus impiegati in linea | 237 |

La percorrenza media per dipendenti medi totali (481 unità), calcolata sul valore complessivo delle percorrenze sviluppate dalla società al netto dei sub-affidamenti (12.832.510,90 vett-Km.), è risultata pari a Km. 26.678,82 e quella riferita a ciascuno conducente di linea, sulla base di un organico medio di 322 unità, è stata pari a Km. 39.85,52. Questi valori rilevano una stabilizzazione dei chilometri effettuati rispetto all'anno precedente con i relativi indicatori. Gli stessi riprendono ad essere in linea con i livelli di produttività media aziendale e, se confrontati con gli standard fissati dalla Regione Veneto per il calcolo dei costi standard, indicano che l'Azienda presenta una struttura efficiente e produttiva. Va tenuto conto che le percorrenze per conducente così definite sono la conseguenza del valore determinato anche dai servizi scuolabus.

Gli standard regionali riferite ai conducenti di linea prevedono 45.000 vett-Km. per bus per percorrenze di pianura e 37.500 vett-Km. per percorrenze di montagna.

In termini di clientela, i passeggeri trasportati ammontano a n. 11.294.070 di cui n. 4.517.804 con biglietto e n. 6.776.266 con abbonamento. I dati evidenziano un incremento complessivo in termini percentuali pari a circa il 9,72% rispetto all'esercizio precedente.

Dal punto di vista economico si evidenzia:

l'andamento della gestione, i cui indicatori vengono descritti nei successivi capitoli, rileva il **valore della produzione in aumento di circa il 20,92% rispetto all'esercizio precedente** che, nelle sue componenti, rileva:

un aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi nel complesso di circa l'20,21%, di seguito dettagliati.

Relativamente alle componenti dei **proventi del traffico** si riflette una incidenza percentuale positiva omogenea con queste caratteristiche:

biglietti e abbonamenti su linee extraurbane (+19%);

biglietti e abbonamenti su linee urbane (+25%);

linee scolastiche, servizi atipici, commerciali e in subconcessione (+34%);

noleggio con conducente e fuori linea (+40%);

gestione parcheggi (+6%).

I costi capitalizzati decrementano di circa il 19,00% e riguardano manutenzioni straordinarie su autobus programmate in linea con il piano industriale di rinnovo della flotta;

gli altri ricavi e proventi aumentano complessivamente di circa il 22,00% con rilevanti caratteristiche comparative:

aumento dei corrispettivi aziendali a fronte dell'incremento dell'attività (8%);

incremento del valore dei corrispettivi del contratto di servizio (5%) dovuto a finanziamenti straordinari regionali deliberati a fine anno;

incremento dei contributi da Enti locali e soggetti privati (12%);

rilevante incremento dell'importo relativo al recupero accise su gasolio per autotrazione il cui valore ritorna ad essere significativo;

rilevante decremento del finanziamento contributi oneri malattia la cui percentuale di previsione di rimborso è stata quasi completamente azzerata;

rilevante contributi governativi straordinari assegnati a compensazione di esercizi precedenti interessati dal periodo pandemico.

I contributi in conto investimenti vengono rilevati in quanto scrittura di rettifica della quota di ammortamento pieno sui beni materiali che, per l'esercizio in corso, sono stati riattivati.

I costi della produzione registrano nel loro complesso anch'essi **un incremento di circa il 20%** che si esprime nelle seguenti componenti:

un incremento generale dei costi per materie prime e di consumo contenuto (4%) rispetto alle variazioni individuate lo scorso esercizio, nel dettaglio:

una diminuzione del dato relativo ai carburanti per autotrazione (3%);

un incremento dei lubrificanti (7%);

i ricambi diversi, minuteria e varie registrano un importante incremento (27%);

le altre voci registrano incrementi (pneumatici 33% e vestiario 96%) mentre sono in diminuzione i valori relativi ai titoli di viaggio.

I costi per servizi registrano **un incremento di circa il 10%;**

gli incrementi si evidenziano su tutte le macro categorie (prestazioni di terzi a carattere industriale +10%, assicurazioni +12%, spese per servizi generali + 19%,) ad eccezione delle utenze che rilevano un decremento (- 32%);

i costi per godimento di beni di terzi risultano complessivamente **in aumento di circa l'11%;**

i costi del personale evidenziano **un incremento (12%)** dovuto al riposizionamento **del numero medio annuo dei dipendenti su 481 unità con un incremento di 13 unità che**, oltre al servizio di TPL sono stati adibiti a servizi speciali con numero rideterminato dalla riorganizzazione a regime dell'attività garantendo il turn over e la copertura delle assenze; l'esercizio ha visto l'applicazione di un ulteriore aumento della retribuzione tabellare come previsto dall'ultimo CCNL sottoscritto il 10 maggio 2022, e, nel contempo, è stato sottoscritto l'accordo in materia di Premio di risultato quantificato su valori economici ripristinati al periodo pre-covid.

La società ha ripristinato il processo di ammortamento dei beni strumentali che, in termini numerici, pesano per circa 3.900.000,00 Euro.

la variazioni delle rimanenze, produce un contenuto effetto positivo per rettifiche su carburanti, lubrificanti e ricambi.

Relativamente agli **accantonamenti per rischi** viene stanziato un importante valore relativo al probabile contenzioso sul riconoscimento economico dell'indennità retribuzione ferie pregresse, alla luce del valore assegnato dal mese di luglio 2022, pari a 8,00 euro giornalieri come riconosciuto dall'ultimo CCNL di settore, oltre all'adeguamento del fondo per incarichi e spese legali.

Alla voce **altri accantonamenti** figura la svalutazione magazzino ricambi di scarsa movimentazione oltre all'accantonamento annuale per canoni ingresso autostazioni.

Gli **oneri diversi di gestione registrano un decremento (-15%)** principalmente alle voci Stampati, Inserzioni gare e appalti su GURI, sopravvenienze passive, minusvalenze per alienazioni ordinarie cespiti.

La differenza tra valore e costo della produzione per quanto sopra si attesta su un dato positivo più consistente rispetto all'esercizio precedente.

Sotto l'aspetto dei proventi e oneri finanziari la società rileva un saldo negativo, più che triplicato aumento rispetto al precedente esercizio, dovuto a maggiori interessi su anticipazioni, fidi bancari e interessi sul mutuo per l'investimento immobiliare relativo alla nuova autostazione di San Donà di Piave.

Le rettifiche di valore di attività finanziarie evidenziano un dato positivo dovuto al riallineamento alla valutazione a patrimonio netto dell'ultimo bilancio della società controllata FAP Autoservizi S.p.A..

Il risultato prima delle imposte raggiunge un margine positivo in aumento rispetto all'esercizio precedente.

La contrapposizione tra ricavi tassabili e costi deducibili comporta un carico fiscale di competenza relativo alla sola IRES con un marginale effetto positivo su trascinamento delle imposte anticipate.

Il risultato finale si chiude con un valore positivo pari ad euro 293.244 in aumento rispetto al precedente esercizio (utile pari a euro 89.604).

Dal punto di vista patrimoniale si evidenzia:

Nell'attivo:

una diminuzione delle immobilizzazioni immateriali (circa l'8%) dovuto all'esclusivo processo di ammortamento;

un aumento complessivo delle immobilizzazioni materiali nell'ordine di circa il 3,20% dove terreni e fabbricati si riferiscono ai lotti sui quali sorgono l'autostazione e officina di San Donà di Piave, deposito di Portogruaro, deposito e autostazione di Jesolo Lido, biglietteria di Bibione, Terreni di Mestre e San Donà di Piave;

impianti e macchinari decrementano per effetto degli ammortamenti con investimenti su un nuovo veicolo e impianti elettrici;

attrezzature industriali e commerciali rilevano un importante incremento (circa 8,8%) dovuto ai nuovi investimenti per acquisto autobus nuovi e usati al netto delle alienazioni e della quota di ammortamento (si ribadisce che per l'esercizio in corso è stata ripristinata la politica di ammortamento);

gli altri beni evidenziano una variazione negativa sempre per l'applicazione degli ammortamenti; le immobilizzazioni in corso e acconti portano ad un incremento di circa il 2,5% e riguardano sostanzialmente i nuovi interventi per la costruzione della autostazione di San Donà di Piave, stato di avanzamento Parcheggio di Tessera e nuovi allestimenti bus in consegna nel 2024.

Il dato finale sulle immobilizzazioni finanziarie è determinato dall'adeguamento ad equity della controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A sul dato di chiusura dell'esercizio 2023 che ha registrato un utile più rilevante; relativamente alle altre partecipazioni si evidenzia che i valori sono stati prudenzialmente mantenuti secondo i dati dello scorso esercizio pur rilevando positivi risultati finali delle singole partecipate.

Relativamente all'attivo circolante le rimanenze finali vedono un aumento di circa il 2% con importanti variazioni su Ricambi e adeguamento del fondo deprezzamento magazzino;

una diminuzione complessiva dei crediti (circa il 6,5%) da osservarsi principalmente con l'effetto della significativa diminuzione dei crediti verso le imprese Controllanti riguardanti interventi compensativi del settore del periodo di pandemia ed altre tipologie di credito appositamente certificati da Città Metropolitana di Venezia, i corrispettivi del contratto di servizio che hanno avuto regolarità di riscossione,

i crediti verso clienti sono in aumento del 12% circa mentre i crediti diversi hanno uno scostamento importante relazione ai Contributi in conto esercizio ancora da ricevere.

le disponibilità liquide a fine esercizio risultano inferiori rispetto al precedente.

I risconti attivi risultano in diminuzione di circa il 19% e sono legati ad anticipazione dei premi assicurativi, canoni di leasing bus e fideiussione convenuta per il Contrato di servizio con la Città Metropolitana di Venezia.

Nel passivo:

un decremento complessivo dell'esposizione debitoria (- 12% circa) dovuta al decremento del debito verso banche e dei debiti verso fornitori;

i fondi per rischi e oneri presentano un (circa il 90%) dovuto sostanzialmente allo stanziamento del Fondo per indennità ferie pregresse al personale oltre all’adeguamento del fondo per incarichi cause legali (utilizzo) e accantonamento Fondo per canoni autostazione.

L’ammontare complessivo del trattamento di fine rapporto nel suo valore complessivo risulta in diminuzione rispetto all’esercizio precedente con evidenza di variazione negativa del Fondo e adeguamento del TFR versato alla tesoreria INPS.

I risconti passivi rilevano un dato in aumento sostanzialmente per effetto della contabilizzazione dei contributi in conto capitale sui nuovi autobus oltre a crediti di imposta su investimenti beni strumentali e contributi conto immobili.

Il patrimonio netto rileva uno scostamento positivo dovuto alla destinazione a riserva dell’utile dell’esercizio precedente alla riserva indisponibile prevista per la sospensione degli ammortamenti con riclassifica a tale riserva degli utili portati a nuovo fino al valore deliberato l’esercizio precedente oltre al recepimento del risultato dell’utile dell’anno in corso.

La società opera nel settore della concorrenza con rilevanza dal punto di vista reddituale nei servizi turistici, per i quali risulta meno flessibile in termini di costi rispetto ai gestori privati, avendo come punti di forza la sicurezza dei mezzi e la professionalità dei conducenti. La legge regionale 3 aprile 2009 n.11, pubblicata il 7 aprile 2009 e s.m.i., ha dettato le disposizioni in materia di attività di trasporto di viaggiatori effettuato mediante noleggio di autobus con conducente a modifica dell’art.4 della legge regionale 30 ottobre 1998 n.25 “disciplina ed organizzazione del trasporto pubblico locale”. L’impatto della normativa è risultato determinante per l’attività aziendale collaterale al TPL, i cui risultati sono stati riportati sinteticamente nella nota integrativa, e per tale motivo sono stati valutati nuovi aspetti organizzativi del servizio anche attraverso l’utilizzo di autobus nuovi e usati di qualità, in modo da ripristinare la redditività aziendale dopo la parentesi negativa della pandemia.

I successivi punti commentano in dettaglio gli indicatori economici, finanziari e patrimoniali della società

Nel corso dell’esercizio 2023 la società ha ottemperato all’assolvimento degli obblighi di trasparenza, anticorruzione e vigilanza ai sensi del D.Lgs.231/2001, meglio specificati al successivo punto 11.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

Effetti della normativa sulle società partecipate e sui servizi pubblici locali.

In ordine temporale, la riforma in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, avviata con legge delega n. 124/2015, c.d. “Legge Madia” ha avuto come obiettivo il rafforzamento delle misure volte a garantire il raggiungimento di obiettivi di qualità, efficienza, efficacia ed economicità, anche attraverso: a) la riduzione dell’entità e del numero delle partecipazioni; b) l’incentivazione dei processi di aggregazione; c) l’intervento della disciplina dei rapporti finanziari tra enti locali e società partecipate nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e al fine di una maggior trasparenza. Il decreto legislativo n.175 del 19 agosto 2016 ha innovato la disciplina in materia di società partecipate delle Pubbliche Amministrazioni creando una fonte normativa unitaria con l’obiettivo di regolare la materia ampia e complessa. Il nuovo Testo Unico, infatti, partendo dall’analisi dei requisiti da rispettare affinché le pubbliche amministrazioni possano acquistare o detenere partecipazioni societarie, estende il suo perimetro operativo a pressoché tutti gli aspetti operativi alla gestione, dalle attività ammesse alle finalità perseguitibili, dai requisiti degli amministratori alle norme finanziarie per gli enti. Uno degli elementi più rilevanti sulla società introdotti dal Testo Unico è stata la necessità di provvedere al primo adeguamento statutario obbligatorio nel 2016 (assemblea straordinaria del 28 dicembre 2016) e successivamente nel corso dell’esercizio 2017 (assemblea straordinaria del 19 dicembre 2017) in recepimento al D.lgs. n.100 del 2016 del 16 giugno 2017 che ha integrato il D.Lgs. 175/2016. La prima assemblea straordinaria

aveva visto anche il completarsi della procedura di aumento di capitale dedicato in favore del socio privato aggiudicatari della gara, determinando il risultato che la compagine sociale di ATVO S.p.A. non presenta alcun socio in grado di esercitare la maggioranza dei diritti di voto o un'influenza dominante sulla società ai sensi dell'art 2359 C.C., l'assemblea del 2017 ha recepito nello statuto l'art.17 del decreto correttivo relativamente alla quota complessiva di partecipazione dei soci privati (30%). Non vi sono previsioni statutarie o pattizie che siano in grado di instaurare quel controllo congiunto di cui all'art. 2 lett. b) D.Lgs. 175/2016, raggiungibile mediante unanimità dei soci che condividono il controllo.

L'orientamento del MEF (Dipartimento delle Finanze) del 15 febbraio 2018 ha successivamente esteso la nozione di controllo pubblico anche al **“controllo diffuso”** aggiungendo che il controllo descritto dalla lettera b) dell'art.2359 c.c. si sostanzia anche nel caso in cui la percentuale di controllo venga raggiunta da più amministrazioni pubbliche congiuntamente. Tale interpretazione, correlata alla disciplina dello **split payment** che è oggetto di applicazione in ATVO S.p.A. dal 1 gennaio 2018 in quanto società partecipata da amministrazione pubblica per una percentuale complessiva non inferiore al 70 per cento, su disposizioni della Città Metropolitana di Venezia, ai sensi dell'art.6 del D.Lgs. 175/2016, ha comportato la necessità di predisporre il **programma di valutazione del rischio di crisi aziendale** e la successiva relazione sul governo societario anche per l'esercizio 2023. L'associazione di categoria ASSTRA e le società interessate hanno a suo tempo predisposto un apposito ricorso nel quale sono state evidenziate le difficoltà interpretative che l'orientamento in oggetto rischia di produrre.

In data 15 luglio 2022 è entrato in vigore il **Codice della Crisi d'Impresa e dell'insolvenza** di cui al decreto legislativo 14/2019 i cui effetti sono descritti al **successivo punto 3**.

Il TUSP ha previsto l'adozione di direttive sulla separazione contabile e la verifica del loro rispetto, ivi compresa la trasparenza. In ossequio a tali disposizioni -nell'ambito dei propri compiti, l'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) con delibera 113/2021 ha concluso il procedimento di revisione della misura prevista dalla delibera n. 154/2019 prevista dalla direttiva europea Reg (CE) 1370/2007 sulla **contabilità regolatoria** delle Imprese di TPL su strada. Pertanto, dopo una serie di rinvii normativi, a partire dall'esercizio 2022 la società si è attivata per predisporre la contabilità regolatoria basata sui prospetti approvati dall'ART, che consiste nell'invio, nel termine di sessanta giorni dall'approvazione del bilancio di esercizio, dei dati che riguardano la rendicontazione delle voci produttive chilometriche, oltre a quelle economiche e patrimoniali, finalizzate al controllo delle risorse assegnate tra attività protette da diritti speciali o esclusivi e attività svolte in regime di economia di mercato.

Su disposizione dell'Autorità dei trasporti, la raccolta dei dati economici e tecnici per il TPL per l'anno oggetto del presente documento, dovrà essere perfezionata dalla società entro 60 giorni dalla data di approvazione del Bilancio di esercizio 2023.

2.2 Investimenti effettuati

La società, sulla base del piano industriale aggiornato annualmente, ha programmato gli investimenti opportuni per la continuità e l'efficienza dell'operatività aziendale oltre agli investimenti immobiliari che godono anche di contribuzione pubblica. Relativamente a questi ultimi si evidenzia che a fine esercizio sono stati ultimati i lavori essenziali relativi alla nuova autostazione di San Donà di Piave.

Per quanto riguarda gli investimenti più significativi effettuati a potenziamento delle infrastrutture e macchinari, di seguito individuati in unità di euro, si evidenzia sostanzialmente l'aspetto del mantenimento in efficienza della struttura patrimoniale con particolare attenzione al parco autobus che, nella fattispecie, **ha visto l'acquisizione di n. 27 autobus di cui n. 14 nuovi**, con alienazione di quelli con età più avanzata, beneficiando, per quelli nuovi, di contribuzione pubblica con tempistica media di liquidazione intorno ai 18 mesi.

Si evidenzia che sono stati acquistati ed entrati in funzione n. 4 autobus nuovi ad alimentazione elettrica, con un significativo costo che si assesta su valori unitari pari a circa il

doppio rispetto a veicoli con motori endotermici a gasolio; la percentuale di contribuzione su questi mezzi risulta superiore rispetto ai tradizionali, tale da mantenere più contenuto il valore di investimento, con un evidente maggior esposizione finanziaria della società che richiede un preciso monitoraggio.

Il dettaglio degli investimenti e disinvestimenti è indicato nella nota integrativa .

Riepilogo investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali:

- Immobilizzazioni immateriali: euro 0
 - terreni e fabbricati: euro 170.474;
 - impianti e macchinari: euro 71.882;
 - attrezzature industriali e commerciali: **euro 5.316.765 (di cui euro 5.068.565 per autobus con alienazioni per euro 3.136.834);**
 - altre immobilizzazioni materiali: euro 106.274;
 - **immobilizzazioni in corso e acconti: euro 3.295.899.**
- Totale: 8.961.294.**

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e successivamente non finanziari.

Il trend evidenzia un incremento dei ricavi con valori a regime dell'attività tipica accompagnato contributi straordinari assegnati a compensazione di esercizi precedenti interessati dalla pandemia con incremento dei costi operativi, il ripristino del processo di ammortamento, fattori che hanno permesso di raggiungere un risultato economico positivo in miglioramento anche per l'esercizio 2023.

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Per la significatività dei dati del settore di attività va tenuto presente che nella quantificazione delle voci relative alla riclassificazione dei ricavi sono stati inseriti i corrispettivi del contratto di servizio posizionati in bilancio quali altri ricavi.

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati.

Viene di seguito inserita la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico mettendo a raffronto i bilanci degli ultimi cinque esercizi (inserendo l'esercizio 2019 periodo pre-covid).

I metodi di riclassificazione sono molteplici; quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale, la riclassificazione finanziaria, e per il conto economico, la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1) Attivo circolante | 21.367.360 | 21.995.108 | 25.679.322 | 22.263.324 | 20.557.091 |
| 1.1) Liquidità immediate | 3.245.715 | 83.374 | 1.660.811 | 756.768 | 246.960 |
| 1.2) Liquidità differite | 14.349.532 | 18.486.013 | 20.693.284 | 18.524.398 | 17.476.351 |
| 1.3) Rimanenze e risconti | 3.772.113 | 3.425.721 | 3.325.227 | 2.982.158 | 2.833.780 |
| 2) Attivo immobilizzato | 42.886.970 | 43.356.238 | 47.791.545 | 58.037.814 | 59.869.589 |
| 2.1) Immobilizz. immateriali. | 364.541 | 468.796 | 435.868 | 402.940 | 370.012 |

| | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.2) Immobilizz. materiali | 38.793.245 | 39.388.425 | 44.278.469 | 54.574.322 | 56.330.778 |
| 2.3) Immobilizz. finanziarie | 3.729.184 | 3.499.017 | 3.077.208 | 3.060.552 | 3.168.799 |
| CAPITALE INVESTITO | 64.254.330 | 65.351.346 | 73.470.867 | 80.301.138 | 80.426.680 |
| 1) Passività correnti | 16.982.635 | 18.292.390 | 26.287.823 | 30.539.463 | 27.853.296 |
| 2) Passività consolidate | 7.134.884 | 6.837.812 | 6.897.882 | 9.386.909 | 11.905.373 |
| 3) Patrimonio netto | 40.136.811 | 40.221.144 | 40.285.162 | 40.374.766 | 40.668.011 |
| CAPITALE ACQUISITO | 64.254.330 | 65.351.346 | 73.470.867 | 80.301.138 | 80.426.680 |

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 44.007.272 | 33.716.178 | 37.138.160 | 40.501.213 | 47.289.152 |
| + Incremento lav. interni | 224.732 | 256.109 | 176.486 | 109.582 | 88.468 |
| VALORE PRODUZ. OPERATIVA | 44.232.004 | 33.972.287 | 37.314.646 | 40.610.795 | 47.377.620 |
| - Costi esterni operativi | 17.934.920 | 11.948.379 | 14.471.558 | 18.226.490 | 19.446.038 |
| VALORE AGGIUNTO | 26.297.084 | 22.023.908 | 22.843.088 | 22.384.305 | 27.931.582 |
| - Costo per il personale | 23.393.432 | 18.813.133 | 22.795.788 | 22.890.452 | 25.692.564 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 2.903.652 | 3.210.775 | 47.300 | -506.147 | 2.239.018 |
| - Ammortamenti e acc.ti | 2.885.428 | 3.369.571 | 202.532 | 83.044 | 4.753.836 |
| RISULTATO OPERATIVO | 18.224 | -158.796 | -155.232 | -589.191 | -2.514.818 |
| + Altri ricavi e proventi | 177.260 | 533.356 | 559.213 | 845.079 | 3.195.632 |
| Risultato area finanziaria | 14.648 | -287.419 | -324.485 | 40.405 | 87.798 |
| EBIT NORMALIZZATO | 210.232 | 87.174 | 79.496 | 296.293 | 768.612 |
| + Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EBIT INTEGRALE | 210.232 | 87.141 | 79.496 | 296.293 | 768.612 |
| - Oneri finanziari | 327 | 2.273 | 14.943 | 148.287 | 423.509 |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 209.805 | 84.868 | 64.553 | 148.006 | 345.103 |
| - Imposte sul reddito | 77.541 | 535 | 535 | 58.402 | 51.859 |
| REDDITO NETTO | 132.264 | 84.333 | 64.018 | 89.604 | 293.244 |

La società, con riferimento ai dati relativi ai principali margini di aggregazione, evidenzia, rispetto all'esercizio precedente, un incremento del valore della produzione ben superiore dal dato pre-covid del 2019, che si accompagna all'incremento dei costi di produzione, dovuto al mantenimento dei servizi a regime con una conseguente incremento del margine operativo lordo ma, una volta applicati gli ammortamenti, un risultato operativo negativo che evidenzia quanto sottolineato in apertura del presente documento, che, grazie a contributi assegnati a compensazione di esercizi precedenti interessati dalla pandemia, il dato relativo al reddito prima delle imposte risulta positivo e così il dato finale.

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alle caratteristiche della società; gli stessi vengono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indicatori economici significativi individuati sono i seguenti: ROE, ROI, ROS.

ROE (Return On Equity)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

| Numeratore | | Denominatore | |
|--------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| Grandezza | Provenienza | Grandezza | Provenienza |
| Utile (perdita) dell'esercizio | E.23 (CE) | Patrimonio netto | A (SP-pass) |

Risultato

| Anno | Anno | Anno | Anno | Anno |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 0,33% | 0,21% | 0,16% | 0,22% | 0,85% |

- L'indicatore consente ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento e di eventualmente confrontarlo con quello di investimenti alternativi che, per essere significativo, dovrebbe essere paragonato applicando a ciascun rendimento il coefficiente di rischio relativo all'investimento da cui promana;
- non esiste un valore standard, in quanto il risultato può variare in relazione al settore di riferimento ed alla sua rischiosità;
- il dato si attesta su **un quoziente positivo in aumento rispetto** al precedente esercizio.

ROI (Return On Investment)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

| Numeratore | | Denominatore | |
|-------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|
| Grandezza | Provenienza | Grandezza | Provenienza |
| Reddito operativo | Reddito operativo (CE-ricl) | Totale attivo | Totale attivo (SP-att) |

Risultato

| Anno | Anno | Anno | Anno | Anno |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| +0,05% | -0,40 | -0,35% | -1,29% | -5,67% |

Questo indice fornisce una misura del grado di efficienza della gestione caratteristica; in termini generali è auspicabile il valore il più elevato possibile. In questo esercizio la società presenta **un risultato ancora negativo con trend in aumento**.

ROS (Return On Sale)

Descrizione

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

| Numeratore | Denominatore |
|---|---|
| Grandezza Differenza tra valore e costi della produzione | Provenienza A-B (CE) |
| | Grandezza Ricavi delle vendite oppure A.1 + A.3 (CE) |

Risultato

| Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| +0,04% | -0,47% | -0,42% | -1,45% | -5,32% |

L'importo alla voce "ricavi delle vendite" è stato determinato tenuto conto del tipo di attività di erogazione del servizio di trasporto svolta dall'impresa, cui si riferisce la relazione sulla gestione. Pertanto i ricavi delle vendite e delle prestazioni includono anche voci civilistiche inserite negli "altri ricavi e proventi" che sono i "corrispettivi del contratto di servizio" ed i contributi in conto esercizio".

In termini generali è auspicabile un valore il più elevato possibile in quanto il reddito operativo dipende sia dai margini ottenuti in relazione ai ricavi di vendita, sia dalla proporzione esistente tra investimenti impiegati nell'attività aziendale e ricavi netti delle vendite stesse.

Anche questo indicatore, come il precedente, presenta **un risultato negativo con evidenza del trend in aumento.**

INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali individuati sono: Margine di Struttura Primario, Indice di Struttura Primario, Margine di Struttura Secondario, Indice di Struttura Secondario.

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci. Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

| Grandezza | Provenienza |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Patrimonio netto Immobilizzazioni | - A (SP-pass) - B (SP-att) |

Risultato

| Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
|-------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| - 2.882.423 | -3.219.427 | - 7.570.401 | - 17.473.589 | -19.494.822 |

L'esercizio evidenzia un margine negativo ancora in aumento rispetto al precedente esercizio; l'autonomia finanziaria della società è stata sostenuta dal ricorso al capitale di terzi per finanziare le attività immobilizzate.

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

| Numeratore | | Denominatore | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Grandezza | Provenienza | Grandezza | Provenienza | |
| Patrimonio netto | A (SP-pass) | Immobilizzazioni | B (SP-att) | |
| <i>Risultato</i> | | | | |
| Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
| 0,94 | 0,93 | 0,84 | 0,70 | 0,67 |

Il risultato dell'indicatore è inferiore rispetto agli scorsi esercizio e misura l'equilibrio tra il capitale proprio e le attività immobilizzate; l'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con il capitale proprio e pertanto migliore è il risultato quando si avvicina al valore 1.

Margine di Struttura Secondario

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

| | | | | |
|-------------------------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|
| Grandezza | Provenienza | | | |
| Patrimonio netto + Immobilizzazioni | - A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl) - B (SP-att) | | | |
| <i>Risultato</i> | | | | |
| Anno 2019 | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
| 4.252.461 | 3.618.385 | -672.619 | -8.086.680 | -7.589.449 |

Va tenuto presente che un margine positivo indica che le fonti durevoli sono adeguate a finanziare le attività immobilizzate; il dato presenta nell'esercizio un valore negativo e riflette che si è reso necessario il sostenimento di importanti oneri finanziari per sostenere gli investimenti in immobilizzazioni.

Indice di Struttura Secondario

Descrizione

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziino le attività immobilizzate.

| Numeratore | | Denominatore | |
|--|---|------------------|-------------|
| Grandezza | Provenienza | Grandezza | Provenienza |
| Patrimonio netto + Passività consolidate (SP-riclassific.) | + A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-riclassific.) | Immobilizzazioni | B (SP-att) |
| <i>Risultato</i> | | | |
| Anno | Anno | Anno | Anno |

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1,10 | 1,08 | 0,99 | 0,86 | 0,87 |

Il risultato dell'indicatore misura l'equilibrio strutturale tra le fonti consolidate e le attività immobilizzate; l'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con le fonti consolidate; il risultato che pertanto attesta l'equilibrio tra le fonti consolidate per finanziare l'attivo circolante, dovrebbe avvicinarsi a intorno al numero uno che, nella fattispecie, risulta ancora in diminuzione rispetto agli esercizi precedenti.

Mezzi propri / Capitale investito

Descrizione

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo. Permette di valutare in che percentuale il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

| Numeratore | | Denominatore | | |
|------------------|-------------|---------------|------------------------|--|
| Grandezza | Provenienza | Grandezza | Provenienza | |
| Patrimonio netto | A (SP-pass) | Totale attivo | Totale attivo (SP-att) | |

Risultato

| Anno | Anno | Anno | Anno | Anno |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1,10 | 0,62 | 0,55 | 0,50 | 0,51 |

L'indicatore viene considerato un indice di "autonomia finanziaria" in quanto una maggiore dotazione di mezzi propri (patrimonio netto), consente di ricorrere al capitale di debito in misura minore; i buoni valori riscontrati, che confermano il dato del precedente esercizio, evidenziano una importante capitalizzazione dell'azienda denotandone solidità strutturale.

Rapporto di Indebitamento

Descrizione

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo. Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

| Numeratore | | Denominatore | | |
|------------------|--------------------------------|---------------|------------------------|--|
| Grandezza | Provenienza | Grandezza | Provenienza | |
| Totale passivo | - Totale passivo - A (SP-pass) | Totale attivo | Totale attivo (SP-att) | |
| Patrimonio netto | | | | |

Risultato

| Anno | Anno | Anno | Anno | Anno |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 0,38 | 0,38 | 0,55 | 0,50 | 0,51 |

Il dato si attesta su valori medi del settore; in questo esercizio viene confermato il rapporto calcolato per l'esercizio precedente, rappresentando un segnale di attenzione; valori dell'indicatore più elevati potrebbero essere sintomo di anomalie strutturali dell'azienda anche in grado di comportare un livello di oneri finanziari eccessivo.

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

A completamento dei dati suesposti, in considerazione dell'attività svolta e che l'art.2428 comma 2 del Codice Civile, prevede l'obbligo che la relazione contenga, solo se significativi al fine dell'analisi del risultato e della gestione, gli indicatori di risultato non finanziari, si ritiene opportuno fornire gli indicatori ritenuti significativi.

Gli indicatori di risultato non finanziari sono stati elaborati con valori ricavabili sia dagli schemi di bilancio che da dati non ricavabili dagli schemi stessi, congiuntamente o disgiuntamente tra loro.

Con riferimento alla cosiddetta “Disclosure di sostenibilità”, prevista dal D.Lgs. n.254/2016 sulla comunicazione di informazioni di carattere non finanziario e sulle diversità da inserire nella relazione sulla gestione, si precisa che la società si è attivata per la predisposizione interna del Bilancio di Sostenibilità già a partire dall'esercizio precedente, per integrare l'informativa secondo la direttiva comunitaria pubblicata il 16 dicembre 2022 che definisce le regole sulla comunicazione modificando quelle vigenti e che diverrà obbligatoria a partire dall'esercizio 2025.

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Gli indicatori sono stati individuati dagli amministratori tenendo conto delle caratteristiche della società, dell'attività esercitata, del mercato di riferimento, della dimensione, delle caratteristiche dei processi produttivi di erogazione del servizio, delle strategie commerciali.

Si è scelto di riportare indicatori che esprimono la capacità dell'impresa in termini di: sviluppo del fatturato; produttività espressa dal valore aggiunto per dipendente; capacità di soddisfacimento della clientela correlata a quanto descritto al successivo punto 11 per il sistema di gestione della qualità, ambiente e sicurezza.

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI DI PRODUTTIVITÀ

Costo del Lavoro su Ricavi

Descrizione

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite. Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

| Numeratore | Denominatore |
|------------------------|--------------|
| Grandezza | Provenienza |
| Costo per il personale | B.9 (CE) |

Ricavi delle vendite

Provenienza
A.1 (CE) oppure
A.1 + A.3 + A5(CE)

Risultato

| Anno | Anno | Anno | Anno | Anno |
|------|------|------|------|------|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 0,52 | 0,53 | 0,59 | 0,54 | 0,50 |

Il valore dell'indice si posiziona sempre al di sotto dell'unità con una tendenza alla diminuzione; valori prossimi all'unità significherebbero che i ricavi faticano a coprire anche il solo costo del lavoro. Il dato si trova in linea con il confronto dei risultati di settore.

Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

Descrizione

Misura il valore aggiunto operativo per dipendente. Permette di valutare la produttività dell'azienda sulla base del valore aggiunto pro capite.

| Numeratore | Denominatore |
|--|--|
| Grandezza Valore aggiunto operativo | Provenienza Valore aggiunto (CE-ricl) + A.5 (CE) |
| | Grandezza Numero medio di dipendenti |
| <i>Risultato</i> | |
| Anno 2019 Anno 2020 Anno 2021 Anno 2022 Anno 2023 | |
| 56.311 49.940 49.985 47.830 58.070 | |

Sulla base della riclassificazione del conto economico adottata, per valore aggiunto operativo si intende il valore della produzione al netto dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi, costi per godimento di beni terzi e variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; tale indicatore assume valori tendenzialmente alti quando l'azienda è capital intensive; viceversa, assume valori bassi quando l'azienda è labour intensive. Il trend della società si posiziona su un valore superiore rispetto al precedente esercizio.

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e persegue una politica di miglioramento continuo al fine di ridurre al minimo gli impatti ambientali dei servizi effettuati, monitorando costantemente l'aspetto normativo al fine di evitare conseguenze di tipo patrimoniale e reddituale, come meglio evidenziato al successivo punto 11.

Il documento di politica ambientale è disponibile al pubblico tramite il sito Web www.atvo.it.

Gli investimenti ambientali hanno riguardato il rinnovo parziale del parco autobus, con l'acquisto di veicoli elettrici e veicoli con motorizzazioni Euro 6 a ridotto impatto ambientale, e, nel contempo, il rinnovo degli impianti fissi con il completamento di strutture con accorgimenti ambientali aggiornati ai nuovi investimenti.

I futuri piani di investimento della flotta aziendale saranno ovviamente correlati ai presupposti stabiliti da PNRR che dedica i maggiori finanziamenti per gli autobus a zero emissioni (elettrici e a idrogeno), che entreranno attraverso una combinazione di acquisti fra mezzi a zero emissioni “puliti” e mezzi “tradizionali”.

L'officina ed i depositi determinano impatti limitati alle emissioni in atmosfera, alla produzione di materiale di rifiuto dovuti alle pulizie dei veicoli ed ai materiali provenienti dalle riparazioni, rumorosità dovuta all'ingresso e uscita dei veicoli, consumi di carburante per la circolazione dei veicoli e consumi energetici destinati alle operazioni manutentive, scarichi delle acque reflue dei piazzali e degli impianti di lavaggio. Per tutti questi aspetti le procedure interne prevedono un piano di controlli rigorosi effettuati a scadenze predeterminate. Il sistema di gestione ambientale è coperto dalla certificazione UNI EN ISO 14001:2015 rilasciata dall'Ente ANCIS.

Un esempio di tale approccio è stato il completamento della nuova autostazione di San Donà di Piave che entrerà in funzione nel corso dell'anno 2024, integrata nel trasporto con la ferrovia e ampia disponibilità di aree di sosta anche da parte dei possessori di bici, moto e auto.

Il progetto di questa infrastruttura tiene conto degli accorgimenti più progrediti per quanto riguarda l'accesso ai servizi di trasporto da parte delle persone disabili o ipovedenti e delle tecnologie necessarie per la produzione di energia elettrica con sistema fotovoltaico, per l'utilizzo di veicoli a trazione elettrica, per l'immagazzinamento e lo smaltimento graduale delle acque meteoriche di prima pioggia.

Ulteriore esempio è rappresentato dalla grande attenzione posta nell'agevolare e diversificare le proposte di raccordo fra trasporto aereo e trasporto su gomma e per ferrovia ai viaggiatori interessati a conoscere Venezia e il territorio del Veneto Orientale che fruiscono degli scali aeroportuali di Tessera e Treviso.

Sono inoltre degne di rilievo le molteplici iniziative di partnership con i principali poli di attrazione del territorio per valorizzare il ruolo che il trasporto pubblico locale riveste nel favorire la mobilità sostenibile, inclusiva e rispettosa delle Comunità in cui opera.

La società, pur non essendo ancora formalmente obbligata, già dallo scorso esercizio si è attivata per la predisposizione del “Bilancio di sostenibilità”, aggiornato anche per l'esercizio in corso, con finalità di metterlo a regime e certificarlo a partire dal prossimo anno.

2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Nel dettaglio di quanto riferito nella Nota Integrativa relativamente ai dati sull'occupazione, si precisa quanto segue.

La composizione del personale, con n. **481** dipendenti medi su base annuale, si attesta su un valore in aumento rispetto all'esercizio 2022, confermando, in analogia agli esercizi precedenti “pre Covid”, nuove assunzioni nel periodo stagionale a copertura del turnover aziendale, **osservando, in linea con la tendenza nazionale, una sempre maggior difficoltà di trovare manodopera qualificata per il lavoro di conducente di autobus. Su questo fronte, oltre alle consuete modalità di selezione, nel corso dell'anno 2023 sono state avviate nuove procedure per apprendisti, oltre all'adesione ad una convenzione denominata progetto IFTS, finanziato della Regione Veneto, per un percorso di specializzazione finalizzato all'ottenimento della qualifica professionale per circa una quindicina di candidati. L'operatività dei suddetti soggetti potrà essere a regime a metà anno 2024.**

Gli ultimi effetti economici definiti dall'ipotesi di accordo del 10 maggio 2022, con scadenza al 31 dicembre 2023 hanno visto l'applicazione degli aumenti retributivi riparametrati al parametro 175 per 30 euro nel mese di giugno 2023 e per 30 euro nel mese di settembre 2023.

Si ricorda che il contratto ha individuato una nuova indennità pari a 8 euro giornalieri per il trattamento economico da corrispondere nelle giornate di ferie, il contributo a carico azienda per il Fondo TPL salute con decorrenza gennaio 2023 pari a 144,00 euro per ogni lavoratore in forza a tempo indeterminato e aperto il confronto tra le parti sull'Istituto dell'orario di lavoro, della disciplina del personale inidoneo e della residenza di lavoro/trasferta.

La contrattazione aziendale si è sviluppata su aspetti organizzativi, sistema di relazioni industriali, rapporto di lavoro finalizzato all'aumento della produttività e contenimento dei costi; è stato inoltre raggiunto un accordo sul Premio di Risultato definendone gli obiettivi con indicatori di Redditività, Produttività, Innovazione, Efficienza e Sostenibilità, stabilendo a latere un regolamento per la possibile conversione su richiesta dei valori sul piano Welfare.

La contribuzione al Fondo Bilaterale di solidarietà per il settore autoferrotranvieri, istituito in data 8 luglio 2013 quale adempimento stabilito dalla L.92/2012 per tutti i settori sprovvisti di ammortizzatori sociali pena la confluenza nel fondo residuale istituito presso L'INPS, da gennaio 2015 prevede l'obbligo contributivo dello 0,50% (1/3 a carico del dipendente), valore applicato anche nell'esercizio 2023.

Dal punto di vista operativo la società ha ripristinato l'aspetto organizzativo del periodo “pre Covid” attingendo il personale dalle graduatorie in essere e predisponendo nuovi bandi di assunzione. Le norme che regolano il reclutamento del personale, stabilite dalla Legge 148/2011 di conversione del D.L138/2011, sono state a suo tempo adeguate dando attuazione alla rivisitazione

del regolamento del personale secondo i principi generali stabiliti dall'Ente di riferimento (Città Metropolitana di Venezia).

La formazione del personale pianificata ed effettuata nel corso dell'anno 2023, mirata ad individuare e sviluppare le competenze dei dipendenti al fine di garantire un adeguato svolgimento dell'attività lavorativa in sicurezza ed in sintonia con gli standard qualitativi richiesti dal mercato, comprensiva della formazione obbligatoria, si è concretizzata sinteticamente attraverso i seguenti corsi più significativi:

Sicurezza dei lavoratori; Aggiornamento su nuove tipologie Autobus Elettrici; Aggiornamento cronotachigrafo digitale; Gestione della formazione del personale; Aggiornamento carrelli industriali semoventi; Aggiornamento addetti primo soccorso; Corso formazione preposti; Piattaforme di lavoro mobili e lavori in quota; Rischio aggressione personale movimento; Introduzione ai programmi di biglietterie; Formazione security in area aeroportuale; Corso Agenti accertatori; Corso Rappresentanti sicurezza lavoratori; Introduzione mansione conducenti servizi scolastici; Primo soccorso pediatrico Bilancio di Sostenibilità, Corso aggiornamento uso palmari, Aggiornamento rischi elettrici per nomine PES, Aggiornamento squadra antincendio, Servizi noleggio e procedure in caso di sinistri.

L'attività formativa si è articolata per un **totale di 3.372,00 di ore complessive** (2.162,00 nel 2012), in aumento rispetto all'esercizio precedente, con l'utilizzo di piani di finanziamento Fondimpresa.

La società ha ottemperato agli obblighi normativi in materia di sicurezza sul luogo di lavoro, Decreto legislativo 9 aprile 2008 n.81 (ex D.lgs.626/94) e s.m.i..

La società ha ottemperato alle procedure per gli accertamenti sanitari di assenza di tossicodipendenza o di assunzione di sostanze stupefacenti o psicotrope nei confronti dei lavoratori addetti a mansioni che comportano particolari rischi per la sicurezza e l'incolumità e la salute di terzi, applicative del provvedimento n.99/CU del 30.10.2007 predisponendo il piano di organizzazione sulla base delle disposizioni accordate con il Medico Competente.

Si ricorda che a seguito di visita sul sistema di sicurezza adottato in azienda ai sensi della norma BS OHSAS 18001:2007, lo SPSAL (Servizio di Prevenzione Sicurezza negli Ambienti di Lavoro) tramite l'ASL regionale ha prescritto al Medico Competente ex D.lgs. 81/08 di inserire nel protocollo sanitario la previsione dell'esecuzione delle verifiche mediche, volte ad accettare l'assenza di alcol dipendenza, nei confronti dei dipendenti aventi mansioni di guida degli autobus aziendali e nei riguardi dei lavoratori in quota (personale di officina).

L'azienda applica i protocolli sanitari per l'idoneità a lavoro con visite di assunzione e periodiche presso RFI.

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze e calcolo indicatore DSCR

In seguito all'entrata in vigore del Codice della Crisi d'Impresa e dell'insolvenza in data 15 luglio 2022, dall'organo di controllo è stata recepita la normativa formalizzando l'esame dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società, ai fini della tempestiva rilevazione dello stato di crisi e dell'assunzione di idonee iniziative prevedendo appositi controlli trimestrali. Tenuto conto delle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività, gli assetti organizzativi amministrativi e contabili devono consentire il monitoraggio di precisi indicatori individuati nella Posizione Finanziaria Netta (PFN), Earnings Before Interest Taxes Depreciation and Amortization (EBITDA) Rapporto PFN/EBITDA. Inoltre è necessaria la verifica della sostenibilità prospettica dei debiti per almeno 12 mesi successivi con la disponibilità di una check list previsionale da presentare trimestralmente al Collegio abbinata ad una sintesi aggiornata da disporre in occasione dei Consigli di Amministrazione della società.

Nell'ambito delle misure individuate per valutare la solvibilità aziendale, oggi le stesse sono ancorate a un unico indicatore, denominato DSCR, che indica la capacità dell'impresa di generare reddito sufficiente per coprire i pagamenti, vale a dire la verifica della sostenibilità del debito a dodici mesi. L'indicatore, calcolato dividendo il reddito operativo netto annuale

dell'impresa per gli impegni finanziari annuali, relativamente all'esercizio 2023 è pari a 4,47 e pertanto riflette la solidità aziendale.

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati i principali rischi ed incertezze nel contesto operativo della società, trattando prima di quelli finanziari e poi di quelli non finanziari.

3.1 Rischi finanziari

La società ha visto superata la temporanea difficoltà della disponibilità di risorse finanziarie a fine anno a fronte della liquidazione da parte della Città Metropolitana di Venezia di contributi assegnati per il periodo di pandemia. Nel contempo non si rilevano particolari esposizioni al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di variazione dei flussi finanziari e rischio di liquidità.

La liquidazione mensile dei corrispettivi del contratto di servizio è stata regolata con continuità e nel contempo hanno trovato regolazione importanti risorse riguardanti i contributi sui mancati ricavi; i contributi su investimenti autobus già operativi mantengono invece un lasso temporale di liquidazione più elevato richiedendo ovviamente maggiori accorgimenti sulla programmazione finanziaria. L'incremento delle entrate per vendita titoli di viaggio ha permesso una maggiore disponibilità di liquidità accompagnato dell'utilizzo, quando necessario, dell'affidamento bancario in essere che prevede elasticità di cassa fino a 5.000.000 di Euro, con spread agevolato su Euribor, oltre al mutuo acceso per complessivi 4.500.000 per l'investimento della nuova autostazione di San Donà di Piave.

In relazione ai rischi finanziari su fatti dopo la chiusura dell'esercizio, precisando che è stata rinnovata la convenzione bancaria con l'Istituto di riferimento anche per l'anno 2024, si rimanda al successivo punto n.8.

La società aggiorna annualmente, di norma dopo l'approvazione del bilancio, il piano industriale che prevede una serie di simulazioni economico/patrimoniali sulla base della programmazione dell'attività aziendale. Le previsioni finanziarie sono elaborate con ragionevole certezza che la società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro, basate su presupposti prudenziali di incremento dei ricavi e aggiornamento dei costi, per verificare la capacità di affrontare l'ordinaria attività oltre a sostenere gli investimenti.

Su quest'ultimo fronte è proseguita la graduale sostituzione degli autobus più datati, anche alla luce della sospensione del recupero dell'accisa sul gasolio sugli stessi, con particolare attenzione alla programmazione di acquisto dei mezzi a propulsione "green", per i quali esistono importanti fonti di contribuzione stabiliti dal PNRR.

Le strategie di investimento hanno implicato l'utilizzo di linee di indebitamento ordinario, con analisi di eventuali strumenti alternativi, che potranno prevedere in futuro l'utilizzo di forme di finanziamento temporaneo attraverso prestiti garantiti dalle banche attraverso i piani di PNRR a copertura del periodo che normalmente trascorre tra l'acquisto ed il riconoscimento dei contributi.

In merito ai rapporti commerciali ai fini IVA, la società a partire dall'anno 2018 è stata inserita dal MEF, ai sensi dell'art.15, comma 2, del D.Lgs. n.175/2016, nell'elenco delle società assoggettate allo Split Payment in quanto società soggetta a controllo diffuso da amministrazioni pubbliche per una percentuale complessiva superiore al 70%.

3.2 Rischi non finanziari

I rischi di fonte esterna possono essere identificati nel mercato, con riferimento ai rischi di volume di attività e prezzo sui servizi turistici e relativa concorrenza; inoltre possono derivare da aspetti normativi riferiti a modifiche legislative. La normativa di indirizzo tende ad incentivare la liberalizzazione del settore, con ovvia necessità di monitoraggio dell'attività, che ha visto recenti tentativi di ingresso nel bacino di servizio con contenziosi promossi che sinora hanno avuto soluzione positiva per la società ma rappresentano sempre una forma di rischio futuro. In ogni caso la società persegue l'obiettivo di trovare continue sinergie con altri soggetti e vettori.

4 Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Ad ulteriore precisazione di quanto descritto nella Nota Integrativa, con particolare riferimento al punto 22-bis dell'art.2427 c.c., operazioni con parti correlate, si precisa quanto segue.

La società intrattiene con le altre società del gruppo rapporti di credito e debito derivanti dall'esercizio comune di attività di trasporto e nella prestazione di servizi opportunamente regolamentata che riguardano la manutenzione dei mezzi e l'attività amministrativa; l'andamento patrimoniale ed economico della società partecipate è riportato dettagliatamente nella nota integrativa.

Con riferimento ai rapporti con le controllanti, La compagnia societaria di ATVO S.p.A. è rimasta invariata e pertanto, a fine esercizio, gli Enti locali del bacino di utenza risultano complessivamente proprietari per il 73,52%, di cui il 44,82% della Città Metropolitana di Venezia, mentre la compagnia sociale privata, composta dai soci ATAP S.p.A. (4,46%), Dolomiti Bus S.p.A. (6,80%) e La Linea 80 S.r.l. (15,22%), risulta complessivamente proprietaria per il 26,48%. Per quanto introdotto al punto 3.1, relativamente all'assoggettamento della società allo Split Payment, il MEF, a partire dal mese di febbraio 2018, ha assunto l'orientamento di estendere anche alle società a controllo pubblico congiunto superiore al 70% le disposizioni previste dall'art. 6 del D.Lgs. n 175/2016.

La Città Metropolitana di Venezia nel corso dei primi mesi dell'anno 2023, in analogia con gli altri Enti e società controllate, come di consueto ha inviato le disposizioni da attuare dalla società per l'esercizio 2023 in relazione al programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Con riferimento ai rapporti con le controllate, viste le disposizioni previste dal Decreto Legislativo n. 127 del 1991, anche per l'esercizio in corso ricorrono i presupposti per la redazione del bilancio consolidato di gruppo determinati dal possesso diretto di partecipazioni di controllo nella società F.A.P. Autoservizi S.p.A.

ATVO S.p.A., anche per l'esercizio in corso, ha sub-affidato il 5% dei propri servizi di trasporto pubblico locale alla società controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., in ottemperanza al contratto di servizio sottoscritto con l'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia nell'anno 2017 ed in adempimento all'art.25 comma 2 della legge regionale 25.2.2005. I rapporti con la stessa sono i seguenti: sub affidamento di alcuni servizi minimi, servizi di linea (linea Conegliano – Lido di Jesolo Aviano, Urbano di Bibione, San Donà di Piave - Oderzo, San Donà di Piave - Ca' Tron, San Donà di Piave – Cortina, Aviano - Aeroporto Marco Polo, Portogruaro - Lignano), servizi scolastici, di noleggio e commerciali. Dette operazioni, di importante rilevanza economica, sono state concluse a normali condizioni di mercato. Le due società ATVO S.p.A. e F.A.P. Autoservizi S.p.A., originariamente in data 25 giugno 2015, hanno sottoscritto un Contratto di rete di imprese aperto ai sensi dell'art. 3, D.L. 10 febbraio 2009 n.33 e s.m.i., prorogato nel corso dell'esercizio 2018 per un ulteriore triennio e prorogato ulteriormente in data 21 giugno 2021 fino a al 30 giugno 2024, denominato "Rete trasporti pubblici del veneto orientale". L'oggetto del contratto consiste nell'attività in comune di progettazione, gestione e controllo dei servizi di trasporto sia del settore del trasporto pubblico locale che dei servizi di scuolabus, i servizi in sub affidamento autorizzati dall'Ente di Governo, i servizi di noleggio con conducente, i servizi integrativi e sperimentali di trasporto pubblico locale, attività di biglietteria e agenzia, servizi di collegamento aeroportuali, servizi di gestione dei parcheggi e della sosta, servizi commerciali con trenini gommati e servizi di manutenzione e pulizia mezzi.

Con riferimento ai rapporti con le collegate, la società Brusutti S.r.l., che opera anch'essa nel settore del trasporto di persone nel bacino dell'area Veneziana, oltre all'attività di gestione del parcheggio

sull'area di proprietà e servizio navetta per l'aeroporto di Venezia, ha fornito il proprio contributo per la gestione dei servizi in pool con ATVO S.p.A. presso l'aeroporto di Treviso.

Il "Monitoraggio del MEF relativo al piano di revisione straordinaria delle partecipazioni della Città Metropolitana di Venezia" adottato ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.175/2016 (Testo unico in materia di Società a partecipazione pubblica) ha individuato nella partecipata la necessità di procedere alla razionalizzazione da cui sono emerse precise indicazioni da parte del consiglio metropolitano della Città di Venezia indicando ulteriormente la possibilità di acquisto e successiva fusione per incorporazione, alternativamente ad un nuovo tentativo di vendita. Anche nel corso dell'esercizio 2023 i tentativi di razionalizzazione non hanno prodotto alcun effetto e la questione sarà trattata e condotta nuovamente nell'anno in corso sulla base degli accordi con la Città Metropolitana di Venezia.

In relazione ai reciproci rapporti finanziari è stata ulteriormente sollecitata la richiesta di recupero integrale del credito relativo al prestito infruttifero concesso nell'anno 2002 venuto a scadere nel 2012, oltre agli interessi di legge maturati, integrata con la disponibilità a verificare la sussistenza di condizioni per una rinegoziazione del prestito; l'importo trova riscontro nel bilancio della collegata. In attesa del probabile incasso ATVO S.p.A. si è attivata nei confronti di Brusutti s.r.l. per trasformare tale finanziamento in finanziamento fruttifero al tasso legale più uno spread. L'assemblea della società Brusutti s.r.l. in data 28 giugno 2016 aveva indicato al C.d.A. di presentare una soluzione condivisa mediante graduale piano di rientro del finanziamento soci di una durata ipotizzata in anni dieci, in ragione del miglioramento degli utili di bilancio degli esercizi futuri e comunque nel rispetto di cui all'art.2467 c.c.. Successivamente, su sollecito del legale aziendale, la Brusutti s.r.l. ha rinnovato il mandato al C.d.A per la previsione del rientro graduale in otto anni, a fronte del verificarsi delle condizioni già concordate, rientro finanziario riconosciuto ma non ottemperato.

Le operazioni poste in essere con la precitata società sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono, essenzialmente, a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in associazione temporanea di impresa a condizioni ordinarie di mercato.

In relazione a quanto sopra descritto si specifica che:

non vi sono particolari operazioni compiute con amministratori o sindaci;

non risultano, alla data di chiusura dell'esercizio, accordi non iscritti nello stato patrimoniale.

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

La società non ha acquistato o alienato azioni proprie né azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

8 Evoluzione prevedibile della gestione

In osservanza a quanto descritto al punto 3 con l'entrata in vigore del Codice della Crisi di Impresa e dell'Insolvenza, la tenuta gestionale della società richiede maggiormente un costante monitoraggio volto al mantenimento dell'equilibrio economico finanziario garantendo l'attività istituzionale di gestione di servizio pubblico essenziale e incremento della politica commerciale per la vendita dei servizi.

Al momento della redazione del presente documento si è attenuata la tensione sulla liquidità aziendale, anche a fronte di una importante riscossione dei crediti per ristori assegnati in

compensazione per il periodo di pandemia; si evidenzia che i costi di produzione si sono assestati ad un livello significativamente superiore al periodo Pre Covid.,

Il mantenimento del volume di produzione del servizio impone istituzionalmente un confronto tra le parti volto a rimettere in equilibrio i contratti di servizi tali da assicurare la completa corrispondenza tra oneri per servizi e risorse disponibili, al netto dei proventi tariffari, tenuto conto anche del mancato introito derivante dalle agevolazioni tariffarie.

Le tematiche generali di settore devono essere poste all'attenzione della Regione a riguardo dell'inadeguatezza dei corrispettivi così da individuare la necessaria revisione dell'ammontare complessivo e dei criteri di ripartizione, la revisione del sistema tariffario, il mantenimento della franchigia del 5% per i km non effettuati dovuti a carenza di personale abilitato alla guida dei mezzi, innalzamento dell'importo delle sanzioni, deroghe alla legge Regionale sul divieto all'utilizzo di mezzi contribuiti di anzianità inferiore a dodici anni per i servizi autorizzati e categorie di appartenenza.

La Regione, con un progetto di legge in corso di definizione che avrà effetti sulle società di trasporto, sta intervenendo con modifiche e integrazione alla legge 30 ottobre 1998 n.25 "Disciplina ed organizzazione del Trasporto Pubblico Locale". Il progetto di Legge in consultazione avrà effetti importanti su settore in quanto prevede la riorganizzazione delle competenze nel settore del TPL attraverso la ridefinizione dei perimetri dei Bacini Territoriali omogenei, individuando una forma giuridica più adeguata degli Enti di Governo e rafforzamento della Regione in sede di programmazione e di controllo.

Altro fattore importante di criticità sulla gestione futura della società riguarda l'aspetto dell'impatto sui servizi dovuto alla nuova struttura ferroviaria per l'aeroporto di Venezia, prevista in funzionamento a fine anno 2025, inizio anno 2026; a questo fine è stato predisposto un elaborato del piano industriale che, se non compensato da politiche aziendali di contenimento, prevede allo stato perdite operative a partire dall'anno 2026 che potranno essere limitate solamente con importanti interventi strutturali sui costi variabili e sul personale.

Sulla base di quanto sopra, ed in relazione alle previsioni effettuate sulla continuità, si possono trarre le seguenti considerazioni:

La società attesta la tendenza all'importante andamento delle vendite, contrapposto ai dati di costo che si mantengono sulla variazione in aumento riscontrata durante il periodo inflattivo post pandemia, che pertanto richiedono un adeguamento tariffario anche per continuare nelle politiche di investimento, nell'ottica dell'equilibrio di bilancio, richiedendo una periodica rivisitazione del budget elaborato ad inizio anno con l'aggiornamento del piano industriale progettato a sei anni;

dovrà essere inoltre chiaro l'assetto che assumerà la società in conseguenza della scadenza del contratto di servizio al 31/12/2025 e della possibile proroga della durata dell'affidamento di ulteriori 4,5 anni previa presentazione della società di un programma di investimenti che dovrà essere valutato dell'Ente Affidante.

Gli investimenti relativi al parco rotabile, contribuito dalla Regione e quota parte a carico della società, saranno ragionevolmente effettuati, sulla scia degli anni precedenti, anche utilizzando forme alternative di prestiti temporanei. Tali investimenti saranno utili a determinare vantaggi sul miglioramento dell'efficienza operativa grazie ad una riduzione dei costi per materie prime per il funzionamento degli autobus, costi di manutenzione, collaudi revisioni ecc., implementando la qualità e sicurezza complessiva del servizio e l'impatto ambientale attraverso l'impiego di veicoli con motorizzazione e alimentazione definita "green", e pertanto elettrici, a metano o idrogeno.

9 Elenco delle sedi secondarie

La società non ha istituito sedi secondarie.

La società ha istituito unità locali distribuite nel territorio nelle quali viene svolta l'attività dell'impresa di carattere operativo e gestionale.

10 Privacy – Regolamento Generale sulla protezione dei dati personali

Nel corso dell'anno 2023 la Società ha mantenuto attive le misure minime in materia di protezione dei dati sensibili e personali alla luce del Regolamento Comunitario (UE 2016/679), secondo i termini e le modalità ivi indicate, adeguando le misure già in essere e aggiornando la valutazione dei rischi con la predisposizione dell'apposito documento programmatico per la sicurezza integrato con l'aggiornamento degli incaricati al trattamento dei dati, recependo le modifiche introdotte ai sistemi di memorizzazione ed effettuando la nomina del Responsabile della Protezione dei Dati (RPD) .

La società ha effettuato attività di sensibilizzazione del personale e di adeguamento organizzativo sui temi di riservatezza e tutela dei dati in relazione in recepimento al regolamento comunitario (UE 2016/679) che aveva trovato attuazione nel maggio 2018, con la nomina del Responsabile Dati Personalini RDP/DPO.

11 Sistema di gestione della qualità – ambiente –sicurezza e trasparenza e responsabilità amministrativa

La società, a decorrere dal 6 aprile 2000, opera con sistema di gestione per la qualità certificato ISO 9001 sottoposto alla sorveglianza dell'ente ANCIS **che ha attuato la sorveglianza nel corso dell'anno 2023** rilasciando il certificato di conformità alla versione corrente della norma UNI EN ISO 9001:2015 e della norma ambientale UNI EN ISO 14001:2015, rinnovando inoltre la certificazione del sistema di gestione della salute e sicurezza in conformità alla norma ISO 45001:2018. Inoltre è stata confermata la certificazione relativa alla sicurezza del traffico stradale, in conformità alla norma ISO 39001:2012, oltre alla certificazione, in conformità allo standard EN 13816:2002, per gli indicatori che caratterizzano i parametri di servizio delle linee 2-19-23-35-351 di elevata importanza turistica.

La visita ispettiva annuale si è svolta ad aprile 2023.

Con riferimento all'applicazione della legge 231/01 sulla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, la società già a far data dall'anno 2003 si è dotata di un apposito modello di organizzazione e gestione aggiornato nel corso degli anni. A fine 2013 è stato nominato un nuovo ODV (Organismo di Vigilanza) di nomina annuale con la Presidenza affidata ad un legale; L'O.D.V. nel corso dell'anno 2023 ha provveduto ad aggiornare il modello stesso con le novità normative ed effettuare appositi incontri con i responsabili di funzione aziendali.

L'O.D.V. è quindi l'organismo avente principalmente il compito di controllare e vigilare sul funzionamento e l'osservanza del MOG e di assicurarsi che lo stesso sia osservato e rispettato. La relazione annuale predisposta dall'organismo di vigilanza, con descrizione delle attività e procedure dedicate, attesta che l'Organismo non ha avuto conoscenza dell'esistenza di fatti rilevanti tali da ritenere sussistente il pericolo di commissione di reati rientranti nel novero di quelli descritti dalla normativa di riferimento. L'Organismo non ha rilevato violazioni del MOG, certificandone la coerenza con l'adozione da parte della società di misure di controllo e protocolli adeguati, dichiarando di non aver ricevuto segnalazioni, denunce o note dai dipendenti della società, né richieste di pareri su questioni particolari, confermando l'attenzione e sensibilità dell'azienda sulle manifestate situazioni di emergenza.

Il sito web aziendale www.atvo.it viene costantemente monitorato per consentire l'adeguata pubblicità di quanto sopra oltre agli altri obblighi informativi stabiliti dalla legge.

San Donà di Piave, 29 maggio 2024.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Fabio Turchetto**

Stato Patrimoniale e Conto Economico

CdA
29 maggio 2024

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ATVO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | PIAZZA IV NOVEMBRE, 8, 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE) |
| Codice Fiscale | 84002020273 |
| Numero Rea | VE 240259 |
| P.I. | 00764110276 |
| Capitale Sociale Euro | 8.974.600 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 493100 |
| 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 | ATVO SPA |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | ATVO SPA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 285.090 | 304.953 |
| 7) altre | 84.922 | 97.987 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 370.012 | 402.940 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 21.079.405 | 21.428.374 |
| 2) impianti e macchinario | 670.317 | 737.079 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 26.461.683 | 24.322.054 |
| 4) altri beni | 804.779 | 947.672 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 7.314.594 | 7.139.143 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 56.330.778 | 54.574.322 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 886.009 | 800.692 |
| b) imprese collegate | 1.332.088 | 1.332.088 |
| d-bis) altre imprese | 524.646 | 524.775 |
| Totale partecipazioni | 2.742.743 | 2.657.555 |
| 2) crediti | | |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 203.350 | 203.350 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 203.350 | 203.350 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.187 | 10.188 |
| Totale crediti verso altri | 10.187 | 10.188 |
| Totale crediti | 213.537 | 213.538 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.956.280 | 2.871.093 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 59.657.070 | 57.848.355 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.702.056 | 1.664.875 |
| Totale rimanenze | 1.702.056 | 1.664.875 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.248.360 | 1.087.228 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 188.478 | 189.460 |
| Totale crediti verso clienti | 1.436.838 | 1.276.688 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 253.548 | 113.607 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 253.548 | 113.607 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 58 | 6 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 58 | 6 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.539.826 | 10.145.089 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale crediti verso controllanti | 7.539.826 | 10.145.089 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.634 | 222.298 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 24.041 | 88.000 |
| Totale crediti tributari | 156.675 | 310.298 |
| 5-ter) imposte anticipate | 1.066 | 1.601 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.207.802 | 744.286 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.094.123 | 6.123.841 |
| Totale crediti verso altri | 8.301.925 | 6.868.127 |
| Totale crediti | 17.689.936 | 18.715.416 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 245.893 | 754.644 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.067 | 2.124 |
| Totale disponibilità liquide | 246.960 | 756.768 |
| Totale attivo circolante (C) | 19.638.952 | 21.137.059 |
| D) Ratei e risconti | 1.130.658 | 1.315.724 |
| Totale attivo | 80.426.680 | 80.301.138 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 8.974.600 | 8.974.600 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 7.333.723 | 7.333.723 |
| III - Riserve di rivalutazione | 9.182.322 | 9.182.322 |
| IV - Riserva legale | 442.535 | 442.535 |
| V - Riserve statutarie | 3.317.151 | 3.317.151 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 11.124.436 | 8.881.364 |
| Totale altre riserve | 11.124.436 | 8.881.364 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | 2.153.467 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 293.244 | 89.604 |
| Totale patrimonio netto | 40.668.011 | 40.374.766 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 1.483.217 | 785.824 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.483.217 | 785.824 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 7.249.507 | 7.318.499 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.162.063 | 2.068.410 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.655.866 | 5.436.756 |
| Totale debiti verso banche | 5.817.929 | 7.505.166 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.256.288 | 4.159.911 |
| Totale debiti verso fornitori | 3.256.288 | 4.159.911 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 718.141 | 432.805 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 718.141 | 432.805 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 62.395 | 115.076 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 62.395 | 115.076 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 52.885 | 26.641 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale debiti verso controllanti | 52.885 | 26.641 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 909.001 | 964.448 |
| Totale debiti tributari | 909.001 | 964.448 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 996.000 | 757.582 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 996.000 | 757.582 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.849.767 | 3.851.397 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 52.157 | 51.097 |
| Totale altri debiti | 3.901.924 | 3.902.494 |
| Totale debiti | 15.714.563 | 17.864.123 |
| E) Ratei e risconti | 15.311.382 | 13.957.926 |
| Totale passivo | 80.426.680 | 80.301.138 |

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

| Conto economico | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|----------------|----------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 27.536.246 | 22.906.701 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 88.467 | 109.582 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 20.249.023 | 17.177.391 |
| altri | 3.753.265 | 2.504.858 |
| Totale altri ricavi e proventi | 24.002.288 | 19.682.249 |
| Totale valore della produzione | 51.627.001 | 42.698.532 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.847.152 | 8.509.838 |
| 7) per servizi | 8.999.350 | 8.205.238 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.649.698 | 1.487.398 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 17.521.897 | 16.442.687 |
| b) oneri sociali | 5.318.570 | 4.732.855 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.168.218 | 1.250.626 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 185.434 | 178.491 |
| e) altri costi | 1.498.445 | 285.793 |
| Totale costi per il personale | 25.692.564 | 22.890.452 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 32.928 | 32.928 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.891.429 | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 5.078 | 4.205 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.929.435 | 37.133 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (50.162) | 24.017 |
| 12) accantonamenti per rischi | 791.419 | 6.455 |
| 13) altri accantonamenti | 32.982 | 39.455 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.053.749 | 1.242.658 |
| Totale costi della produzione | 50.946.187 | 42.442.644 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 680.814 | 255.888 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | 2.558 | 21.929 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 2.558 | 21.929 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.558 | 21.929 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 423.509 | 148.286 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 423.509 | 148.286 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (420.951) | (126.357) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 85.317 | 18.475 |
| Totale rivalutazioni | 85.317 | 18.475 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 77 | - |

| | | |
|---|---------|---------|
| Totale svalutazioni | 77 | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 85.240 | 18.475 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 345.103 | 148.006 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 51.324 | 57.867 |
| imposte differite e anticipate | 535 | 535 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 51.859 | 58.402 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 293.244 | 89.604 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------|--------------|------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 293.244 | 89.604 | |
| Imposte sul reddito | 51.859 | 58.402 | |
| Interessi passivi/(attivi) | 420.951 | 126.357 | |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 168.487 | 184.845 | |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 934.541 | 459.209 | |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.474.379 | 1.206.550 | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 3.924.357 | 32.928 | |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 5.078 | 4.205 | |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | (85.240) | (18.475) | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 5.318.574 | 1.225.208 | |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 6.253.115 | 1.684.417 | |
| Variazioni del capitale circolante netto | | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (50.163) | 24.017 | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 2.300.397 | (8.285.708) | |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (644.723) | 607.849 | |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 185.066 | 299.963 | |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 1.353.457 | 4.273.935 | |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (1.103.924) | 11.371.801 | |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 2.040.110 | 8.291.857 | |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 8.293.225 | 9.976.274 | |
| Altre rettifiche | | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (420.951) | (126.357) | |
| (Imposte sul reddito pagate) | (68.902) | - | |
| (Utilizzo dei fondi) | (809.702) | (1.351.760) | |
| Totale altre rettifiche | (1.299.555) | (1.478.117) | |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 6.993.670 | 8.498.157 | |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | | |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| (Investimenti) | (5.840.846) | (10.539.096) | |
| Disinvestimenti | 24.475 | 58.398 | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| (Investimenti) | - | (4.290) | |
| Disinvestimenti | 129 | - | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (5.816.242) | (10.484.988) | |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | | |
| Mezzi di terzi | | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (1.778.337) | (2.382.659) | |
| Accensione finanziamenti | 625.000 | 3.500.000 | |
| (Rimborso finanziamenti) | (533.899) | (34.553) | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.687.236) | 1.082.788 | |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (509.808) | (904.043) | |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | | |

| | | |
|---|---------|-----------|
| Depositi bancari e postali | 754.644 | 1.659.378 |
| Danaro e valori in cassa | 2.124 | 1.433 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 756.768 | 1.660.811 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 245.893 | 754.644 |
| Danaro e valori in cassa | 1.067 | 2.124 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 246.960 | 756.768 |

Nota Integrativa

CdA
29 maggio 2024

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Azionisti,

Ci pregiamo sottoporvi per l'approvazione il progetto di bilancio per l'esercizio 2023 della Vostra società, bilancio redatto secondo le disposizioni previste dal Codice Civile. Il bilancio che vi presentiamo riporta un utile netto di € 293.244.

Nell'esercizio 2023 la Società, dopo il drastico calo dei ricavi legato al periodo Covid e la difficile ripresa negli esercizi successivi, aggravata dalla successiva guerra in Ucraina e dal conseguente aumento del livello dell'inflazione a livello globale, ha registrato la completa ripresa del valore dei ricavi delle vendite e delle prestazioni raggiungendo un livello superiore al 10% di quello del 2019. Tale risultato è stato però ottenuto anche grazie a contributi straordinari, dei quali la Società ha beneficiato in quanto ripartiti nel corso dell'esercizio, ma che sono correlati a costi di esercizi precedenti. In particolare tali finanziamenti sono relativi al fondo Mancati ricavi Covid per l'esercizio 2021 istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n.34 /200, e al fondo compensazione incremento caro carburanti relativo al 2022, come stabilito dal Decreto-Legge n. 115 del 09 agosto 2022. Inoltre per l'esercizio 2023 la Regione Veneto ha stanziato finanziamenti straordinari suppletivi per lo svolgimento dei servizi minimi, i quali si sono sommati al già previsto incremento del Fondo Nazionale TPL (quest'ultimo per la Società ha significato maggiori risorse per € 866.724). Si evidenzia inoltre che i costi di produzione si sono assestati ad un livello significativamente superiore a quello antecedente il periodo pre-Covid. Per tali ragioni si ritiene pertanto opportuno evidenziare il risultato che la società avrebbe ottenuto in assenza di tali contributi straordinari oltre alle risorse regionali stanziate esclusivamente per l'esercizio in corso:

| | |
|---|-------------|
| Utile netto di esercizio 2023 | 293.244 + |
| - Contributi per mancati ricavi Covid esercizio 2021 | 803.191 - |
| - Finanziamenti erariali caro carburanti II-III Quadr.2022 | 1.170.165 - |
| Subtotale-Ris.d'es. 2023 al netto ricavi contributi straord. | 1.680.112 - |
| - Finanziamenti straordinari regionali L.R.28 10/11/2023 | 841.513- |
| Risultato d'es.2023 al netto contr.straord. e fin.straord.reg. | 2.521.625 - |

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta dalla società, e alla prevedibile evoluzione della gestione.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

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.

Viene usufruito del maggior termine per l'approvazione del bilancio come previsto dall'art. 2364 del C.C. in attesa dei dati provenienti dalla società partecipata necessari per la formazione del bilancio consolidato ai sensi del D. Lgs.127/91. La proroga dei termini è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.7 del 21/03 /2024.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza, di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Inoltre la valutazione è stata compiuta nella prospettiva della continuità aziendale di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1). In tal senso, come previsto dalla nuova disciplina della Crisi d'Impresa, la società ha implementato un sistema di monitoraggio continuativo dell'andamento aziendale attraverso la predisposizione di appositi prospetti di budget economici e patrimoniali e la redazione di piani finanziari dai quali non si rilevano fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nel regolare svolgimento della propria attività.

Ogni posta di bilancio segue il principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

La società, ai fini della verifica della rappresentatività dei valori di bilancio dei beni strumentali che non sono stati interessati da un biennio di ammortamento, ha utilizzato, relativamente alla categoria più rilevante degli autobus, la metodologia stabilita dalle Regione del Veneto nell'anno 2009 per la gara per l'affidamento del servizio integrato del TPL, che prevede la modalità di calcolo dei valori residui con l'applicazione di una funzione di deprezzamento del costo di acquisto mensilmente attualizzato nell'intervallo di n°15 anni di anzianità. Dal calcolo applicato sui valori di inventario dell'anno 2023, tenuto conto delle suddette percentuali stabiliti di deprezzamento sul valore di acquisto, fondo ammortamento e valore residuo confrontato con la percentuale del contributo ammortizzato, il risultato rileva uno scostamento positivo pari a € 629.220,57 che conferma sostanzialmente il dato di bilancio senza considerare il valore residuo degli autobus ammortizzati che si aggira unitariamente intorno a qualche migliaia di Euro.

Continuità aziendale.

A fronte di elementi che potrebbero mettere in dubbio il principio di continuità aziendale, la società si è attivata per l'aggiornamento del proprio piano industriale, elaborato annualmente con proiezione di n° 6 annualità future, recependo i dati approvati del budget 2024, per giungere alla conclusione che lo stesso evidenzia la capacità di recupero dell'equilibrio economico nel periodo in oggetto.

Criteri di valutazione applicati

Di seguito si espongono i criteri di valutazione con riferimento alle voci di stato patrimoniale e conto economico.

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non sono state effettuate conversioni di valori da moneta non legale dello Stato.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione.

L'ammortamento viene effettuato in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'avviamento è iscritto all'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge. Il costo risulta inoltre comprensivo delle spese di manutenzione straordinaria aventi un'effettiva natura incrementativa del valore e dell'utilità futura. Le spese di manutenzione e di riparazione ordinarie sono direttamente imputate al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

In ossequio ai principi contabili nazionali non si è proceduto all'ammortamento delle aree pertinenti i fabbricati. Infatti, a partire dall'esercizio 2006 la società non ammortizza più i terreni sui quali sorgono i fabbricati. Gli ammortamenti pregressi sono stati imputati proporzionalmente al fabbricato e al relativo fondo ammortamento come disposto dalla legge 244/2007.

La riclassificazione indicata nella tabella sotto indicata, non ha comportato alcun impatto sul risultato economico o sul patrimonio netto della società.

| Ripartizione fondo ammortamento al 31.12.2006 tra il valore fabbricato e il valore di scorporo del terreno | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Descrizione | Fondo 31.12.09 | Quota fabb.to | Quota terreno |
| a) Autostazione San Donà di P. (cesp.n.2-9-11) | 1.111.882,91 | 889.506,33 | 222.376,58 |
| b) Biglietteria Bibione (cesp.n.3) | 19.088,19 | 15.270,71 | 3.817,48 |
| c) Officina San Donà di Piave (cesp.n.10) | 1.048.333,84 | 762.424,60 | 26.958,92 |
| d) Deposito di Portogruaro (cesp.n.13) | 76.722,20 | 50.520,90 | 26.201,30 |
| e) Deposito di Jesolo Lido (cesp.n.14) | 24.603,03 | 23.038,49 | 1.564,54 |
| Totalle | 2.021.679,85 | 1.740.761,03 | 280.918,82 |

La Società nell'esercizio 2023, dopo aver derogato per due esercizi consecutivi, ha ripreso ad effettuare l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali in misura piena spostando le quote di ammortamento sospese, al termine dei relativi piani.

Come previsto dalla normativa la Società ha stanziato la riserva indisponibile per le quote di ammortamento sospese e sarà resa disponibile progressivamente con il riallineamento dei piani di ammortamento dei cespiti.

Si riporta di seguito la normale durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespiti:

- Terreni e fabbricati:

Fabbricati: 2,00%

Manutenzione su immobili: 2,00%

Serramenti e portoni: 12,00%

Tettoie e costruzioni leggere: 10,00%

- Impianti e macchinari:

Autocarri: 20,00%

Attrezzature per l'officina: 10,00%

Impianti elettrici, termici, idr. e videosorveglianza: 12,00%

- Attrezzature industriali e commerciali:

Autobus e Autobus con allestimento speciale: 8,33%

Manutenzioni su automezzi: 8,33%

Attrezzature commerciali diverse: 12,00%

- Attrezzature industriali e commerciali:

Autovetture: 25,00%

Macchine per uffici: 12,00%

Macchine Elettroniche per uffici: 20,00%

Mobilio e Attrezzature per Uffici: 12,00%

Attrezzature Bar Self-Service: 10,00%

Altre Attrezzature: 12,00%

Per i beni materiali entrati in funzione nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento applicate sono ridotte del 50%.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza è imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti sono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria dei cespiti sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespito cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Rivalutazione monetaria ex DL 185/08

La Società, nell'esercizio 2008, si è avvalsa della facoltà, prevista dal DL 185/08, di rivalutare i beni immobili, come risulta dal prospetto sotto riportato. La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo del valore di mercato dei beni in funzionamento. Il valore di mercato dei beni, secondo quanto risulta da apposite relazioni di stima redatte da un esperto di settore, è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. L'importo che ne è risultato è stato prudenzialmente ridotto del 5% per l'intera categoria.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del solo attivo mentre in contropartita si è iscritta una riserva di patrimonio netto. Si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione pagando l'imposta sostitutiva del 3% relativamente agli immobili ammortizzabili, e l'1,5% per gli immobili non ammortizzabili, il cui ammontare è stato contabilizzato a riduzione della riserva.

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati, risultante dal bilancio in commento, non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

L'intera rivalutazione è stata proporzionalmente imputata a valore del fabbricato e terreno in proporzione ai valori contabili iscritti in bilancio; gli ammortamenti dell'esercizio sono stati effettuati sui valori storici ante rivalutazione; dei nuovi valori si è tenuto conto per i calcoli degli ammortamenti dell'esercizio in corso.

| Descrizione Immobile | Costo storico al 31/12/08 | Fondo ammortamento al 31/12/08 | Stima esperti al 31/12/08 | Rivalutazione massima | Rivalutazione effettuata |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Autostazione San Donà di Piave | 5.063.573 | 1.354.934 | 6.540.111 | 2.831.473 | 2.504.467 |
| Biglietteria di Bibione | 86.764 | 23.253 | 193.181 | 129.670 | 120.010 |
| Officina San Donà di Piave | 4.933.647 | 1.075.293 | 5.018.840 | 1.160.485 | 909.543 |
| Deposito di Portogruaro | 1.918.055 | 152.504 | 1.936.649 | 171.097 | 74.265 |
| Deposito Jesolo Lido | 2.953.677 | 162.834 | 4.506.159 | 1.715.316 | 1.490.009 |
| Totale | 14.955.716 | 2.768.818 | 18.194.940 | 6.008.041 | 5.098.294 |

La riserva di rivalutazione londa ammonta ad € 5.098.294 ed è stata iscritta tra le poste patrimoniali per € 4.959.823, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione pari ad € 138.471; eventuali differenze espresse nella tabella sono dovute agli arrotondamenti all'unità di Euro.

I valori post-rivalutazione possono così riassumersi:

| Descrizione Immobile | Costo storico 31/12 /08 | F.do ammortamento al 31/12/08 | Valore contabile | Vita utile ante rivalutazione | Vita utile post- rivalutazione |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Autostazione San Donà di P. | 7.568.040 | 1.354.934 | 6.213.106 | 35 | 43 |

| | | | | | |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----|----|
| Biglietteria di Bibione | 206.775 | 23.253 | 183.523 | 35 | 45 |
| Officina di San Donà di P. | 5.843.190 | 1.075.293 | 4.767.897 | 26 | 41 |
| Deposito di Portogruaro | 1.992.320 | 152.504 | 1.839.816 | 45 | 47 |
| Deposito di Jesolo Lido | 4.443.685 | 162.834,00 | 4.280.851 | 46 | 48 |
| Totale | 20.054.010 | 2.768.818 | 17.285.193 | | |

Con riferimento agli immobili strumentali rivalutati ai sensi del DL 185/2008, convertito nella Legge 2/2009, è stata rivista la stima relativa alla vita utile residua. La modifica della vita utile non ha comportato effetti sul risultato di esercizio e sul patrimonio netto.

Gli ammortamenti sono stanziati sulla base della nuova vita utile e del nuovo valore contabile del bene.

La modifica della vita utile residua dell'immobile trae origine dalla convinzione che, continuando il processo di ammortamento sulla base della vita utile determinata al momento dell'acquisizione, il valore netto contabile si sarebbe azzerato nei prossimi esercizi in presenza di un sostanziale inalterato valore d'uso rispetto al passato.

Contributi in c/capitale

I contributi in conto capitale finalizzati all'incremento del patrimonio dell'impresa, sono correlati all'obbligo di effettuare specifici investimenti (autobus, tecnologie e immobili); l'imputazione a bilancio avviene in base al principio di competenza, accreditando al conto economico il contributo gradualmente in base alla vita utile dei cespiti sovvenzionati.

Il criterio della concorrenza del contributo al risultato di esercizio proporzionalmente all'ammortamento viene attuato mediante la tecnica dei risconti passivi.

Come riportato in precedenza, per i cespiti per i quali è stata adottata la misura speciale di sospensione dell'ammortamento, è stata sospesa anche la relativa imputazione a conto economico dei contributi in c/capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate (F.A.P. Autoservizi S.p.A.) e in imprese collegate (Brusutti S.r.l.) sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

Le altre partecipazioni in società collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015.

Gli altri titoli risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

Rimanenze

Le scorte e i materiali di magazzino sono valutati in base al metodo del costo medio ponderato, nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, 1° comma – n. 9 – 10 Codice Civile), salvo per le scorte di carburante uso trazione, del vestiario per il personale e per i titoli di viaggio, che sono stati valutati con il metodo FIFO.

Le rimanenze obsolete o a lenta movimentazione sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

Crediti e debiti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo conto anche 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 sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Detto criterio non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 15, per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione. Pertanto sono esposti al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore e l'anzianità dei crediti.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. Il criterio del costo ammortizzato non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi. In tale caso viene omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 19, per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione e gli stessi sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I crediti e debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta, in essere alla data di chiusura dell'esercizio, sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, alla chiusura dell'esercizio, sono espresse in moneta di conto nazionale e valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Si riferiscono a quote di componenti di reddito comuni a più esercizi. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o 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. Nel caso la passività sia ritenuta "possibile" o "probabile ma di ammontare non determinabile" se ne fornisce indicazione della Nota Integrativa. Non sono menzionate le passività valutate di natura remota.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, è iscritto nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) sono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione dell'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Nelle immobilizzazioni materiali e immateriali, come per gli esercizi trascorsi, non sono state operate riduzioni di valore, né si rilevano apprezzabili scostamenti tra i valori di bilancio rispetto ai valori di mercato o si prevede in futuro si possano verificare scostamenti tali da influire significativamente sui risultati d'esercizio. La movimentazione che ha coinvolto tali voci di bilancio è rappresentata nei seguenti prospetti.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 97.000 | 608.731 | 34.500 | 130.650 | 870.881 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 97.000 | 303.778 | 34.500 | 32.663 | 467.941 |
| Valore di bilancio | - | 304.953 | - | 97.987 | 402.940 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 19.863 | - | 13.065 | 32.928 |
| Totale variazioni | - | (19.863) | - | (13.065) | (32.928) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 97.000 | 608.731 | 34.500 | 130.650 | 870.881 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 97.000 | 323.641 | 34.500 | 45.728 | 500.869 |
| Valore di bilancio | - | 285.090 | - | 84.922 | 370.012 |

I "costi di impianto e ampliamento", iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, per un importo totale di €97.000, riguardano:

- i costi sostenuti per la trasformazione del "Consorzio A.T.V.O. – Azienda Trasporti Veneto Orientale" in società ATVO S.p.A." avvenuta ai sensi dell'art. 17 della legge 127/1997;
- i costi sostenuti per l'ottenimento della certificazione del sistema di qualità UNI EN ISO 9002:1994 e la certificazione ambientale ISO 14001;
- le spese di trasformazione del capitale sociale da Lire in Euro nonché quelle per l'aumento del capitale sociale;
- i costi per l'ottenimento della certificazione UNI EN 13816 per l'autolinea n. 23 Lido di Jesolo - Punta Sabbioni e l'autolinea 19 Centro Piave - Lido di Jesolo. La quota di ammortamento è stata determinata ai sensi dell'art. 2426, n. 2) e n.5), del codice civile, nella misura di 1/5 del costo originario in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è iscritto il valore complessivo di € 595.882 relativo a:

- concessione del Comune di San Michele al Tagliamento relativamente all'Autostazione di Bibione. La concessione, ottenuta a partire dal 01/09/2007, del valore di € 501.505, ha una validità trentennale. L'ammortamento viene effettuato per l'intera durata della concessione mediante l'imputazione a conto economico di 30 quote annuali del valore di €16.716 ciascuna.
- concessione trentennale del Comune di Eraclea relativamente alla realizzazione della nuova fermata per gli autobus e della relativa pensilina, per un importo di € 94.377, con decorrenza 31/10/2012; l'ammortamento viene effettuato mediante 30 quote annuali di € 3.146 ciascuna.

Nella voce "Avviamento" è iscritto l'acquisto della licenza da rimessa rilasciata dal Comune di Marcon (VE) a seguito della cessione del ramo d'azienda della società SVAT S.r.l. all'ATVO S.p.A. dell'autobus Mercedes Benz targato CZ807LN, per effettuazione dei servizi di trasporto di noleggio con conducente, giusto contratto dell'8/05

/2008 notaio dott. Anna Bianchini di Venezia. La quota di ammortamento è stata determinata ai sensi dell'art. 2426, n. 2) e n.5), del codice civile, nella misura di 1/5 del costo originario in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nella Voce "Altre immobilizzazioni immateriali", sono capitalizzati i costi sostenuti per la sistemazione e messa in sicurezza delle fermate lungo la SP 52 e SP 47 S. Donà-Eraclea, per € 130.650, per i quali la società ha ricevuto contributi regionali rilevati nelle apposite voci di bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | 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 | 30.198.294 | 2.720.532 | 60.704.270 | 2.788.337 | 7.139.143 | 103.550.576 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.769.920 | 1.983.453 | 36.382.216 | 1.840.665 | - | 48.976.254 |
| Valore di bilancio | 21.428.374 | 737.079 | 24.322.054 | 947.672 | 7.139.143 | 54.574.322 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 170.474 | 71.882 | 5.316.764 | 106.274 | 3.295.899 | 8.961.293 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 3.678.261 | 11.148 | 3.120.448 | 6.809.857 |
| Ammortamento dell'esercizio | 519.444 | 138.644 | 2.984.174 | 249.167 | - | 3.891.429 |
| Altre variazioni | - | - | 3.485.300 | 11.148 | - | 3.496.448 |
| Totale variazioni | (348.970) | (66.762) | 2.139.629 | (142.893) | 175.451 | 1.756.455 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 30.368.769 | 2.792.414 | 62.319.016 | 2.883.462 | 7.314.594 | 105.678.255 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.289.364 | 2.122.097 | 35.857.333 | 2.078.683 | - | 49.347.477 |
| Valore di bilancio | 21.079.405 | 670.317 | 26.461.683 | 804.779 | 7.314.594 | 56.330.778 |

La voce "Immobilizzazioni materiali" al 31/12/2023 risulta così composta:

1. Terreni e Fabbricati

I terreni al 31/12/2023 ammontano a € 6.073.771 e si riferiscono ai lotti sui quali sorgono i fabbricati di San Donà di Piave (autostazione ed officina), Bibione (biglietteria), Portogruaro (deposito), Jesolo Lido (deposito e autostazione), al terreno di Mestre - Via Triestina e al terreno di San Donà di Piave sul quale sorgeranno la nuova autostazione e il relativo parcheggio.

I fabbricati al 31/12/2023, che non hanno registrato variazioni rispetto allo scorso esercizio, ammontano a € 23.036.720 comprensivi dell'importo di € 4.133.081 relativi alla rivalutazione monetaria effettuata nel 2008.

Si ricorda che gli immobili di San Donà di Piave (autostazione ed officina) e di Jesolo sono assistiti da contribuzione regionale rispettivamente per l'importo di € 1.527.679 e di € 1.538.605 oltre ad ulteriori € 11.394 di contribuzione per la realizzazione del passo carraio e ad € 70.000 per la costruzione del castello di manovra dei VV.F. dell'autostazione di Jesolo.

L'importo delle tettoie e costruzioni leggere ammonta a complessivi € 543.355, di cui € 367.277 per l'investimento realizzato per la copertura del terminal di Eraclea Mare, mentre l'ammontare dei serramenti e portoni pari a € 119.075 si riferisce principalmente alle barriere installate per l'accesso alle autostazioni aziendali.

2. Impianti e Macchinari

La voce "Impianti e Macchinari" ammonta al 31/12/2023 a € 2.792.414. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- nuovo veicolo FIAT Scudo, per € 31.071;
- una nuova cella dell'impianto elettrico dell'autostazione di Jesolo per € 22.467.

3. Attrezzature industriali e commerciali

Tale voce di bilancio comprende gli autobus, le manutenzioni su autobus e le attrezzature commerciali diverse e passa da un valore storico complessivo di € 60.704.270 a € 62.319.016. Nel dettaglio nella categoria degli autobus si è registrato un aumento di € 5.068.565 e alienazioni per € 3.136.834. L'Azienda infatti, nell'ottica di migliorare i servizi offerti e di usufruire di contribuzione pubblica, ha proseguito il rinnovamento del parco automezzi, iniziato negli scorsi esercizi, abbassandone l'età media. Nell'esercizio si è perciò proceduto ad alienare alcuni autobus di età più avanzata e ad effettuare i seguenti acquisti in riferimento tra i quali ATVO ha beneficiato di contribuzione regionale per € 2.661.619:

- 4 autobus nuovi MAN Lion's City per € 1.010.978;
- 6 autobus nuovi MAN Lion's Coach per € 1.828.237;
- 10 scuolabus usati IVECO per € 345.014;
- 4 autobus nuovi ad alimentazione elettrica IIA per € 1.766.836;
- 2 autobus usati MAN Lion's City per € 57.500;
- 1 autobus usato IVECO Crossway per € 60.000;

In riferimento alle altre categorie di immobilizzazioni che compongono tale voce è da segnalare la capitalizzazione di manutenzioni straordinarie su autobus per € 88.468 e la dismissione per € 541.778 delle manutenzioni relative agli autobus alienati.

4. Altri beni

Con riferimento agli altri beni, l'incremento è principalmente riferibile a nuove telecamere per la videosorveglianza per € 34.949 e 1 nuova auto aziendale FIAT Panda Hybrid per € 12.349.

5. Immobilizzazioni in corso

Le immobilizzazioni in corso passano da € 7.139.143 a € 7.314.593 e sono relative principalmente a:

- lavori di progettazione della nuova biglietteria di Portogruaro € 114.348;
- oneri urbanizzazione parcheggio Tessera € 78.281 e stato avanzamento lavori € 742.805;
- oneri progettazione e costruzione nuova autostazione San Donà di Piave € 5.564.278;
- allestimenti autobus in consegna nel 2024 € 176.982.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 800.692 | 1.332.088 | 524.775 | 2.657.555 |
| Valore di bilancio | 800.692 | 1.332.088 | 524.775 | 2.657.555 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | - | - | 129 | 129 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 85.317 | - | - | 85.317 |
| Totale variazioni | 85.317 | - | (129) | 85.188 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 886.009 | 1.332.088 | 524.646 | 2.742.743 |
| Valore di bilancio | 886.009 | 1.332.088 | 524.646 | 2.742.743 |

1. Le partecipazioni passano da un valore di € 2.657.555 a € 2.742.743 e sono relative a:

a) imprese controllate

F.A.P. Autoservizi S.p.a. – San Donà di Piave (VE)

- sede: San Donà di Piave (VE) - Piazza IV Novembre, n. 8; C.F. 00323260273

| | | |
|--------------------------------|---|-----------|
| Capitale sociale al 31/12/2023 | € | 876.002 |
| Patrimonio netto al 31/12/2023 | € | 1.318.269 |
| Utile di esercizio 2023 | € | 126.941 |
| Quota posseduta: 67.21% | | |
| Valore attribuito in bilancio | € | 886.009 |

L'intera partecipazione è stata acquisita dall'ex C.T.V.O. – Consorzio Trasporti Veneto Orientale con contratto del 19/02/1979.

In data 18/12/1998, con atto del Notaio Antonio Bianchini di S. Donà di Piave rep. 91804, la società ha proceduto all'aumento del capitale sociale da € 562.938 a € 2.582.284, in parte dato in opzione ai nuovi soci fino alla concorrenza della quota del 45%.

In data 13/12/1999 con atto del notaio Bianchini di S. Donà di Piave rep.95443 è stata ceduta la quota del 4% a favore dell'Azienda Provinciale Trasporti – A.P.T. - Verona.

Si precisa che la società F.A.P. Autoservizi S.p.A. con atto del notaio Anna Bianchini del 14/3/2008 è stata interessata dalla compravendita di azioni tra SAB AUTOSERVIZI S.R.L, parte venditrice, e ATVO S.p.A., ACTT S.p.A. e ATM S.p.A. parti acquirenti, che hanno redistribuito il capitale sociale tra i soci in essere.

La società F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.A. ha incorporato la controllata S.V.A.T. S.r.l. al 62% con atto di fusione del 29/12/2008, dopo che le rispettive assemblee avevano deliberato di fondersi mediante incorporazione sulla base delle rispettive situazioni patrimoniali, sostituite dal bilancio chiuso al 31/12/2007 e integrate con situazioni patrimoniali al 30/06/2008. L'atto di fusione specifica che antecedentemente all'operazione è stato ridotto il capitale sociale della società da € 2.582.275, versati per € 1.168.738, ad € 774.675 allo scopo di riproporzionare il capitale sociale stesso agli importi già versati dai soci attuali, con restituzione dilazionata alla società ATVO S.p.A. delle somme versate in eccedenza rispetto agli altri soci.

Inoltre, l'atto di fusione stabilisce che a seguito del concambio riservato agli altri soci della società S.V.A.T. S.r.l., il capitale sociale viene aumentato da € 774.675 a € 876.002,49, interamente versato.

Nel corso dell'esercizio 2018, in data 20/11/2018, tramite girata azionaria rep.294 del notaio Anna Bianchini, si è proceduto all'acquisto dalla società A.M.T. TRASPORTI S.r.l. di numero 250 azioni dal valore nominale di € 309,87 per un capitale complessivo pari a € 77.467,50. Tali azioni sono state valutate ad un prezzo di perizia pari a € 124.767,00.

La partecipazione è valutata con il criterio del patrimonio netto alla data del 31/12/2023, risultante dal progetto di bilancio redatto. La quota parte del risultato d'esercizio 2023 della partecipata è iscritta secondo quanto previsto dal principio contabile n. 21 cap. 3.3. par. f), imputando la quota medesima al conto economico della partecipante secondo il principio di competenza. Successive eventuali distribuzioni di dividendi da parte della società controllata, sono detratte dal valore della partecipazione ai sensi dell'art. 2426 n. 4, 1° periodo, del codice civile.

I rapporti intercorrenti con la società controllata riguardano principalmente la gestione dei servizi di linea effettuati con contratto di subconcessione; altri servizi atipici, scolastici e noleggio sono effettuati con contratto di associazione in partecipazione e in associazione temporanea di impresa.

b) imprese collegate

Brusutti S.r.l. – Venezia

- sede: - Venezia – Favaro Veneto loc. Tessera, via Triestina, 181/C;
c.f. 00321990277

| | | |
|--------------------------------|---|-----------|
| Capitale sociale al 31/12/2022 | € | 208.000 |
| Patrimonio netto al 31/12/2022 | € | 4.762.217 |
| Utile di esercizio 2022 | € | 39.698 |
| Quota posseduta: 49% | | |
| Valore attribuito in bilancio | € | 1.329.088 |

La partecipazione è stata acquisita con atto del Notaio Antonio Bianchini di San Donà di Piave rep. n. 94159 del 04/08/1999 mediante sottoscrizione di aumento di capitale sociale per € 101.225,55, con il pagamento di un sovrapprezzo di € 494.486,82 e quindi per un importo complessivo di € 595.712,37, pari alla quota del 49%.

Con successivo atto del Notaio Antonio Bianchini di San Donà di Piave - rep. n. 107766 del 12/02/2004 - si è acquisito una ulteriore quota del 17,5% per nominali € 36.400, con il pagamento di un sovrapprezzo di € 855.757 e quindi per un importo complessivo di € 892.157.

Con atto del 30/09/2010 dello studio notarile Candiani di Venezia repertorio n. 124481 è stata ceduta la quota pari al 17,5% del capitale sociale ad un prezzo di cessione di € 900.000 con un sovrapprezzo di € 863.600.

Sulla base dei patti parasociali il socio Bruno Brusutti con l'ulteriore quota acquisita del 17,5% ha raggiunto il valore complessivo del 51%; in tale occasione è stata sottoscritta apposita convenzione tra le parti per il rinnovo degli equilibri relativi alla nomina dei membri del C.D.A. e del collegio sindacale.

Come conseguenza di tale operazione, la partecipazione è stata riclassificata da impresa controllata a impresa collegata.

Rinvendo a quanto ampiamente descritto in nota integrativa relativamente ai decorsi bilanci di esercizio, la quota pagata per l'acquisto della partecipazione nelle due fasi sopracitate, aveva determinato un valore di avviamento, quale differenziale tra la quota di acquisto e il patrimonio netto che era stato attribuito alla componente immobiliare della società controllata, come risultava da apposita perizia estimativa. Ne deriva, pertanto che a seguito della rivalutazione immobiliare applicata dalla società Brusutti la quota di avviamento è stata interamente ammortizzata nei precedenti esercizi.

Le variazioni del patrimonio netto della partecipata di natura non economica sono state trattate in osservanza del principio contabile n° 21 p.3 lett. h.

I rapporti intercorrenti con la società controllata riguardano principalmente la gestione dei servizi di linea commerciali effettuati con accordi tra le parti.

Nel corso dell'esercizio 2021, con lo scopo di effettuare un'attenta analisi delle operazioni da intraprendere al fine di procedere con una razionalizzazione della partecipazione come indicato dal "Monitoraggio del MEF del piano di revisione straordinaria delle partecipazioni della Città Metropolitana di Venezia" adottato ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. 175/2016, è stato dato mandato ad un esperto di effettuare una perizia di stima sul patrimonio sociale della partecipata. In seguito a tale incarico si è ritenuto opportuno allineare il valore della partecipazione alla quota parte del patrimonio netto sociale stimato. Tale perizia è stata in seguito aggiornata attribuendo un maggior valore alla partecipazione ma, prudenziale, si è ritenuto opportuno non effettuare alcuna rivalutazione.

Ad oggi non è ancora stato approvato il bilancio al 31/12/2023.

Consorzio Teknobus - San Donà di Piave

-Sede: San Donà di Piave – Piazza IV Novembre,8 p.i. 03490730276

| | | |
|-------------------------------|---|--------|
| Fondo consortile | € | 16.000 |
| Quota posseduta: 33,33% | | |
| Valore attribuito in bilancio | € | 3.000 |

Trattasi di un consorzio con attività esterna, costituito in data 07/11/2003 con atto rep. n.107048 del Dr. A. Bianchini, notaio in S. Donà di Piave, con fondo consortile pari a € 12.000; la quota sottoscritta da parte di ATVO S.p.A. ammonta a € 3.000, interamente versati, e per € 1.000 per diritto di accrescimento.

Il Consorzio Teknobus ha per oggetto attività consortile nel settore della produzione e commercializzazione di software e hardware.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

d) altre imprese

Alla voce "partecipazioni in altre imprese" sono iscritte le partecipazioni "Mobilità di Marca S.p.A." e "Portogruaro Interporto". Nell'esercizio si è inoltre proceduto a cedere la partecipazione detenuta in "CAF Interregionale Dipendenti S.r.l.".

Nel dettaglio:

Società: Mobilità di Marca S.p.A. – Treviso

Sede: - Treviso via Polveriera, 1; c.f./P.I. 04498000266

| | | |
|--------------------------------|---|------------|
| Capitale sociale al 31/12/2022 | € | 23.269.459 |
| Patrimonio netto al 31/12/2022 | € | 28.659.497 |
| Perdita di esercizio 2022 | € | -2.087.325 |
| Quota posseduta: 2,49% | | |
| Valore attribuito in bilancio | € | 277.146 |

La società partecipata ATM S.p.A. di Vittorio Veneto è stata scissa, a seguito di approvazione del progetto di scissione parziale, mediante conferimento di quote nella nuova società ATM Servizi S.p.A..

La partecipazione ATVO S.p.A. è rimasta integralmente nella scissa ATM S.p.A., per una quota di 230.465 azioni ordinarie, pari a nominali € 549.999,70, corrispondente al 46,87% del capitale sociale.

Successivamente, in data 30/12/2011, con atto del notaio associato Baravelli-Bianconi-Talice di Treviso è stata costituita la nuova società denominata Mobilità di Marca S.p.A., con l'obiettivo dello svolgimento dei servizi

comuni delle aziende di trasporto interessanti la Provincia di Treviso, di cui ATVO S.p.A. è divenuta socia, a seguito del conferimento delle azioni detenute nella A.T.M. S.p.A., acquisendo 580.260 azioni da nominali € 1,00 codauna, pari a complessivi nominali € 580.260 corrispondente alla quota del 2,49%, del capitale sociale.

La partecipazione è valutata al costo di acquisto della precedente partecipata ATM S.p.A. pari a € 277.146.

Società: Portogruaro Interporto

-Sede: Portogruaro – Piazza della Repubblica, 1 c.f. e P.I. 02695820270

Con l'interesse ad attivare delle collaborazioni sinergiche con primari operatori locali specializzati in settori collaterali all'attività propria, si è perfezionato l'acquisto, in data 28/02/2018, di numero 4.950 azioni dal valore nominale di € 50,00 codauna della società Portogruaro Interporto. La società ha acquistato le azioni al loro valore nominale dalla Città Metropolitana di Venezia (4.650 azioni) e dalla società Sistemi Territoriali S.p.A. (300 azioni).

Portogruaro Interporto gestisce in concessione del Comune di Portogruaro il Centro Intermodale di Portogruaro, struttura intermodale e interportuale sita nella zona p.i.p. di via Noiari, loc. Summaga di Portogruaro (VE).

Si riportano i dati della partecipazione rilevati dal bilancio approvato dalla Società al 31 dicembre 2023.

| | | |
|--------------------------------|---|-----------|
| Capitale sociale al 31/12/2023 | € | 3.100.000 |
| Patrimonio netto al 31/12/2023 | € | 9.859.713 |
| Utile di esercizio 2023 | € | 172.667 |
| Quota posseduta: 7,90% | | |
| Valore attribuito in bilancio | € | 247.500 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 203.350 | - | 203.350 | 203.350 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 10.188 | (1) | 10.187 | 10.187 |
| Totale crediti immobilizzati | 213.538 | (1) | 213.537 | 213.537 |

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

Nei crediti verso imprese collegate è presente il finanziamento concesso a Brusotti S.r.l. pari a € 203.350.

I crediti immobilizzati diversi si riferiscono a depositi cauzionali vari per € 10.187.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.664.875 | 37.181 | 1.702.056 |
| Totale rimanenze | 1.664.875 | 37.181 | 1.702.056 |

Il valore complessivo delle rimanenze al 31/12/23 ammonta a € 1.702.056 in aumento per € 37.181 rispetto al periodo di confronto. Tale voce di bilancio si riferisce alle materie prime presenti nel magazzino, tra cui il carburante, il vestiario, i titoli di viaggio e i lubrificanti i quali sono valutati con il criterio del prezzo ultimo d'acquisto mentre le altre rimanenze sono valutate con il criterio del costo medio ponderato.

Le variazioni corrispondenti alle singole categorie sono dettagliate nella tabella che segue:

| | Saldo al 31/12/2022 | Variazione nell'esercizio | Saldo al 31/12/2023 |
|---|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Gasolio per autotrazione | 108.289 | -7.165 | 101.124 |
| Lubrificanti e grassi | 39.725 | 11.858 | 51.583 |
| Pneumatici | 39.912 | 14.213 | 54.125 |
| Ricambi parti meccaniche, elettriche, carrozzeria e varie | 1.634.484 | 60.466 | 1.694.950 |
| Massa vestiario e vestiario industriale | 26.849 | 3.748 | 30.597 |
| Titoli di viaggio | 89.743 | -32.957 | 56.786 |

| | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| Fondo deprezzamento magazzino | -274.127 | -12.982 | -287.109 |
| Totale | 1.664.875 | 37.181 | 1.702.056 |

Il valore del fondo di deprezzamento pari a € 287.109 rappresenta la svalutazione dei ricambi divenuti obsoleti in quanto non più utilizzabili nel ciclo produttivo. Tale fondo è stato adeguato considerando il valore degli articoli a scarsa movimentazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con suddivisione in base alla relativa scadenza.

Tutti i crediti sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.276.688 | 160.150 | 1.436.838 | 1.248.360 | 188.478 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 113.607 | 139.941 | 253.548 | 253.548 | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 6 | 52 | 58 | 58 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 10.145.089 | (2.605.263) | 7.539.826 | 7.539.826 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 310.298 | (153.623) | 156.675 | 132.634 | 24.041 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.601 | (535) | 1.066 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.868.127 | 1.433.798 | 8.301.925 | 2.207.802 | 6.094.123 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 18.715.416 | (1.025.480) | 17.689.936 | 11.382.228 | 6.306.642 |

La voce Crediti, nell'esercizio 2023, ha registrato un decremento pari a € 1.025.480 rispetto al periodo di confronto. Tale variazione è principalmente legata all'incasso di una parte dei crediti per i contributi spettanti, stabiliti dal Fondo Indennizzo Ricavi istituito a livello nazionale per compensare le aziende di trasporto pubblico locale per il calo registrato nei corrispettivi da titoli di viaggio.

I crediti verso clienti al 31/12/2023 sono così costituiti:

| | Saldo al 31/12/2022 | Variazione nell'esercizio | Saldo al 31/12/2023 |
|---|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Per servizi resi a privati, Enti, ecc. | 1.111.396 | 150.576 | 1.261.972 |
| Rivendite diverse c/ deposito biglietti | 189.460 | -982 | 188.478 |
| Fatture da emettere | 125.512 | -987 | 124.525 |
| Note di credito da emettere | -37.566 | 16.265 | -21.301 |
| Fondo svalutazione crediti fiscale | -4.206 | -4.722 | -8.928 |
| Fondo perdite su crediti | -107.908 | - | -107.908 |
| Totale | 1.276.688 | 160.150 | 1.436.838 |

I crediti verso clienti nell'esercizio 2023 passano da € 1.276.688 a € 1.436.838, con un incremento di € 160.150 dovuto a normali dinamiche finanziarie. Il fondo svalutazione crediti fiscale che ammonta a € 8.928 è stato utilizzato per lo stralcio di alcuni crediti inesigibili di modesto valore e adeguato con lo stanziamento dello 0,5% del valore nominale dei crediti commerciali. L'ammontare dei fondi risulta adeguato rispetto all'ammontare dei crediti commerciali ritenuti ragionevolmente dubbi nell'incasso.

I crediti verso imprese controllate, che si riferiscono alle partite di credito vantate nei confronti della società F.A. P. Autoservizi S.p.A., sono passati nell'esercizio da € 113.607 a € 253.548.

Il dato dei crediti verso imprese controllanti alla data di chiusura del bilancio è pari a € 7.539.826 con un decremento di € 2.605.263, e si riferisce alla posizione creditoria vantata nei confronti della Città Metropolitana di Venezia per i corrispettivi previsti dal contratto di servizio e per i contributi da ricevere per l'acquisto dei bus. Lo scostamento registrato è il risultato netto dell'incasso di una quota dei contributi per mancati ricavi e dell'aumento del corrispettivo previsto dal contratto di servizio. La voce di credito risulta così composta:

| Tipologia credito | Anno di competenza | Importo |
|--|--------------------|------------------|
| Per corr.contratto di servizio/servizi aggiuntivi urbani | 2023 | 2.968.990 |
| Per corr.contratto di servizio/servizi aggiuntivi urbani | 2020-2022 | 801.660 |
| Per corrispettivi servizi aggiuntivi COVID | 2021 | 3.862 |
| Per contributi mancati ricavi COVID | 2021 | 1.196.589 |
| Per contributi in c/investimenti | 2023 | 2.536.587 |
| Altri crediti | - | 32.138 |
| Totale | | 7.539.826 |

Nei crediti tributari si rileva la presenza di un credito verso l'erario per le imposte da dichiarazione per € 68.633 relativa ai maggiori acconti versati e di € 88.000 per il credito d'imposta di cui l'art. 1, commi da 184 a 197, Legge n.160/2019 (Finanziaria 2020) e di cui l'art. 1, commi da 1051 a 1062, Legge n.178/2020 (Finanziaria 2021) spettante per gli investimenti in beni strumentali nuovi da utilizzare rispettivamente in 5 e in 3 anni.

Per quanto riguarda i crediti verso altri è da evidenziare che quelli vantati nei confronti degli altri enti del settore pubblico allargato, che ammontano a € 6.094.123, sono costituiti per € 174.923 da sgravi contributivi INPS relativi ad oneri di malattia così come previsto dalla legge 266/05 e per € 5.919.200 dal credito nei confronti dell'INPS per il versamento al fondo tesoreria del TFR maturato, a seguito dell'applicazione della riforma sulla previdenza complementare.

Nei crediti diversi, che ammontano a € 2.121.539, sono presenti € 349.144 per il credito d'imposta per la riduzione dell'aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione spettante per il terzo e quarto quadrimestre 2023 ed € 1.217.182 per lo stanziamento dei finanziamenti erariali destinati a compensare l'incremento del costo dei carburanti per autotrazione per il secondo e terzo quadrimestre 2022. Quest'ultimi sono riferiti alle risorse stabilite a livello nazionale con il Decreto-Legge n. 115 del 09 agosto 2022, convertito con modificazioni dalla Legge 21 settembre 2022, n.142 e ripartite a livello regionale tramite la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1492 del 04 dicembre 2023.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel seguente prospetto:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 754.644 | (508.751) | 245.893 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.124 | (1.057) | 1.067 |
| Totale disponibilità liquide | 756.768 | (509.808) | 246.960 |

Nonostante la ripresa registrata nei ricavi, il mantenimento ad un livello elevato delle uscite e la necessità di effettuare importanti investimenti per mezzi ed infrastrutture per lo svolgimento dei servizi, hanno avuto, anche per questo esercizio, forti ripercussioni sulla liquidità aziendale. Come per l'esercizio precedente, ATVO ha dovuto perciò fare affidamento alla linea di credito concessa dal proprio istituto bancario di riferimento. Inoltre è proseguita l'erogazione del contratto di mutuo a stato avanzamento lavori per un totale di € 4.500.000 per la costruzione della nuova autostazione di San Donà di Piave. In questo esercizio è stata erogata la terza tranne di € 625.000 sul conto corrente vincolato nel quale la società può addebitare le fatture passive riferite alla costruzione del nuovo immobile. Oltre a tale conto le disponibilità liquide rappresentano essenzialmente i saldi attivi presenti sui conti bancari secondari utilizzati per l'incasso da alcune biglietterie e per la riscossione delle sanzioni amministrative.

La dinamica finanziaria dell'esercizio è evidenziata nell'allegato rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 42 | 657 | 699 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 1.315.682 | (185.723) | 1.129.959 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.315.724 | (185.066) | 1.130.658 |

La voce risconti attivi, la quale passa da € 1.315.682 a € 1.129.959, è relativa principalmente a:

- premi assicurativi pagati a Dicembre 2023 ma relativi all'esercizio 2024 per complessivi € 825.777;
- quota canoni di leasing dei 23 autobus MAN per € 170.931;
- premio della fideiussione della durata di nove anni a favore della Città Metropolitana di Venezia come convenuto nel nuovo contratto di servizio, per € 88.683.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 8.974.600 | - | - | - | | 8.974.600 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 7.333.723 | - | - | - | | 7.333.723 |
| Riserve di rivalutazione | 9.182.322 | - | - | - | | 9.182.322 |
| Riserva legale | 442.535 | - | - | - | | 442.535 |
| Riserve statutarie | 3.317.151 | - | - | - | | 3.317.151 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 8.881.364 | 89.604 | 2.153.467 | 1 | | 11.124.436 |
| Totale altre riserve | 8.881.364 | 89.604 | 2.153.467 | 1 | | 11.124.436 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 2.153.467 | - | (2.153.467) | - | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 89.604 | (89.604) | - | - | 293.244 | 293.244 |
| Totale patrimonio netto | 40.374.766 | - | - | 1 | 293.244 | 40.668.011 |

Il capitale sociale, che ammonta a € 8.974.600 ed è composto da 89.746 azioni dal valore nominale unitario di €100, risulta interamente versato e sottoscritto.

La compagine pubblica è composta dalla Città Metropolitana di Venezia, la quale vi partecipa con la quota del 44,83% pari a 40.229 azioni, e dai 21 Comuni dell'area del Veneto Orientale i quali vi partecipano per la quota complessiva del 28,69% per complessive 25.757 azioni; la restante quota, pari al 26,48% del capitale sociale appartiene a:

- il socio privato ATAP S.p.A. con 4.000 azioni pari al 4,46% del capitale
- il socio privato Dolomiti Bus S.p.A. con 6.103 azioni pari al 6,80% del capitale
- il socio privato La Linea 80 S.c.a.r.l. con 13.657 azioni pari al 15,22% del capitale.

La riserva sovrapprezzo azioni resta pari a € 7.333.723 ed è stata costituita per l'ingresso nella compagine sociale dei Comuni di Pramaggiore, Cavallino-Treporti, Cinto Caomaggiore e per l'ingresso dei soci privati tra cui La Linea 80 S.c.a.r.l..

Le riserve di rivalutazione sono invariate rispetto al precedente esercizio nell'ammontare di € 9.182.322 e sono composte dai seguenti importi:

- riserva di trasformazione L. 127/97, per l'importo di € 4.222.499;
- riserva di rivalutazione monetaria dei beni immobili di cui al DL n.185/08, per l'importo di € 4.959.823. Si dà atto che tale riserva iscritta al netto dell'imposta sostitutiva, pari al 3% del saldo lordo, è soggetta ai seguenti vincoli:
 - quanto alla sua disponibilità in caso di un suo utilizzo per la copertura di perdite di esercizio, non potranno essere distribuiti utili fino a che la riserva non sarà ricostituita per il suo importo originario, salvo che la sua distribuzione risulti approvata da assemblea straordinaria dei soci;
 - quanto alla sua distribuzione ai soci: è soggetta ai vincoli previsti dall'art.2445 c.c.;
 - con riferimento alla riduzione volontaria del capitale sociale, è soggetta al vincolo fiscale della sospensione di imposta.

La riserva legale è stata formata mediate l'imputazione del 5% degli utili di esercizio realizzati a partire dall'anno 2000, per un importo complessivo di € 442.535.

Le riserve statutarie sono state costituite a fronte di norme statutarie succedutesi nel tempo in ordine alla ripartizione dell'utile di esercizio 1998 e 2000 e per gli utili dei precedenti esercizi destinati alla riserva fondo miglioramento sviluppo.

Le riserve statutarie, invariate rispetto al periodo di confronto, risultano così suddivise:

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| - Fondo rinnovo impianti | € 1.542.651 |
| - Fondo miglioramento e sviluppo | € 1.342.550 |
| - Fondo di riserva statutaria | € 431.950 |
| Totale | € 3.317.151 |

Le altre riserve di importo pari a € 11.124.436 sono costituite da:

a) Riserve per contributi in c/capitale e investimenti:

1. Riserva di contributi per ammortamento mutui pubblicizzazione. Tali contributi derivano dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale, a fronte dei contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto per l'ammortamento dei mutui assunti per l'acquisto del pacchetto azionario della F.A.P. Autoservizi S.p.A. Il relativo importo di € 2.660.714 rimane invariato rispetto al precedente esercizio.
2. Riserva per contributi per autostazioni e diversi. Tali contributi derivano dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale, a fronte dei contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto per l'acquisto di attrezzature per l'importo di € 308.626. Anche questo valore rimane invariato rispetto al precedente esercizio;

b) altre riserve:

1. Riserva non distribuibile di importo pari a € 832.576, invariata rispetto al precedente esercizio, è stata costituita a fronte di rivalutazioni di partecipazioni;
2. Riserva per il rinnovo impianti e macchinari pari a € 1.783.585; tale riserva deriva dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale ed è stata formata in base alla legge 142/90;
3. Riserva da rivalutazioni monetarie di società partecipate per € 893.368, iscritta in osservanza del principio contabile n. 21 P. 3. p.3 lett. h), derivante dall'adeguamento dei nuovi valori del patrimonio netto al 31/12/2008 della società partecipata Brusotti S.r.l. rispetto al valore iscritto al 31/12/2007; detta società partecipata ha effettuato nell'esercizio 2008 la rivalutazione monetaria degli immobili ammortizzabili di cui al D.L. 185/2008, convertito nella L. n. 2/09;
4. Riserva per sospensione ammortamento immobilizzazioni pari a € 4.645.566, costituita come previsto dalla normativa introdotta dall'art.60, comma 7-bis, D.L.n.104/2020, per il valore degli ammortamenti sospesi. Tale riserva indisponibile sarà disponibile progressivamente con la fine dei piani di ammortamento dei cespiti oggetto della sospensione.

Per quanto riguarda gli utili e le perdite portate a nuovo sono stati interamente destinati alla riserva per la sospensione degli ammortamenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|--|------------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 8.974.600 | Apporto soci | |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 7.333.723 | Apporto soci | A, B |
| Riserve di rivalutazione | 9.182.322 | | A, B |
| Riserva legale | 442.535 | Utili | A, B |
| Riserve statutarie | 3.317.151 | Utili | A, B |
| Altre riserve | | | |
| Varie altre riserve | 11.124.436 | | |
| Totale altre riserve | 11.124.436 | | |
| Totale | 40.374.767 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|
| Ris.contr.Reg.Veneto investime | 308.626 | Contributi | A, B |
| Ris.contr.Reg.Veneto mutui pub | 2.660.713 | Contributi | A, B |
| Ris.rinnovo impianti e macchin | 1.783.585 | Utili | A, B |
| Ris.rivalutazione partecipazio | 832.577 | Utili | A, B |
| Ris.riv.monetarie soc.partecip | 893.368 | | A, B |
| Ris.sospensione ammort.immob. | 4.645.567 | Utili | B |
| Totale | 11.124.436 | | |

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

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---------------------------------|------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 785.824 | 785.824 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 811.419 | 811.419 |
| Utilizzo nell'esercizio | 110.435 | 110.435 |
| Altre variazioni | (3.591) | (3.591) |
| Totale variazioni | 697.393 | 697.393 |
| Valore di fine esercizio | 1.483.217 | 1.483.217 |

I fondi per rischi e oneri, che ammontano al 31/12/2023 a € 1.483.217, sono composti da:

- fondo per incarichi su cause legali per € 29.269. Tale fondo, stanziato per far fronte agli onorari dei professionisti ai quali sono state affidate cause legali attualmente in corso, è stato utilizzato nell'esercizio 2023 per € 14.951 in seguito alla ricezione delle fatture da parte degli avvocati che hanno curato la risoluzione di diversi contenziosi e alla chiusura di alcune cause. In seguito si è proceduto ad adeguare il fondo accantonato per ulteriori € 25.679;
- fondo per rischi ambientali per € 250.000, invariato rispetto all'esercizio precedente, è stato mantenuto a bilancio a fronte di eventuali rischi che potrebbero sorgere in relazione ai residui di amianto rilevati durante i lavori del nuovo parcheggio scambiatore sito in Tessera;
- fondo per canoni autostazioni pari a € 190.000. Nell'esercizio si è proceduto ad accantonare € 20.000 per il canone dell'autostazione di Latisana;
- fondo contenzioso Brusutti S.r.l. per € 248.208. La formazione di tale fondo è relativa alla partita creditoria vantata verso la collegata Brusutti S.r.l. iscritta tra le immobilizzazioni finanziaria la cui recuperabilità è legata ai risultati economici della società;
- fondo per indennità su ferie del personale dipendente a € 765.740. Tale fondo è stato costituito in relazione alla nuova indennità retribuzione ferie introdotta dall'accordo nazionale in seguito del quale sono sorti alcuni contenziosi per il riconoscimento della medesima indennità per il periodo antecedente all'accordo. Si ritiene l'ammontare del fondo stanziato adeguato rispetto alle passività potenziali da erogare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 7.318.499 |
| Variazioni nell'esercizio | |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|-----------|
| Accantonamento nell'esercizio | 514.137 |
| Utilizzo nell'esercizio | 697.140 |
| Altre variazioni | 114.011 |
| Totale variazioni | (68.992) |
| Valore di fine esercizio | 7.249.507 |

Il fondo trattamento di fine rapporto, il quale comprende anche la quota trasferita alla tesoreria INPS ai sensi dell' articolo 1, comma 755, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, passa da un importo di € 7.318.499 a € 7.249.507, con un decremento, risultante dalla differenza tra l'importo accantonato nell'esercizio e l'ammontare liquidato, pari a € 68.992.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti

La voce in esame si compone come segue:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 7.505.166 | (1.687.237) | 5.817.929 | 1.162.063 | 4.655.866 |
| Debiti verso fornitori | 4.159.911 | (903.623) | 3.256.288 | 3.256.288 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 432.805 | 285.336 | 718.141 | 718.141 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 115.076 | (52.681) | 62.395 | 62.395 | - |
| Debiti verso controllanti | 26.641 | 26.244 | 52.885 | 52.885 | - |
| Debiti tributari | 964.448 | (55.447) | 909.001 | 909.001 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 757.582 | 238.418 | 996.000 | 996.000 | - |
| Altri debiti | 3.902.494 | (570) | 3.901.924 | 3.849.767 | 52.157 |
| Totale debiti | 17.864.123 | (2.149.560) | 15.714.563 | 11.006.540 | 4.708.023 |

Nel corso dell'esercizio 2021 era stato acceso 1 mutuo ipotecario per € 4.500.000 con durata 12 anni per la costruzione della nuova autostazione in San Donà di Piave che si prevede di ultimare nei primi mesi del 2024. Tale finanziamento prevede un'erogazione a stato avanzamento lavori e nel corso del 2023 è stata erogata la terza tranne di € 625.000. Tale finanziamento è valutato al costo ammortizzato e al 31/12/2023 ammonta a € 3.615.599. In aggiunta nel 2022 è stato acceso un nuovo mutuo chirografario per € 3.000.000 con durata 5 anni per finanziare gli investimenti nei nuovi autobus. Al 31/12/2023 il mutuo è valorizzato al costo ammortizzato ed ammonta ad € 1.912.258.

La voce Debiti verso banche si riferisce inoltre alla linea di credito utilizzata da ATVO presso il proprio istituto di credito principale pari a € 290.073.

La voce Debiti verso fornitori è rappresentata dai debiti di natura commerciale sorti in seguito all'acquisto di beni e servizi. Sono iscritti per il loro ammontare complessivo al netto di sconti e abbuoni e sono tutti riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale. Al 31/12/2023 tali debiti ammontano a € 3.256.288 con un decremento per € 903.623. Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali o debiti verso paesi esteri.

La voce Debiti verso imprese controllate, ammontante a € 718.141, è relativa al debito nei confronti della controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A.. La voce Debiti verso imprese collegate, pari a € 62.395, si riferisce alla posizione debitoria verso Consorzio Teknobus, per fatture di implementazione e manutenzione sistemi di bigliettazione elettronica, e Brusotti S.r.l., per corrispettivi dovuti per il servizio svolto in pool.

La voce Debiti verso controllanti ammonta a € 52.885 si riferisce a maggiori importi trasferiti dall'Ente affidante Città Metropolitana di Venezia e a contributi dovuti per il rifacimento di alcune fermate.

La voce Debiti Tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, le quali al 31/12/2023 ammontano a € 909.001, in calo per € 55.447. Tali debiti sono relativi per € 894.789 a ritenute IRPEF relative ai mesi di Novembre e Dicembre 2023 e per € 14.212 per il saldo IVA di Dicembre 2023.

I Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale pari a € 996.000 sono determinati dai contributi previdenziali del personale dipendente e dirigente ancora da versare relativamente alle retribuzioni di novembre, dicembre e tredicesima.

Gli Altri Debiti sono dettagliati nella tabella che segue:

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|--|----------------------|----------------------|------------|
| Verso personale | 1.060.391 | 1.016.242 | -44.149 |
| Verso personale per ferie maturate, saldo premio di risultato e welfare aziendale | 838.755 | 1.794.515 | 955.760 |
| Verso organizzazioni sindacali | 28.407 | 28.921 | 514 |
| Debiti v/enti soci e altri enti locali | 69.313 | 75.108 | 5.795 |
| Debiti v/altri | 1.905.628 | 987.138 | -918.490 |
| | 3.902.494 | 3.901.924 | -570 |

Come evidenziato nel prospetto tale voce di bilancio riguarda le operazioni correnti nei confronti del personale, verso le organizzazioni sindacali e verso enti locali. Inoltre nei debiti verso altri sono comprese le posizioni debitorie nei confronti delle aziende consorelle e dei rivenditori di titoli di viaggio per corrispettivi, titoli di viaggio e servizi diversi.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 61.593 | (5.897) | 55.696 |
| Risconti passivi | 13.896.333 | 1.359.353 | 15.255.686 |
| Totale ratei e risconti passivi | 13.957.926 | 1.353.456 | 15.311.382 |

La voce ratei passivi ammonta al 31/12/2023 a € 55.696 ed è relativa alla quota di competenza 2023 di alcuni servizi di consulenza legale e canoni per dispositivi per la trasmissione dati e telefonia fatturati posticipatamente.

I risconti passivi invece passano da € 13.896.333 a € 15.255.686 si riferiscono a:

- € 878.496 per quote di abbonamenti annuali rinnovati nell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri, con un aumento di € 41.919 rispetto al 2022;
- € 161.565 per biglietti in c/deposito presso rivendite con una diminuzione di € 5.403 rispetto all'esercizio precedente;
- € 9.722.873 per contributi regionali c/acquisto autobus. Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati stanziati e ricevuti nuovi contributi per un totale di € 1.778.757;
- € 3.818.585 per contributi regionali c/investimenti per gli immobili per i quali è in corso il relativo ammortamento alla data del 31/12/2023. Si rileva lo stanziamento di due ulteriori tranches del contributo per la nuova autostazione di San Donà di Piave per complessivi € 757.830;
- € 276.012 da contributi regionali e provinciali c/investimenti per attrezzature diverse e tecnologie per bigliettazione elettronica, con una diminuzione di € 44.944 per la quota transitata a conto economico;
- € 398.155 per la quota di competenza degli esercizi futuri del credito d'imposta di cui l'art. 1, commi da 184 a 197, Legge n.160/2019 (Finanziaria 2020), spettante per gli investimenti effettuati nel 2020 in beni strumentali nuovi "generici" e di cui l'art. 1, commi da 1051 a 1062, Legge n.178/2020 (Finanziaria 2021), spettante per gli investimenti effettuati nel 2021 e nel 2022 in beni strumentali nuovi "generici".

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

Il valore della produzione risulta così composto.

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|--|----------------------|----------------------|------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 22.906.701 | 27.536.246 | 4.629.545 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 109.582 | 88.468 | -21.114 |
| Contributi in conto esercizio | 17.177.392 | 20.249.023 | 3.071.631 |
| Contributi in conto investimenti | 10.000 | 1.119.256 | 1.109.256 |
| Altri ricavi | 2.494.857 | 2.634.009 | 139.152 |
| | 42.698.532 | 51.627.002 | 8.928.470 |

Tutti i ricavi sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

I ricavi delle vendite e prestazioni risultano al 31/12/2023 così formati.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|---------------------------|
| Introiti da linee extraurbane | 22.461.446 |
| Introiti da linee urbane | 1.138.480 |
| Introiti da linee commerciali | 487.624 |
| Linee scol., atipiche e subaff | 1.412.750 |
| Ricavi per noleggi | 1.709.829 |
| Proventi servizio parcheggio | 326.117 |
| Totale | 27.536.246 |

Nell'esercizio 2023, la società, anche grazie ad una manovra tariffaria autorizzata dall'Ente di Governo, ha proseguito con il recupero nel livello dei ricavi raggiungendo al 31/12/2023 un totale di € 27.536.246. I proventi del traffico sono riportati con maggior dettaglio nella seguente tabella e confrontati con i valori dell'esercizio 2022:

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione | Variazione % |
|---|----------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Biglietti e abbonamenti su linee extraurbane | 18.928.198 | 22.461.446 | 3.533.248 | 18,67% |
| Biglietti e abbonamenti su linee urbane | 932.391 | 1.138.480 | 206.089 | 22,10% |
| Totale linee urbane ed extraurbane | 19.860.589 | 23.599.926 | 3.739.337 | 18,83% |
| Biglietti su linee commerciali | 463.905 | 487.624 | 23.719 | 5,11% |
| TOTALE TITOLI DI VIAGGIO | 20.324.494 | 24.087.550 | 3.763.056 | 18,51% |
| Proventi da servizi in subconcessione | 89.250 | 22.500 | -66.750 | -74,79% |
| Proventi da servizi scolastici e atipici | 960.195 | 1.390.250 | 430.055 | 44,79% |
| Proventi da servizi di noleggio | 1.223.703 | 1.709.829 | 486.126 | 39,73% |
| TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO | 22.597.642 | 27.210.129 | 4.612.487 | 20,41% |

Come già anticipato, nell'esercizio 2023, grazie all'incremento dell'utenza trasportata unita all'aumento delle tariffe, la società ha registrato un incremento dei proventi del traffico per € 4.612.487.

La voce Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si riferisce alla capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio, per € 88.468, per manutenzioni straordinarie effettuate sugli autobus.

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| Contributi Città Metrop. di Venezia per servizi minimi | 15.777.903 | 16.572.231 | 794.328 |
| Contributi da enti locali e soggetti privati diversi | 876.393 | 983.514 | 107.121 |
| Recupero accise su gasolio autotrazione | 124.787 | 678.830 | 554.043 |
| Finanziamento contributi malattia L.266/05 | 54.145 | 4.659 | -49.486 |
| Altri contributi in conto esercizio | 344.163 | 2.009.789 | 1.665.626 |
| Totale contributi in conto esercizio | 17.177.391 | 20.249.023 | 3.071.632 |
| Contributi conto acquisto autobus | - | 974.511 | 974.511 |
| Contributi conto attrezzature diverse | 10.000 | 44.944 | 34.944 |
| Contributi conto costruzione immobili | - | 62.954 | 62.954 |
| Credito d'imposta investimenti in beni strumentali | - | 36.847 | 36.847 |
| Totale contributi in conto investimenti | 10.000 | 1.119.256 | 1.109.256 |
| Provvigioni | 347.941 | 450.304 | 102.363 |
| Prestazione a terzi | 165.568 | 241.036 | 75.468 |
| Rimborso e recupero spese da terzi | 423.177 | 581.741 | 158.564 |
| Prestazioni a terzi del personale | 346.711 | 224.279 | -122.432 |
| Locazioni e rimborsi condominiali | 236.731 | 219.771 | -16.960 |
| Fitto e usufrutto automezzi | 500.771 | 479.005 | -21.766 |
| Altri corrispettivi | 60.754 | 43.457 | -17.297 |
| Totale corrispettivi | 2.081.653 | 2.239.593 | 157.940 |
| Sanzioni e transazioni amministrative | 123.884 | 112.375 | -11.509 |
| Risarcimento danni sinistri | 104.685 | 128.167 | 23.482 |
| Rimborso mensa aziendale | 9.464 | 9.646 | 182 |
| Rimborso massa vestiario | 24.303 | 42.112 | 17.809 |
| Sopravvenienze attive | 68.234 | 25.365 | -42.869 |
| Altri | 82.634 | 76.751 | -5.883 |
| Totale altri ricavi e proventi diversi | 413.204 | 394.416 | -18.788 |

Dall'analisi delle variazioni intervenute nelle componenti degli altri ricavi e proventi si può registrare quanto segue:

- l'incremento di € 794.328 dei corrispettivi per lo svolgimento dei servizi minimi per l'aumento del fondo stesso come stabilito dalle DGR 1491 e 1493 del 04/12/2023;
- l'aumento per € 554.043 del recupero accise su gasolio per autotrazione dovuta al ripristino nel 2023 dell'aliquota di accisa sul gasolio commerciale disapplicata nel 2022 per affrontare l'eccezionale incremento dei prezzi dei prodotti energetici;
- altri contributi in conto esercizio pari a € 2.009.789 composti da:
 - € 36.433 per il credito d'imposta spettante per l'acquisto dell'energia elettrica del gas naturale nel I° e II° Trimestre;
 - € 803.191 di sopravvenienze attive per un'ulteriore quota spettante per l'esercizio 2021 delle risorse del Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n.34/200 al fine di compensare le riduzioni dei ricavi tariffari registrate dalle aziende di trasporto pubblico locale. Tali risorse sono state ripartite con la DGR 1586 del 19/12/2023;
 - € 1.170.165 per i finanziamenti erariali destinati a compensare l'incremento del costo dei carburanti per autotrazione per il secondo e terzo quadrimestre 2022. Quest'ultimi sono riferiti alle risorse stabilite a livello nazionale con il Decreto-Legge n. 115 del 09 agosto 2022, convertito con modificazioni dalla Legge 21 settembre 2022, n.142 e ripartite a livello regionale tramite la DGR n. 1492 del 04 dicembre 2023.
- l'importo di € 1.119.256 per la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in c/investimenti dovuta alla ripresa degli ammortamenti da parte della società;
- l'aumento per € 102.363 delle provvigioni per le vendite effettuate per conto terzi.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Carburanti | 6.601.841 | 6.449.073 | -152.768 |
| Lubrificanti | 163.062 | 174.952 | 11.890 |
| Pneumatici | 266.714 | 354.674 | 87.960 |
| Ricambi diversi, minuteria e vari | 1.287.534 | 1.638.291 | 350.757 |
| Vestuario industriale | 28.031 | 16.523 | -11.508 |
| Titoli di viaggio | 66.387 | 46.314 | -20.073 |
| Massa vestuario | 96.269 | 167.325 | 71.056 |
| | 8.509.838 | 8.847.152 | 337.314 |

Dall'analisi della tabella si può notare che i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono aumentati nell'esercizio per € 337.314. Tale variazione è legata all'incremento dei costi per ricambi diversi e pneumatici dovuto sia all'aumento dei prezzi di acquisto sia ad un aumento delle quantità acquistate. Tale variazione è stata parzialmente compensata da un calo dei carburanti dato che il significativo incremento del costo degli stessi registrato nel 2022 in seguito al conflitto in Ucraina, ha registrato un assestamento mantenendo un prezzo più basso seppure significativamente superiore al periodo antecedente la guerra.

Costi per servizi

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|----------------|
| Manutenzioni beni aziendali e software | 1.019.127 | 1.199.103 | 179.976 |
| Assicurazioni | 885.778 | 896.187 | 10.409 |
| Utenze, servizi telefonici e postali | 1.194.235 | 815.715 | -378.520 |
| Servizio mensa aziendale | 749.755 | 761.636 | 11.881 |
| Autostrada, pedaggi e posteggi | 258.167 | 333.848 | 75.681 |
| Servizi in subappalto | 1.557.121 | 1.961.611 | 404.490 |
| Compensi a terzi per rivendita titoli di viaggio | 709.436 | 798.557 | 89.121 |
| Spese e commissioni bancarie | 193.098 | 252.178 | 59.080 |
| Altri costi per servizi | 1.638.521 | 1.980.515 | 341.994 |
| | 8.205.238 | 8.999.350 | 794.112 |

La voce Costi per servizi al 31/12/2023 è pari a € 8.999.350 con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 794.112 pari al 9,68%. L'Azienda, considerando la piena ripresa dei servizi svolti e il continuo aumento dei prezzi, ha registrato un generale incremento dei costi per servizi come da tabella sopra riportata.

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per il godimento di beni di terzi hanno registrato un incremento legato al maggior utilizzo di mezzi della partecipata F.A.P. Autoservizi nello svolgimento dei propri servizi. Si evidenzia inoltre il normale proseguimento dei piani di leasing con imputazione di costo di competenza dell'esercizio 2023 per € 992.174.

Costi per il personale

| Descrizione | Saldo al 31/12 /2022 | Saldo al 31/12 /2023 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| Salari e stipendi | 16.442.687 | 17.521.897 | 1.079.210 |
| Oneri sociali | 4.732.855 | 5.318.570 | 585.715 |
| Trattamento di fine rapporto | 1.250.626 | 1.168.219 | -82.407 |
| Trattamento di quiescenza e simili | 178.491 | 185.434 | 6.943 |
| Altri costi | 285.793 | 1.498.445 | 1.212.652 |
| | 22.890.452 | 25.692.565 | 2.802.113 |

La voce ha registrato un aumento di € 2.802.113. Tale 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, eventuale premio di risultato, accantonamenti di legge e quanto previsto dai contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto riguarda gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespote spostando le quote sospese al termine dei relativi piani di ammortamento. Al 31/12/2023 il totale degli ammortamenti è pari a € 3.924.357.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già precedentemente esposto, nell'esercizio 2023, si è proceduto a stanziare € 5.078, al fondo svalutazione crediti fiscale, pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti commerciali.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione nell'esercizio 2023 sono passati da € 1.242.658 a € 1.053.749. Tale voce di bilancio comprende principalmente costi per contributi e sponsorizzazioni per € 133.860, stampati e disegni per € 44.246, minusvalenze per alienazioni ordinarie per € 171.404, tasse di circolazione automezzi per € 168.564 e oneri sostenuti per I.M.U. per € 157.755.

Proventi e oneri finanziari

Non vi sono proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 n. 15.

Si evidenziano € 2.558 di interessi attivi bancari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche | 421.604 |
| Altri | 1.905 |
| Totale | 423.509 |

Gli oneri finanziari, che ammontano nell'esercizio 2023 a € 423.509, sono riferiti principalmente agli interessi passivi dovuti per l'apertura di credito nel conto bancario con gli istituti Credit Agricole e BCC e agli interessi passivi dovuti per i due mutui accesi con i medesimi istituti.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nelle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie sono riportati i valori relativi alla differenza derivante dall'adeguamento della partecipazione valutata al patrimonio netto in F.A.P. Autoservizi S.p.A. al 31/12/2023.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Sono state utilizzate imposte anticipate per un imponibile di € 1.917, relative alla ripresa dell'ammortamento dell'avviamento della licenza del Comune di Marcon – VE, del valore di € 34.500, per l'imposta Irap di € 75 e per imposta IRES per € 460.

In dettaglio si riporta il seguente prospetto:

| Descrizione | Irap/ Ires | Residuo al 31.12.22 | Decrementi 2023 | Incrementi 2023 | Residuo al 31.12.23 |
|---------------------|---------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| | % | Imp.le | Imp. | Imp.le | Imp. |
| Amm.to | 3,9 | 5.745 | 220 | 1.917 | 75 |
| Avviamento | | | | - | - |
| Amm.to | 24,0 | 5.745 | 1.380 | 1.917 | 460 |
| Avviamento | | | | - | - |
| Risultato economico | | | | | 293.779 |

Per completezza di informativa si riportano i prospetti di riconciliazione previsto dalle norme di riforma del diritto tributario di cui all'art. 109 T.U.I.R.:

Determinazione dell'imponibile IRES:

| | |
|---|-------------------|
| Onere fiscale teorico 24,00% | 70.507 |
| VARIAZIONI IN AUMENTO DEL REDDITO | |
| Imposte non deducibili | 209.079 |
| Ammende, sanzioni, penalità, imposte su dichiarazione esercizi precedenti | 5.564 |
| Accantonamenti a fondi rischi non deducibili | 824.401 |
| Spese per automezzi aziendali non deducibili | 48.992 |
| Spese rappresentanza | 10.867 |
| Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali e sopr.passive | 87.709 |
| TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO | 1.186.612 |
| VARIAZIONI IN DIMINUZIONE DEL REDDITO | |
| Bonus gasolio | 678.830 |
| Previdenza complementare | 45.622 |
| Utilizzo fondo spese legali | 14.951 |
| Sopravvenienze contributi COVID | 803.191 |
| Deduzione quota 10%IRAP - IRAP deducibile | 51.324 |
| Quota spese rappresentanza | 8.150 |
| Deducibilità 40% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 15.10.15) | 602.720 |
| Deducibilità 30% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 01.01.18) | 131.537 |
| Deducibilità 30% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 01.01.19) | 57.761 |
| Quota IMU deducibile (100%) | 157.755 |
| Credito d'imposta energia - gas naturale - contributi caro carburante | 1.206.598 |
| Credito d'imposta beni strumentali nuovi | 36.847 |
| Rivalutazione partecipazione FAP | 85.317 |
| Deducibilità Irap versata (costi personale) | - |
| Differenze temporanee in diminuzione del reddito: | 3.880.603 |
| Deducibilità 1/18 ammortamento avviamento licenza bus noleggio Comune | 1.917 |
| Marcon VE – imposte anticipate | |
| TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE | 3.882.520 |
| Differenze temporanee deducibili di esercizi precedenti: | |
| Perdita di esercizio | -2.402.129 |
| Perdite scomputabili esercizi precedenti (massimo 80% del reddito) | - |
| Detrazione per ACE | - |
| Perdita di esercizio | |
| Totale imposta IRES (onere fiscale effettivo: 0%) | - |
| Determinazione dell'imponibile IRAP: | |
| Valore della produzione | 27.202.858 |
| <i>Onere fiscale teorico 3,9%</i> | <i>1.060.911</i> |
| Costi non deducibili e maggiori ricavi tassabili | |
| Imposte indeducibili | 157.755 |
| Rimborso spese e indennità chilometrica al personale | 74.236 |
| Compensi agli amministratori e collaboratori e relativi oneri | 202.753 |
| Altri oneri indeducibili | 93.195 |
| Interessi su canoni leasing | 32.822 |
| Totale in aumento | 560.761 |
| Differenze temporanee (in diminuzione del reddito): | |
| Ripresa avviamento su ammort. licenza bus Marcon VE | 1.917 |
| Ricavi non tassabili e maggiori costi deducibili: | |
| Utilizzo fondo spese legali | 11.360 |
| Bonus gasolio | 678.830 |
| Credito d'imposta energia - gas naturale - contributi caro carburante | 1.206.598 |

| | |
|--|-------------------|
| Sopravvenienza contributi mancati ricavi COVID | 803.191 |
| Credito d'imposta investimenti beni strumentali nuovi | 36.847 |
| Liberazione fondo su sopravvenienze attive | 3.591 |
| Totale in diminuzione | 2.742.334 |
| Valore della produzione lorda | 25.021.285 |
| Deduzione del costo personale dipendente | -23.705.289 |
| Imponibile fiscale | 1.315.996 |
| Imposta corrente sul reddito di esercizio (onere fiscale effettivo 0,19%) | 51.324 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria è il seguente:

- dirigenti n.3;
- quadri n.4;
- impiegati n.36;
- personale di biglietteria n.50
- autisti n.322;
- personale di officina n.36;
- altro personale movimento n.30.

Il totale dei dipendenti al 31.12.2023 è pari a 483, mentre i dipendenti medi nell'anno 2023 sono determinati in numero di 481.

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

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a € 62.753 comprensivi di rimborso spese e oneri per l'espletamento del mandato, totalmente erogati nell'esercizio.

I compensi spettanti ai sindaci ammontano a € 53.991, comprensivi di rimborso di spese e oneri per l'espletamento dell'incarico, e alla società di revisione per € 20.009 oltre ad altre attività non di revisione per € 3.570.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale interamente versato ammonta a € 8.974.600, suddiviso in 89.746 azioni del valore nominale di € 100 ciascuna.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono state emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili, né altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Si riportano le informazioni delle operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto. I contratti sono contabilizzati dalla società secondo il metodo cosiddetto "patrimoniale", in relazione al quale si forniscono le seguenti informazioni:

- contratti n: "222039-224008-224010-224011-224013-224014-224015-224016" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 8 autobus Man Lion's City A21 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 30/03/2018-30/03/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
 - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 219.405,00
 - Canone anticipato iniziale € 43.881,00
 - Canoni periodici: n. 71 di € 2.658,67 IVA esclusa;
 - Prezzo opzione finale € 2.194,05 IVA esclusa;
 - Corrispettivo Totale € 232.646,57
 - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
 - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;

- Risconto attivo canoni imputati al 31/12/2023: € 6.795,92;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

Conto economico:

- Onere finanziario effettivo 2023 (compresa quota indicizzazione di € 514,59) € 1.180,63;
- Ammortamento esercizio 2023 (aliquota 8,33%): € 18.283,75

Stato Patrimoniale:

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 219.405,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2023 € 100.560,63;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2023 € 118.844,37;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 6.625,61.

- contratti n: "224019-224022-224023-224024-224026-224029-224030-224033-224035-224038-224039" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 11 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 27/04/2018-27/04/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:

- Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
- Canone anticipato iniziale € 50.050,00
- Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
- Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
- Corrispettivo Totale € 265.353,24
- Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
- Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
- Risconto attivo canoni imputati al 31/12/2023: € 8.111,53;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

Conto economico:

- Onere finanziario effettivo 2023 (compresa quota indicizzazione di € 664,57) € 1.507,79;
- Ammortamento esercizio 2023 (aliquota 8,33%): € 20.854,17

Stato Patrimoniale:

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 250.250,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2023 € 114.697,92;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2023 € 135.552,08;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 10.564,61

- contratti n: "224021-224027-224041" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 3 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 11/05/2018-11/05/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:

- Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
- Canone anticipato iniziale € 50.050,00
- Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
- Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
- Corrispettivo Totale € 265.353,24
- Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
- Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
- Risconto attivo canoni imputati al 31/12/2023: € 6.775,41;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

Conto economico:

- Onere finanziario effettivo 2023 (compresa quota indicizzazione di € 742,04) € 1.641,74;
- Ammortamento esercizio 2023 (aliquota 8,33%): € 20.854,17

Stato Patrimoniale:

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 250.250,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2023 € 114.697,92;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2023 € 135.552,08;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 12.597,98.

- contratto n: "232962" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 1 autobus Man Lion's Coach R09 con pedana dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 08/05/2018-08/05/2024. Si riportano i seguenti dati:

- Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 273.625,00

- Canone anticipato iniziale € 54.725,00
- Canoni periodici: n. 71 di € 3.315,69 IVA esclusa;
- Prezzo opzione finale € 2.736,25 IVA esclusa;
- Corrispettivo Totale € 290.138,99;
- Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
- Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
- Risconto attivo canoni imputati al 31/12/2023: € 7.010,83;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

Conto economico:

- Onere finanziario effettivo 2023 (compresa quota indicizzazione di € 811,36) € 1.765,75;
- Ammortamento esercizio 2023 (aliquota 8,33%): € 22.802,08;

Stato Patrimoniale:

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 273.625,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2023 € 125.411,46;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2022 € 148.213,54;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 12.717,20.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni poste in essere con le società controllate e collegate sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono sia a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in sub affidamento, come previsto dall'ex art. 25 L.r. 8/2005, e nella forma di associazione temporanea di impresa, in base all'ex art.4, comma 4,L.r. n.25/1998, sia per la produzione, la vendita e la commercializzazione di software e hardware, nonché la relativa consulenza, progettazione, fornitura e installazione di tecnologie attinenti al settore della mobilità di persone e cose. Le suddette operazioni sono avvenute ad ordinarie condizioni di mercato.

Inoltre in data 25 Giugno 2015 è stato sottoscritto presso il Not. Bianchini di San Donà di Piave rep. 763, un contratto di rete imprese con la controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., successivamente prorogato in data 30 giugno 2018 e in data 21 giugno 2021 con termine il 30 giugno 2024 rep.4074 Not. Bianchini. A tale rete, denominata "Rete Trasporti Pubblici del Veneto", hanno inoltre aderito le società Jtaca S.r.l. di Lido di Jesolo, Martini Bus S.r.l. di Mestre Venezia e La Linea S.p.a. di Marghera Venezia.

In dettaglio sono riassunte le operazioni poste in essere con la controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A.:

- Contratto del 30/10/2017 prot. n. 3131 per l'assegnazione in subaffidamento di n.8 linee di Trasporto Pubblico Locale;
- Contratto in associazione in partecipazione sottoscritto in data 28/12/2006, in proroga, per l'effettuazione di servizi di linea, scolastici e di noleggio;

Le operazioni poste in essere con le società collegate Brusutti s.r.l. e Consorzio Teknobus sono riepilogate di seguito.

Per la società Brusutti s.r.l.:

- effettuazione dei servizi scolastici, integrativi e sperimentali di T.P.L., di noleggio con conducente, attività di biglietteria e di agenzia di cui al contratto in associazione in partecipazione sottoscritto con la società in data 23/04/2002;
- effettuazione del servizio di trasporto pubblico locale, ex art. 4 c. 4 della L.R. 25/98 linea Venezia-Mestre-Treviso Aeroporto secondo l'accordo del 28 aprile 1998, del successivo A.T.I. del 22 luglio 1999 nonché del successivo accordo del 10/09/2007 (Decreto Dirigenziale della Provincia di Venezia n. 2010/916 del 11/11/2010 proroga al 31/12/2011); dal 1 gennaio 2012 la linea è stata riconosciuta come servizio aggiuntivo da parte dell'Ente affidante Città Metropolitana di Venezia con determina n. 167/2011 del 16/11/2011.

Per il Consorzio Teknobus:

- fornitura, attivazione nonché manutenzione, anche tramite la collaborazione delle altre società consorziate (VARGROUP S.p.A. di Empoli e Protolab s.r.l. di Padova), del sistema di bigliettazione elettronica, del sistema di monitoraggio del servizio e della flotta automobilistica, oltre che del progetto Infomobilità denominato OBI TURINFO.

Il rapporto con il Consorzio Teknobus in passato ha permesso il raggiungimento degli obiettivi dell'Accordo di Programma stipulato con la Regione Veneto e la Città Metropolitana di Venezia per l'attuazione del Programma

Regionale Investimenti per tecnologie nel settore del trasporto pubblico locale 2003/2004 di cui alla D.G.R. 4138 /2003, prorogato nei termini di esecuzione dei progetti al 31/12/2010, laddove il progetto ATVO è stato approvato per un costo complessivo di € 3.547.960 e finanziato al 50%.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

I conti d'ordine si riferiscono a:

| | | |
|--|---|-------------------|
| -garanzie di terzi relative ad appalti di beni e servizi; | € | 1.715.462 |
| -valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.; | € | 258.228 |
| -valore delle ipoteche prestate a terzi a garanzia mutuo | € | 6.750.000 |
| -garanzie a terzi prestate per appalti di servizi; | € | 6.180.574 |
| Totale garanzie | € | 14.904.264 |
| -valore storico dei contributi in conto investimenti. | € | 42.921.514 |
| Totale conti d'ordine | € | 57.825.778 |

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

Al momento della predisposizione della presente nota integrativa si segnala l'inizio dei lavori della nuova linea ferroviaria che, secondo le previsioni, dovrà collegare entro dicembre 2025 l'aeroporto Marco Polo a Venezia. Coinvolgendo una delle direttive principali per traffico d'utenza e volume di ricavi del traffico, il progetto avrà sicuramente un impatto per la Società tale da ipotizzare eventuali rivisitazioni dei valori di budget. Dal proprio punto di vista la Società ha già provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per il prossimo periodo con la ragionevole certezza che la Società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

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

Si ricorda che la società è sottoposta al controllo da parte della Città Metropolitana di Venezia, per la quale si riporta un riassunto dei principali dati riferiti all'ultimo bilancio approvato dall'Ente e relativo all'esercizio 2023:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | | |
|-----------------------------|---|--------------------|
| A) CREDITI vs. PARTECIPANTI | € | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | € | 543.917.004 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | € | 178.615.992 |
| D) RATEI E RISCONTI | € | 213.612 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | € | 722.746.608 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | | |
|---------------------------------|---|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | € | 485.738.713 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | € | 16.182.943 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | € | - |
| D) DEBITI | € | 42.635.267 |
| E) RATEI E RISCONTI | € | 178.189.685 |
| TOTALE DEL PASSIVO | € | 722.746.608 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|---|---|-------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | € | 163.573.834 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | € | 170.089.494 |
| A-B | € | -6.515.660 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | € | 18.764 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | € | 116.112 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | € | 2.295.699 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | € | -4.085.085 |

| | | |
|---------------------------------|---|-------------------|
| IMPOSTE | € | 726.359 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | € | -4.811.444 |

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

Nel corso dell'esercizio 2023 la società ha beneficiato e stanziato i seguenti contributi erogati dalle pubbliche amministrazioni:

- € 36.433 per il credito d'imposta spettante per l'acquisto dell'energia elettrica del gas naturale nel I° e II° Trimestre;
- € 727.141 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 207/2019 del Ministero Ambiente e Tutela Territorio e del Mare per il rinnovo del Parco autobus di TPL e stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.826 del 23/06/2020;
- € 1.051.616 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 223/2020 del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL e stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.1123 del 17/08/2021;
- 757.830 per contributi nell'ambito del Bando periferie - progetto RE.MO.VE. per la costruzione della nuova autostazione sita in San Donà di Piave;
- € 803.191 sopravvenienza attiva per un'ulteriore quota spettante per l'esercizio 2021 delle risorse del Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n.34/200 al fine di compensare le riduzioni dei ricavi tariffari registrate dalle aziende di trasporto pubblico locale. Tali risorse sono state ripartite con la DGR 1586 del 19/12/2023;
- € 1.170.165 per i finanziamenti erariali destinati a compensare l'incremento del costo dei carburanti per autotrazione per il secondo e terzo quadri mestre 2022. Quest'ultimi sono riferiti alle risorse stabilite a livello nazionale con il Decreto-Legge n. 115 del 09 agosto 2022, convertito con modificazioni dalla Legge 21 settembre 2022, n.142 e ripartite a livello regionale tramite la DGR n. 1492 del 04 dicembre 2023.

Inoltre la società nel corso dell'esercizio ha incassato i seguenti contributi stanziati negli esercizi precedenti:

- € 792.203 per contributi per l'anno 2022 nell'ambito del Bando periferie - progetto RE.MO.VE. per la costruzione della nuova autostazione sita in San Donà di Piave;
- € 22.921 per acconto contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 315/2021 del Ministro delle infrastrutture e delle mobilità sostenibili per il rinnovo del Parco autobus di TPL e stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.1652 del 29/11/2021;
- € 1.330.706 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 207/2019 del Ministero Ambiente e Tutela Territorio e del Mare per il rinnovo del Parco autobus di TPL e stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.826 del 23/06/2020;
- € 3.550.261 per la quota spettante per l'esercizio 2021 delle risorse del Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n.34/200 al fine di compensare le riduzioni dei ricavi tariffari registrate dalle aziende di trasporto pubblico locale;
- € 1.203.171 per la quota spettante per l'esercizio 2020 delle risorse del Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n.34/200 al fine di compensare le riduzioni dei ricavi tariffari registrate dalle aziende di trasporto pubblico locale;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di € 293.244, si propone quanto segue:

- accantonamento al fondo di riserva legale per € 14.662;
- destinazione utile da portare a nuovo per € 278.582;

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare, come disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle nostre scritture contabili.

Sulla scorta delle informazioni fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023.

San Donà di Piave, 22/05/2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Fabio Turchetto)

Dichiarazione di conformità del bilancio

**Copia conforme al documento originale conservato presso la società.
Il Legale rappresentante Fabio Turchetto**

Stato Patrimoniale e Conto Economico Analitico

CdA
29 maggio 2024

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ATVO S.p.A.
PIAZZA IV NOVEMBRE, 8
30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
C.F.: 84002020273
P.I.: 00764110276
REGISTRO IMPRESE DI VENEZIA N. 84002020273
CAPITALE VERSATO: Euro 8.974.600,00
N. R.E.A.: 240259

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 1) <i>Costi di impianto e di ampliamenti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Costi di impianto e ampliamento | 97.000,51 | 97.000,51 | 0,00 |
| Fondo amm.to costi impianto e ampliamento | -97.000,51 | -97.000,51 | 0,00 |
| 2) <i>Costi di sviluppo</i> | | | |
| 3) <i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i> | | | |
| 4) <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i> | 285.090,01 | 304.952,74 | -19.862,73 |
| Concessioni d'uso | 595.882,32 | 595.882,32 | 0,00 |
| Fondo amm.to concessioni d'uso | -310.792,31 | -290.929,58 | -19.862,73 |
| Software | 12.849,09 | 12.849,09 | 0,00 |
| Fondo amm.to software | -12.849,09 | -12.849,09 | 0,00 |
| 5) <i>Avviamento</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avviamento | 34.500,00 | 34.500,00 | 0,00 |
| Fondo amm.to avviamento | -34.500,00 | -34.500,00 | 0,00 |
| 6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) <i>Altre</i> | 84.922,50 | 97.987,50 | -13.065,00 |
| Migliorie su beni di terzi | 130.650,00 | 130.650,00 | 0,00 |
| Fondo amm.to migliorie su beni di terzi | -45.727,50 | -32.662,50 | -13.065,00 |
| Total Immobilizzazioni immateriali | 370.012,51 | 402.940,24 | -32.927,73 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | |
| 1) <i>Terreni e fabbricati</i> | 21.079.404,95 | 21.428.374,41 | -348.969,46 |
| Manutenzioni su immobili | 595.847,60 | 595.847,60 | 0,00 |
| Serramenti e portoni | 119.074,69 | 111.554,69 | 7.520,00 |
| Fabbricati | 23.036.719,98 | 23.036.719,98 | 0,00 |
| Terreni | 6.073.771,43 | 5.910.816,98 | 162.954,45 |
| Tettoie e costruzioni leggere | 543.355,35 | 543.355,35 | 0,00 |
| Fondo amm.to da scorpo terreni | -280.918,82 | -280.918,82 | 0,00 |
| Fondo amm.to manutenzioni su immobili | -67.373,73 | -55.456,77 | -11.916,96 |
| Fondo amm.to serramenti e portoni | -88.062,89 | -82.357,96 | -5.704,93 |
| Fondo amm.to fabbricati | -8.408.012,33 | -7.947.277,91 | -460.734,42 |
| Fondo amm.to tettoie e costruzioni leggere | -444.996,33 | -403.908,73 | -41.087,60 |
| 2) <i>Impianti e macchinari</i> | 670.316,38 | 737.078,68 | -66.762,30 |
| Autocarri | 211.149,94 | 180.079,13 | 31.070,81 |
| Attrezzature per l'officina | 1.554.645,49 | 1.549.345,49 | 5.300,00 |
| Impianti elettrici, termici, idr. e videosorveglianza | 1.026.618,39 | 991.107,47 | 35.510,92 |
| Fondo amm.to autocarri | -163.856,54 | -147.863,00 | -15.993,54 |
| Fondo amm.to attrezzature per l'officina | -1.357.344,72 | -1.320.513,99 | -36.830,73 |
| Fondo amm.to impianti elettrici, termici e videosorveglianza | -600.896,18 | -515.076,42 | -85.819,76 |
| 3) <i>Attrezzature industriali e commerciali</i> | 26.461.683,45 | 24.322.054,10 | 2.139.629,35 |
| Autobus | 52.830.040,56 | 50.898.309,68 | 1.931.730,88 |
| Autobus, allestimento speciale | 524.924,70 | 524.924,70 | 0,00 |
| Manutenzioni cicliche su autobus | 3.028.697,12 | 3.482.007,47 | -453.310,35 |
| Attrezzature commerciali diverse | 5.935.353,78 | 5.799.027,93 | 136.325,85 |
| Fondo amm.to autobus | -28.919.621,69 | -29.479.598,39 | 559.976,70 |
| Fondo amm.to autobus, allestimento speciale | -184.226,53 | -146.382,59 | -37.843,94 |
| Fondo amm.to manutenzioni cicliche su autobus | -1.479.186,32 | -1.598.759,54 | 119.573,22 |
| Fondo amm.to attrezzature commerciali diverse | -5.274.298,17 | -5.157.475,16 | -116.823,01 |

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| 4) Altri beni | 804.779,46 | 947.672,29 | -142.892,83 |
| Autovetture | 150.298,81 | 148.477,40 | 1.821,41 |
| Macchine per uffici | 4.242,65 | 4.242,65 | 0,00 |
| Macchine elettron.per uffici | 1.570.713,02 | 1.517.967,09 | 52.745,93 |
| Mobilio ed attrez.p. per uffici | 310.543,14 | 309.733,14 | 810,00 |
| Altre attrezzature | 716.414,80 | 676.666,24 | 39.748,56 |
| Attrezzature per parcheggi | 51.250,00 | 51.250,00 | 0,00 |
| Attrezzature bar Self-Service | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 |
| Fondo amm.to autovetture | -102.179,14 | -86.286,45 | -15.892,69 |
| Fondo amm.to macchine per uffici | -4.242,65 | -4.242,65 | 0,00 |
| Fondo amm.to macchine elettr. per uffici | -1.144.117,76 | -1.011.446,98 | -132.670,78 |
| Fondo amm.to mobilio ed attrez. per uffici | -269.620,75 | -257.306,37 | -12.314,38 |
| Fondo amm.to attrezzature diverse | -516.372,66 | -453.381,78 | -62.990,88 |
| Fondo amm.to attrezzature per parcheggi | -6.150,00 | 0,00 | -6.150,00 |
| Fondo amm.to attr. bar self-service | -36.000,00 | -28.000,00 | -8.000,00 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 7.314.593,39 | 7.139.142,78 | 175.450,61 |
| Altre immobilizzazioni in corso | 1.727.525,89 | 4.526.298,79 | -2.798.772,90 |
| Imm.ni in corso prog.re.mo.ve. | 5.564.278,50 | 2.595.150,99 | 2.969.127,51 |
| Imm.ni in corso nuovo deposito Pietà | 22.789,00 | 17.693,00 | 5.096,00 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 56.330.777,63 | 54.574.322,26 | 1.756.455,37 |

III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| 1) Partecipazioni in: | | | |
| a) Imprese controllate | 886.008,67 | 800.691,88 | 85.316,79 |
| F.A.P. Autoservizi S.p.A. | 886.008,67 | 800.691,88 | 85.316,79 |
| b) Imprese collegate | 1.332.087,76 | 1.332.087,76 | 0,00 |
| Consorzio Teknobus s.r.l. | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| Brusutti s.r.l. | 1.329.087,76 | 1.329.087,76 | 0,00 |
| c) Imprese controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d-bis) Altre imprese | 524.646,27 | 524.775,38 | -129,11 |
| MOBILITA' DI MARCA S.P.A. | 277.146,27 | 277.146,27 | 0,00 |
| CAF Interregionale Dipendenti s.r.l. - Vicenza | 0,00 | 129,11 | -129,11 |
| Portogruaro Interporto spa | 247.500,00 | 247.500,00 | 0,00 |
| Totale partecipazioni | 2.742.742,70 | 2.657.555,02 | 85.187,68 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2) Crediti: | | | |
| a) Verso imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Verso imprese collegate | 203.350,00 | 203.350,00 | 0,00 |
| Brusutti s.r.l. c/finanziamento | 203.350,00 | 203.350,00 | 0,00 |
| c) Verso imprese controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d-bis) Verso altri | 10.187,50 | 10.187,50 | 0,00 |
| 1) Stato | | | 0,00 |
| 2) Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) altri Enti territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) altri Enti del settore pubblico allargato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) diversi | 10.187,50 | 10.187,50 | 0,00 |
| Regione Veneto prat.387 canaletta moro jesolo | 1.397,10 | 1.397,10 | 0,00 |
| Metropolis S.p.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Universo Snc di S.Boso & C. | 1.050,00 | 1.050,00 | 0,00 |
| Diversi per cauzioni provv. gare | 4.290,00 | 4.290,00 | 0,00 |
| Depositi cauzionali diversi | 3.450,40 | 3.450,40 | 0,00 |
| Totale crediti | 213.537,50 | 213.537,50 | 0,00 |
| 3) Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Strumenti finanziari derivati attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.956.280,20 | 2.871.092,52 | 85.187,68 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 59.657.070,34 | 57.848.355,02 | 1.808.715,32 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| C) Attivo circolante | | | |
| I - Rimanenze | | | |
| 1) Materie prime sussidiarie e di consumo | 1.702.055,81 | 1.664.875,48 | 37.180,33 |
| Carburanti per autotrazione | 101.124,37 | 108.288,99 | -7.164,62 |
| Lubrificanti e antigelo | 51.583,39 | 39.725,06 | 11.858,33 |
| Ricambi e minuteria | 1.694.950,20 | 1.634.484,20 | 60.466,00 |

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| Pneumatici | 54.124,57 | 39.911,83 | 14.212,74 |
| Vestuario industriale | 5.684,93 | 3.728,03 | 1.956,90 |
| Massa vestario | 24.912,35 | 23.120,95 | 1.791,40 |
| Titoli di viaggio | 56.785,52 | 89.743,69 | -32.958,17 |
| Fondo deprezzamento magazzino | -287.109,52 | -274.127,27 | -12.982,25 |
| 2) <i>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) <i>Lavori in corso su ordinazione</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) <i>Prodotti finiti e merci</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) <i>Acconti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale rimanenze | 1.702.055,81 | 1.664.875,48 | 37.180,33 |
| II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 1) <i>Verso clienti</i> | 1.436.837,73 | 1.276.688,14 | 160.149,59 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| Clienti diversi | <u>1.261.971,76</u> | <u>1.111.395,68</u> | <u>150.576,08</u> |
| Fatture da emettere | 124.525,02 | 125.512,36 | -987,34 |
| Note di credito da emettere | -21.300,77 | -37.566,33 | 16.265,56 |
| Fondo svalutazione crediti | -8.927,46 | -4.205,60 | -4.721,86 |
| Fondo perdite su crediti | -107.908,37 | -107.908,37 | 0,00 |
| Clienti c/versamenti biglietteria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | 188.477,55 | | |
| Rivendite diverse c/deposito biglietti | 188.477,55 | 189.460,40 | -982,85 |
| 2) <i>Verso imprese controllate</i> | 253.548,36 | 113.607,10 | 139.941,26 |
| F.A.P. Autoservizi S.P.A. | 253.548,36 | 113.607,10 | 139.941,26 |
| 3) <i>Verso imprese collegate</i> | 58,44 | 5,86 | 52,58 |
| Brusutti s.r.l. - cliente - | 58,44 | 5,86 | 52,58 |
| 4) <i>Verso imprese controllanti</i> | 7.539.825,95 | 10.145.088,52 | -2.605.262,57 |
| Citta' metropolitana VE (contratto di servizio) | 3.782.784,88 | 2.820.970,62 | 961.814,26 |
| Citta' metropolitana VE (contributi acquisto bus) | 2.536.586,96 | 2.240.324,69 | 296.262,27 |
| Citta' metropolitana VE (altri) | 1.220.454,11 | 5.083.793,21 | -3.863.339,10 |
| 5) <i>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i> | | | |
| 5-bis) <i>Crediti tributari</i> | 156.674,70 | 310.297,95 | -153.623,25 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | 24.041,32 | | |
| Erario c/i.v.a. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erario c/ imposte da dichiarazione | 68.633,38 | 51.589,97 | 17.043,41 |
| Credito d'imposta per ritenute | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erario IRES IRAP Acc. Esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Imposta sost. rivalutazione tfr | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erario c/credito d'imposta invest.beni strumentali | 88.000,00 | 258.666,66 | -170.666,66 |
| Erario c/imposta patrimoniale 1998 ex favaro 2000 | 41,32 | 41,32 | 0,00 |
| 5-ter) <i>Imposte anticipate</i> | 1.066,28 | 1.601,12 | -534,84 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| Erario c/ imposte anticipate | 1.066,28 | 1.601,12 | -534,84 |
| 5-quater) <i>Verso altri</i> | 8.301.924,89 | 6.868.126,74 | 1.433.798,15 |
| a) Stato | 84.083,52 | 0,00 | 84.083,52 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| I.V.A. Conto/Acquisti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Imposta sost. rivalutazione TFR | 84.083,52 | 0,00 | 84.083,52 |
| b) Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| c) Altri Enti Territoriali | 2.179,11 | 2.884,19 | -705,08 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | | | |
| Comune di Eraclea. Rimborsa oneri legge | 2.179,11 | 2.884,19 | -705,08 |
| d) Altri Enti del settore pubblico allargato | 6.094.122,77 | 6.123.841,24 | -29.718,47 |
| <i>Esigibile oltre l'esercizio</i> | 6.094.122,77 | | |
| INPS/TFR fondo tesoreria | 5.919.199,49 | 5.953.576,48 | -34.376,99 |
| INPS per sgravi retributivi | 174.923,28 | 170.264,76 | 4.658,52 |
| INAIL conguaglio premi infortuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) Diversi | 2.121.539,49 | 741.401,31 | 1.380.138,18 |
| Anticipi agenti per fondo cassa | 46.400,00 | 45.600,00 | 800,00 |
| Dipendenti c/anticipi retribuzioni | 4.076,53 | 5.016,70 | -940,17 |
| Vestuario dipendenti | 26.870,96 | 22.652,74 | 4.218,22 |
| Arrotondamenti per meccanizzaz. paghe | 1.258,16 | 1.145,82 | 112,34 |
| Anticipi agenti per spese e varie | 2.254,40 | 2.057,30 | 197,10 |
| Anticipazioni a fornitori e diversi | 48.632,14 | 141.173,83 | -92.541,69 |
| Ag. Div.per furti/ammanchi e varie | 2.198,60 | 431,00 | 1.767,60 |

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Agenti diversi per corrispettivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipi agenti per infraz.e varie | 628,14 | 94,56 | 533,58 |
| Anticipi e resti su emittitrici automatiche | 23.346,96 | 10.094,37 | 13.252,59 |
| Rimborsi e accrediti da ricevere | 418.385,14 | 118.540,80 | 299.844,34 |
| Clienti per fatture bigl./abbonam. | 66,09 | 0,00 | 66,09 |
| Uff. comm.le per biglietti ACTV stampante massiva | 48.572,60 | 0,00 | 48.572,60 |
| Agenti vendite in bus Selecta | 20,00 | 0,00 | 20,00 |
| Versamenti ufficio commerciale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OBB Ferrovie Austria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Corrispettivi servizio parcheggio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MOM ex ACTT | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incassi POS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Agenti diversi x incassi da ripart. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ricavi diversi da riscuotere | 0,00 | 190,91 | -190,91 |
| Banche diverse c/versamenti da regolarizzare | 261.412,04 | 212.454,02 | 48.958,02 |
| Credito per bonus trasporti pubblici | 20.095,75 | 181.833,85 | -161.738,10 |
| Incassi WEB da ripartire | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Florentia Bus | 103,05 | 103,05 | 0,00 |
| Contributi in c/esercizio da ricevere | 1.217.181,93 | 0,00 | 1.217.181,93 |
| Cred.integraz.tariffe FDU Veneto | 0,00 | 12,36 | -12,36 |
| ACTV per IMO | 37,00 | 0,00 | 37,00 |
| Incassi pos su emittitrici automat. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale crediti | 17.689.936,35 | 18.715.415,43 | -1.025.479,08 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate; | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate; | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti; | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3-bis)Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| 4) Altre partecipazioni; | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Strumenti finanziari derivati attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) Altri titoli. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale attiva' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV - Disponibilita' liquide | | | |
| 1) Depositi bancari e postali presso: | | | |
| a) Istituto cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Banca popolare Credit Agricole | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Banche | 231.221,14 | 737.758,38 | -506.537,24 |
| Banca intesa sanpaolo spa c/c 16818 | 9.323,09 | 44.833,55 | -35.510,46 |
| Banca monte dei Paschi di Siena | 90.032,57 | 107.243,34 | -17.210,77 |
| Intesa San Paolo | 14.950,34 | 58.771,16 | -43.820,82 |
| Paypal Europe s.ar. | 17.709,38 | 8.202,61 | 9.506,77 |
| Banca Credit Agricole c/sal autostazione 31011404 | 24.662,04 | 456.417,77 | -431.755,73 |
| BCC Pordenonese e Monsile | 69.700,12 | 62.289,95 | 7.410,17 |
| Telepass pay carte prepagate | 4.843,60 | 0,00 | 4.843,60 |
| c) Poste | 14.671,30 | 16.885,57 | -2.214,27 |
| Banco Posta Impresa | 14.671,30 | 16.885,57 | -2.214,27 |
| 2) Assegni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 1.067,18 | 2.123,70 | -1.056,52 |
| Cassa economale | 1.067,18 | 2.123,70 | -1.056,52 |
| Totale disponibilita' liquide (IV) | 246.959,62 | 756.767,65 | -509.808,03 |
| Totale attivo circolante (C) | 19.638.951,78 | 21.137.058,56 | -1.498.106,78 |
| D) Ratei e risconti | | | |
| RATEI ATTIVI | 698,73 | 42,34 | 656,39 |
| RISCONTI ATTIVI | 1.129.959,57 | 1.315.681,83 | -185.722,26 |
| Risconti attivi | 304.182,87 | 500.239,93 | -196.057,06 |
| Anticipo premi assicurativi | 825.776,70 | 815.441,90 | 10.334,80 |
| Totale ratei e risconti | 1.130.658,30 | 1.315.724,17 | -185.065,87 |
| TOTALE ATTIVO | 80.426.680,42 | 80.301.137,75 | 125.542,67 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| A) Patrimonio netto | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| I - Capitale | 8.974.600,00 | 8.974.600,00 | 0,00 |
| Capitale sociale | 8.974.600,00 | 8.974.600,00 | 0,00 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 7.333.722,99 | 7.333.722,99 | 0,00 |
| Riserva da sovrapprezzo azioni | 7.333.722,99 | 7.333.722,99 | 0,00 |
| III - Riserve di rivalutazione | 9.182.322,41 | 9.182.322,41 | 0,00 |
| Riserva trasformazione ex l.127/97 | 4.222.498,96 | 4.222.498,96 | 0,00 |
| Riserva da rivalutazione immobili D.L. n° 185/08 l. 2/2009 | 4.959.823,45 | 4.959.823,45 | 0,00 |
| IV - Riserva legale | 442.534,51 | 442.534,51 | 0,00 |
| Fondo di riserva legale art.2428 c.c. | 442.534,51 | 442.534,51 | 0,00 |
| V - Riserve statutarie | 3.317.150,95 | 3.317.150,95 | 0,00 |
| a) fondo rinnovo impianti | 1.542.650,82 | 1.542.650,82 | 0,00 |
| Fondo rinnovo impianti | 1.542.650,82 | 1.542.650,82 | 0,00 |
| b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti | 1.342.549,75 | 1.342.549,75 | 0,00 |
| Fondo miglioramento e sviluppo | 1.342.549,75 | 1.342.549,75 | 0,00 |
| c) altre | 431.950,38 | 431.950,38 | 0,00 |
| Fondo di riserva statutaria | 431.950,38 | 431.950,38 | 0,00 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | 11.124.435,54 | 8.881.364,35 | 2.243.071,19 |
| a) fondo contributi in c/capitale per investimenti | 2.969.339,77 | 2.969.339,77 | 0,00 |
| Regione Veneto contr. c/autostazioni e diversi | 308.626,13 | 308.626,13 | 0,00 |
| Regione Veneto contr. c/amm.mutui pubblicizz. | 2.660.713,64 | 2.660.713,64 | 0,00 |
| b) altre | 8.155.095,77 | 5.912.024,58 | 2.243.071,19 |
| Riserva da rivalutazioni monetarie soc. partecipate non distribuibile | 893.367,75 | 893.367,75 | 0,00 |
| Riserva per rivalutazioni partecipazioni non distribuibile | 832.576,78 | 832.576,78 | 0,00 |
| Riserva per rinnovo impianti e macchinari | 1.783.584,90 | 1.783.584,90 | 0,00 |
| Riserva per sospensione ammortamento immobilizzazioni | 4.645.566,34 | 2.402.495,15 | 2.243.071,19 |
| VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi | | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0,00 | 2.153.466,96 | -2.153.466,96 |
| Utili esercizi 2014-2020 | 0,00 | 2.153.466,96 | -2.153.466,96 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 293.244,24 | 89.604,23 | 203.640,01 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | |
| Totale patrimonio netto | 40.668.010,64 | 40.374.766,40 | 293.244,24 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | | |
| 1) Per trattamento di quiescienza e obblighi simili | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Per imposte, anche differite | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi | | | |
| 3) Altri | 1.483.216,66 | 785.824,21 | 697.392,45 |
| Fondo per incarichi su cause legali | 29.268,69 | 18.540,69 | 10.728,00 |
| Fondo sanzioni tributarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo rischi ambientali | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| Fondo per canoni autostazioni | 190.000,00 | 170.000,00 | 20.000,00 |
| Fondo contenzioso Brusotti s.r.l. | 248.208,45 | 248.208,45 | 0,00 |
| Fondo per indennità ferie personale | 765.739,52 | 0,00 | 765.739,52 |
| Fondo per rinnovo CCNL | 0,00 | 99.075,07 | -99.075,07 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.483.216,66 | 785.824,21 | 697.392,45 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | | |
| Fondo trattamento di fine rapporto | 1.350.303,80 | 1.530.226,87 | -179.923,07 |
| Fondo trattamento di fine rapporto trasferito all'insp | 5.899.203,26 | 5.788.271,86 | 110.931,40 |
| Totale tratt.to di fine rapporto lavoro subordinato | 7.249.507,06 | 7.318.498,73 | -68.991,67 |
| D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 1) Obbligazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Obbligazioni convertibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Debiti verso banche | 5.817.929,53 | 7.505.166,13 | -1.687.236,60 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.655.866 | | |
| Banca popolare Credit Agricole 7351 | 290.072,59 | 2.068.410,40 | -1.778.337,81 |
| Mutuo Banca Credit Agricole per Autostazione S.Donà | 3.615.598,50 | 2.968.884,15 | 646.714,35 |
| Mutuo BCC 027/040423/01 | 1.912.258,44 | 2.467.871,58 | -555.613,14 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 6) Acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) Debiti verso fornitori | 3.256.287,71 | 4.159.910,63 | -903.622,92 |
| Fornitori diversi | 2.567.811,26 | 2.413.484,30 | 154.326,96 |

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Anticipazioni clienti e diversi | 1.025,90 | 562,25 | 463,65 |
| Nota di credito da ricevere | -32.279,80 | -247.695,88 | 215.416,08 |
| Fatture da ricevere | 719.730,35 | 1.993.559,96 | -1.273.829,61 |
| <i>8) Debiti rappresentati da titoli di credito</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>9) Debiti v/ imprese controllate</i> | 718.141,38 | 432.805,24 | 285.336,14 |
| F.A.P. Autoservizi S.p.A - fornitore - | 718.035,70 | 432.209,07 | 285.826,63 |
| F.A.P. Autoservizi S.p.A per servizi vari e titoli viaggio | 105,68 | 596,17 | -490,49 |
| <i>10) Debiti v/ imprese collegate</i> | 62.395,53 | 115.075,90 | -52.680,37 |
| Consorzio Teknobus - fornitore - | 61.916,53 | 54.518,36 | 7.398,17 |
| Brusutti s.r.l. - fornitore | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Brusutti s.r.l. - titoli di viaggio | 479,00 | 60.557,54 | -60.078,54 |
| <i>11) Debiti verso controllanti</i> | 52.884,80 | 26.640,72 | 26.244,08 |
| Debiti vs Città Metropolitana di Venezia | 52.884,80 | 26.640,72 | 26.244,08 |
| <i>11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>12) Debiti tributari</i> | 909.000,53 | 964.447,59 | -55.447,06 |
| Erario per ritenute IRPEF | 894.788,66 | 821.396,15 | 73.392,51 |
| Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR | 0,00 | 65.914,76 | -65.914,76 |
| Erario c/imposta IRES da dichiarazione | 0,00 | 11.663,33 | -11.663,33 |
| Erario conto/i.v.a. | 14.211,87 | 65.473,35 | -51.261,48 |
| I.V.A. Conto/Vendite | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.V.A. Conto/Corrispettivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti V./Dip.Per Imposta 11% Riv. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>13) Deb.v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 995.999,66 | 757.582,10 | 238.417,56 |
| INPS c/contributi | 456.297,27 | 452.174,62 | 4.122,65 |
| INPDAP c/contributi gest. ex cpdel | 4.899,71 | 5.176,56 | -276,85 |
| INAIL Venezia | 9.852,18 | 14.381,46 | -4.529,28 |
| Fondo Priamo | 75.896,76 | 75.528,50 | 368,26 |
| Fondo previndai - Roma | 14.432,19 | 11.337,96 | 3.094,23 |
| Istituti previdenziali c/ferie e premio risultato | 430.522,84 | 194.979,66 | 235.543,18 |
| Fondo previdenziale RAS | 196,62 | 189,13 | 7,49 |
| Fondo previdenziale MEDIOLANUM | 2.028,58 | 2.050,66 | -22,08 |
| Alleanza Toro S.p.A - Alleata Previdenza | 672,18 | 817,55 | -145,37 |
| AXA MPS Assicurazioni Vita | 201,92 | 184,19 | 17,73 |
| Unipol Sai ex assicurazioni La Previdente | 0,00 | 174,56 | -174,56 |
| Generali Italia S.p.A. | 473,89 | 410,87 | 63,02 |
| PostaPrevidenza - versamenti tfr | 228,58 | 0,00 | 228,58 |
| Arti e Mestieri Fondo pensione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo previdenziale ALLIANZ Spa | 0,00 | 176,38 | -176,38 |
| PensPlan Plurifonds Itas vita | 296,94 | 0,00 | 296,94 |
| <i>14) Altri debiti</i> | 3.901.924,44 | 3.902.494,15 | -569,71 |
| <u>a) debiti v/personale</u> | <u>2.810.756,48</u> | <u>1.899.145,85</u> | <u>911.610,63</u> |
| Personale e collab.c/tribuzioni | 1.016.241,90 | 1.060.390,53 | -44.148,63 |
| Personale c/cncl anni arretrati e contributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Personale c/ferie e festività e saldo premio risultato | 1.634.696,37 | 704.961,62 | 929.734,75 |
| Personale c/Welfare aziendale | 159.818,21 | 133.793,70 | 26.024,51 |
| Vestuario dipendenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Personale c/liquidazioni varie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>b) debiti v/ organizz. sindacali e diversi per ritenute del personale dip.</u> | <u>28.921,29</u> | <u>28.406,90</u> | <u>514,39</u> |
| Dipendenti diversi | 966,27 | 966,27 | 0,00 |
| Sindacato C.G.I.L. | 1.261,10 | 1.136,23 | 124,87 |
| Sindacato C.I.S.L. | 739,36 | 645,39 | 93,97 |
| Sindacato U.I.L. | 196,19 | 142,05 | 54,14 |
| Società Mutuo Soccorso | 2.925,00 | 3.030,50 | -105,50 |
| Cessione del quinto | 6.394,00 | 6.118,00 | 276,00 |
| Sindacato Dirigenti - Venezia | 104,00 | 84,00 | 20,00 |
| INA Assicurazioni Spa | 150,00 | 150,00 | 0,00 |
| Sindacato UGL | 978,90 | 945,59 | 33,31 |
| Sindacato USB | 156,54 | 162,16 | -5,62 |
| Dip.diversi per procedura esecutiva | 557,88 | 543,18 | 14,70 |
| Sindacato usb unione sindac.di base | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sindacato lav.mobilità fast confsal | 135,45 | 126,93 | 8,52 |
| Trattenute per eredi dipendenti diversi | 14.356,60 | 14.356,60 | 0,00 |
| <u>c) debiti v/ altri</u> | <u>987.138,17</u> | <u>1.905.628,40</u> | <u>-918.490,23</u> |
| <i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | | |
| Diversi per depositi cauzionali | 45.806,99 | 46.097,45 | -290,46 |
| Diversi per procedure esecutive | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CTVO - Consorzio taxi veneto orientale | 1.350,00 | 1.350,00 | 0,00 |
| Camping Marina di Venezia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dep.cauz.maccorp italiana spa | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| DB vertrieb gmbh | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACTV- Venezia | 207.931,64 | 369.179,89 | -161.248,25 |
| MOM - Mobilita' di Marca S.p.A. | 49.061,74 | 73.213,17 | -24.151,43 |
| Ferrovie Tranvie Vicentine Spa | 21.890,79 | 0,00 | 21.890,79 |
| ATAP S.p.A. - Pordenone | 15.638,00 | 13.095,70 | 2.542,30 |
| Dolomiti bus prosecuzioni pool | 4.754,58 | 0,00 | 4.754,58 |
| BIGLIETTI AQUALANDIA - L'ANCORA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| JTACA SRL JESOLO - BIGLIETTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Arriva Udine SPA - SAF | 297,60 | 373,40 | -75,80 |
| Grandi Biglietterie s.r.l. - Trenitalia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio pool ATAP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Euristorazione - Buoni pasto comune di San Donà di Piave | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Circolo lavoratori atvo | 670,50 | 679,50 | -9,00 |
| Busitalia Veneto S.p.A. | 34.117,50 | 31.359,60 | 2.757,90 |
| LINEA POOL BL-JESOLO DOLOMITI BUS | 29.581,20 | 0,00 | 29.581,20 |
| Fils Pola - Croazia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Florentia bus | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alilaguna - Venezia | 129.530,00 | 173.683,00 | -44.153,00 |
| Servizi interbancari per carte credito | 4.488,97 | 3.616,40 | 872,57 |
| CT servizi - Cavallino Treporti per ZTL | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Coop il portico biglietteria Eraclea Mare | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autostradale s.r.l. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dolomiti Bus S.p.A - Linea S. Cassiano - Colle S.L. | 56,80 | 272,60 | -215,80 |
| Rule Tours - Skopje | 1.017,00 | 1.017,00 | 0,00 |
| Brioni D.D. Pola | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Don Moschetta - Azienda speciale | 5.733,00 | 4.179,00 | 1.554,00 |
| Consorzio Fourseason - Jesolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTV- Venezia biglietti stampante massiva | 12.648,20 | 140.860,25 | -128.212,05 |
| Bucintoro s.r.l. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Biglietti di terzi c/o rivendite diverse | 9.778,19 | 5.269,10 | 4.509,09 |
| Merlin attractions italy - Sea Life | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.c.t.v. per imo | 0,00 | 25,40 | -25,40 |
| Clienti c/versamenti biglietteria | 0,00 | 450,00 | -450,00 |
| FLY bus s.r.l. | 9.518,00 | 7.125,50 | 2.392,50 |
| Alilaguna c/biglietti manuali | 981,00 | 981,00 | 0,00 |
| Abaco s.r.l. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incassi pos su emittitrici automatiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incassi da app | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese generali da liquidare | 369.165,19 | 1.019.360,94 | -650.195,75 |
| Arrottamenti vari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aci linea navigazione p.ta sabb.-ve | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Actv per acquisti web | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vidali Group Venezia | 0,00 | 76,19 | -76,19 |
| Trenitalia s.p.a. agenzia easy pico | 5.762,50 | 5.848,00 | -85,50 |
| Servizio in pool Arriva Udine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Itabus S.p.a. | 1.914,32 | 1.903,31 | 11,01 |
| Golden Srl prevendita bagagli | 544,00 | 612,00 | -68,00 |
| Ricavi diversi da riscuotere | 19.900,46 | 0,00 | 19.900,46 |
| Utenza c/voucher covid da utilizz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>d) debiti v/altre: Imprese partecipate</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>e) Debiti v/ enti soci e altri enti locali</u> | <u>75.108,50</u> | <u>69.313,00</u> | <u>5.795,50</u> |
| Comune di Caorle - Buoni mensa | 16.086,00 | 10.053,00 | 6.033,00 |
| Comune di Noventa di Piave - Abbonamenti | 6.600,00 | 8.160,00 | -1.560,00 |
| Comune di Cavallino Treporti - abbonamenti | 904,00 | 904,00 | 0,00 |
| Abbonamenti Comune di Concordia | 2.300,00 | 977,50 | 1.322,50 |
| Comune di Latisana - Canoni autostazione | 49.218,50 | 49.218,50 | 0,00 |
| Totale debiti | 15.714.563,58 | 17.864.122,46 | -2.149.558,88 |
| E) Ratei e risconti | | | |
| RATEI PASSIVI | 55.696,75 | 61.593,07 | -5.896,32 |
| Ratei passivi | 55.696,75 | 61.593,07 | -5.896,32 |
| RISCONTI PASSIVI | 15.255.685,73 | 13.896.332,88 | 1.359.352,85 |
| Risconti passivi diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risconti passivi - abbonamenti | 878.495,82 | 836.576,68 | 41.919,14 |
| Risconti passivi - biglietti | 161.565,07 | 166.967,67 | -5.402,60 |
| Risconti passivi - contributi bus | 9.722.872,64 | 9.013.121,91 | 709.750,73 |
| Risconti passivi - contributi c/attrezzature diverse | 276.011,87 | 320.955,97 | -44.944,10 |
| Risconti passivi - credito d'imposta inv.beni strumentali | 398.154,91 | 435.002,00 | -36.847,09 |
| Risconti passivi - contributi c/immobili | 3.818.585,42 | 3.123.708,65 | 694.876,77 |
| Totale ratei e risconti passivi | 15.311.382,48 | 13.957.925,95 | 1.353.456,53 |
| TOTALE PASSIVO | 80.426.680,42 | 80.301.137,75 | 125.542,67 |

CONTO ECONOMICO

| A) Valore della produzione | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <i>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | 27.536.245,76 | 22.906.701,16 | 4.629.544,60 |
| <i> a) Proventi del traffico</i> | 27.210.128,48 | 22.597.642,09 | 4.612.486,39 |
| Biglietti linee extraurbane | 18.311.929,10 | 15.439.900,66 | 2.872.028,44 |
| Biglietti linee urbane | 724.202,03 | 579.942,79 | 144.259,24 |
| Biglietti linee commerciali | 487.623,73 | 463.904,59 | 23.719,14 |
| Abbonamenti extraurbani, urbani e scolastici | 4.563.794,99 | 3.840.746,09 | 723.048,90 |
| Linee scolastiche, servizi atipici, comm.li e in subconcess. | 1.412.749,52 | 1.049.444,77 | 363.304,75 |
| Noleggio con conducente e fuori linea | 1.709.829,11 | 1.223.703,19 | 486.125,92 |
| <i> b) Proventi da copertura di costi sociali</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Integrazioni tariffarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i> c) Proventi da gestione parcheggi</i> | 326.117,28 | 309.059,07 | 17.058,21 |
| Proventi Park Brescia - Jesolo | 326.117,28 | 309.059,07 | 17.058,21 |
| <i>2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i> | 88.467,52 | 109.582,30 | -21.114,78 |
| Incrementi per lavorazioni interne su autobus | 88.467,52 | 109.582,30 | -21.114,78 |
| <i>5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio</i> | 24.002.288,09 | 19.682.248,96 | 4.320.039,13 |
| <i> a) Altri ricavi e proventi diversi</i> | 394.415,67 | 413.204,10 | -18.788,43 |
| Diritti segreteria | 67.113,92 | 52.209,51 | 14.904,41 |
| Diritti segreteria Piave Park | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sanzioni e transazioni amministrative | 112.374,83 | 123.884,00 | -11.509,17 |
| Rimborso spese postali | 2.085,29 | 1.508,25 | 577,04 |
| Risarcimento danni sinistri | 128.167,23 | 104.685,27 | 23.481,96 |
| Rimborso massa vestiario | 42.111,76 | 24.303,20 | 17.808,56 |
| Rimborso mensa aziendale | 9.646,00 | 9.464,00 | 182,00 |
| Recupero addebiti al personale | 3.572,78 | 3.996,35 | -423,57 |
| Sanzioni e penalità su appalti | 3.256,50 | 24.279,36 | -21.022,86 |
| Pubblicità | 619,50 | 577,71 | 41,79 |
| Sopravvenienze attive | 25.365,42 | 68.233,66 | -42.868,24 |
| Abbuoni e arrotondamenti | 97,03 | 62,79 | 34,24 |
| Omaggi e sconti da fornitori | 5,41 | 0,00 | 5,41 |
| <i> b) corrispettivi</i> | 2.239.592,98 | 2.081.653,38 | 157.939,60 |
| Provigioni | 450.304,01 | 347.940,93 | 102.363,08 |
| Pubblicità esterna su bus | 33.067,44 | 24.116,46 | 8.950,98 |
| Vendita cespiti fuori uso | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vendita materiali fuori uso e diversi | 6.980,09 | 8.342,50 | -1.362,41 |
| Prestazioni a terzi | 241.036,36 | 165.568,21 | 75.468,15 |
| Contributi e sponsorizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi e recupero spese da terzi | 581.741,09 | 423.177,07 | 158.564,02 |
| Prestazioni a terzi del personale | 224.279,02 | 346.711,43 | -122.432,41 |
| Plusvalenza da alienazione ordinaria di cespiti | 2.917,52 | 27.802,70 | -24.885,18 |
| Locazioni e affitti attivi | 164.786,06 | 161.367,66 | 3.418,40 |
| Fitto e usufrutto automezzi | 479.004,66 | 500.771,43 | -21.766,77 |
| Pedaggi e posteggi attivi | 492,00 | 492,00 | 0,00 |
| Recupero spese condominiali | 54.984,73 | 75.362,99 | -20.378,26 |
| <i> c) contributi in c/ esercizio</i> | 20.249.023,39 | 17.177.391,48 | 3.071.631,91 |
| Da Enti locali e soggetti privati diversi | 983.513,82 | 876.393,22 | 107.120,60 |
| Corrispettivi contratto servizio anni precedenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia di Venezia per servizi minimi | 16.572.231,50 | 15.777.903,48 | 794.328,02 |
| Recupero accise su gasolio autotrazione | 678.830,31 | 124.786,95 | 554.043,36 |
| Finanziamento contributi malattia L. 266/05 | 4.658,52 | 54.144,97 | -49.486,45 |
| Sopravvenienze attive contributi | 803.191,14 | 0,00 | 803.191,14 |
| Contributi progetti diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi diversi c/esercizio | 1.206.598,10 | 344.162,86 | 862.435,24 |
| <i> d) contributi in c/ investimenti</i> | 1.119.256,05 | 10.000,00 | 1.109.256,05 |
| Contributi c/acquisto autobus | 974.511,27 | 0,00 | 974.511,27 |
| Contributi c/attrezzature diverse | 44.944,10 | 10.000,00 | 34.944,10 |
| Contributi c/costruzione immobili | 62.953,59 | 0,00 | 62.953,59 |
| Credito d'imposta investimenti beni strumentali | 36.847,09 | 0,00 | 36.847,09 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 51.627.001,37 | 42.698.532,42 | 8.928.468,95 |

B) Costi della produzione

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <i>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | 8.847.151,79 | 8.509.837,56 | 337.314,23 |
| Carburanti per autotrazione | 6.449.073,19 | 6.601.841,21 | -152.768,02 |
| Lubrificanti e antigelo | 174.952,27 | 163.062,01 | 11.890,26 |
| Ricambi diversi, minuteria e vari | <u>1.638.291,37</u> | <u>1.287.533,59</u> | <u>350.757,78</u> |
| Pneumatici | 354.673,82 | 266.713,92 | 87.959,90 |
| Vestuario industriale | 16.522,70 | 28.031,00 | -11.508,30 |
| Titoli di viaggio | 46.313,44 | 66.386,43 | -20.072,99 |
| Massa vestuario | 167.325,00 | 96.269,40 | 71.055,60 |
| <i>7) Per servizi</i> | 8.999.350,39 | 8.205.237,91 | 794.112,48 |
| <u>Prestazioni di terzi a carattere industriale</u> | <u>1.199.102,79</u> | <u>1.019.127,29</u> | <u>179.975,50</u> |
| Manutenzione e riparazione autobus e veicoli | 214.347,72 | 95.500,34 | 118.847,38 |
| Manutenzione e riparazione autovetture | 6.087,16 | 5.420,00 | 667,16 |
| Manutenzione e riparazione impianti e macchinari | 106.187,53 | 66.284,17 | 39.903,36 |
| Manutenzione fabbricati | 242.943,06 | 150.939,98 | 92.003,08 |
| Manutenzione e riparazione mobilio e altri beni | 41.261,93 | 56.448,95 | -15.187,02 |
| Manutenzioni software | 588.275,39 | 644.533,85 | -56.258,46 |
| <u>Assicurazioni</u> | <u>896.187,27</u> | <u>885.778,29</u> | <u>10.408,98</u> |
| Assicurazioni R.C., e altre garanzie autobus e vetture | 735.374,15 | 736.931,34 | -1.557,19 |
| Franchigie su sinistri | 77.607,16 | 66.174,45 | 11.432,71 |
| Assicurazioni incendio fabbricati | 34.840,00 | 34.840,00 | 0,00 |
| Assicurazioni R.C.T., furti rapine e diverse | 48.365,96 | 47.832,50 | 533,46 |
| <u>Utenze, servizi telefonici e postali</u> | <u>815.714,87</u> | <u>1.194.235,23</u> | <u>-382.520,36</u> |
| Gas per riscaldamento | 86.369,56 | 158.723,00 | -72.353,44 |
| Acqua | 62.676,36 | 52.235,51 | 10.440,85 |
| Energia elettrica | 239.237,70 | 465.089,41 | -225.851,71 |
| Telefoniche e trasmissione dati | 412.458,82 | 509.655,67 | -97.196,85 |
| Postali e fax | 14.972,43 | 8.531,64 | 6.440,79 |
| <u>Spese per servizi generali</u> | <u>6.088.345,46</u> | <u>5.106.097,10</u> | <u>982.248,36</u> |
| Prestazioni di personale su servizi | 267.854,55 | 260.958,53 | 6.896,02 |
| Assicuraz. profess. ed extraprofessionali | 10.526,06 | 9.548,06 | 978,00 |
| Visite mediche ed attitudinali del personale | 91.884,93 | 81.392,12 | 10.492,81 |
| Addestramento e formazione del personale | 45.986,71 | 30.560,96 | 15.425,75 |
| Rimborsi spese al personale | 97.528,91 | 81.321,05 | 16.207,86 |
| Servizio mensa aziendale | 761.635,54 | 749.754,82 | 11.880,72 |
| Autostrada, pedaggi e posteggi | 333.847,83 | 258.166,85 | 75.680,98 |
| Spese condominiali | 3.907,86 | 3.476,55 | 431,31 |
| Pulizia uffici | 154.014,01 | 140.208,52 | 13.805,49 |
| Canoni di noleggio e manutenzione | 54.468,14 | 52.866,62 | 1.601,52 |
| Spazi e canoni su internet e TV | 144.348,72 | 75.497,55 | 68.851,17 |
| Pubblicità | 25.450,00 | 5.580,00 | 19.870,00 |
| Risarcimenti e rimborsi | 2.869,78 | 2.202,90 | 666,88 |
| Compensi e contributi per collaboratori cooord. e cont. | 140.000,00 | 140.000,00 | 0,00 |
| Consulenze legali, notarili e varie | 424.609,70 | 309.968,29 | 114.641,41 |
| Indennità e rimborso spese consiglio di amm.ne | 62.752,87 | 49.696,53 | 13.056,34 |
| Compensi a sindaci e società di revisione | 74.000,08 | 69.817,60 | 4.182,48 |
| Indennità e rimborsi spese per commissioni diverse | 1.944,00 | 8.669,70 | -6.725,70 |
| Noleggi | 21.342,08 | 6.402,27 | 14.939,81 |
| Servizi in subappalto | 1.961.611,08 | 1.557.121,17 | 404.489,91 |
| Trasporti e spedizioni | 11.989,44 | 12.701,70 | -712,26 |
| Servizio di vigilanza | 31.201,71 | 74.191,20 | -42.989,49 |
| Servizi di asporto rifiuti | 71.293,14 | 58.902,32 | 12.390,82 |
| Provvigioni e prestazioni a rivenditori ed agenzie | 798.556,60 | 709.435,03 | 89.121,57 |
| Collaudi, immatricolazioni e revisioni | 17.930,68 | 18.798,20 | -867,52 |
| Immatricol. revisione autovetture | 10,20 | 0,00 | 10,20 |
| Fiere, mostre, congressi | 2.500,00 | 2.800,00 | -300,00 |
| Pulizia mezzi aziendali | 163.209,00 | 67.365,90 | 95.843,10 |
| Canoni di concessione servizi | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| Spese e commissioni bancarie | 252.177,73 | 193.097,85 | 59.079,88 |
| Oneri fidejussori | 50.894,11 | 67.594,81 | -16.700,70 |
| <i>8) Per godimento di beni di terzi</i> | 1.649.697,97 | 1.487.397,78 | 162.300,19 |
| Locazioni e affitti passivi | 277.099,13 | 232.494,41 | 44.604,72 |
| Fitto autobus | 380.424,88 | 285.904,44 | 94.520,44 |
| Canoni di locazione finanziaria | 992.173,96 | 968.998,93 | 23.175,03 |
| <i>9) Per il personale</i> | 25.692.564,73 | 22.890.451,73 | 2.802.113,00 |
| <u>a) salari e stipendi</u> | <u>17.521.897,14</u> | <u>16.442.686,59</u> | <u>1.079.210,55</u> |
| Retribuzioni | 17.521.897,14 | 16.442.686,59 | 1.079.210,55 |
| <u>b) oneri sociali</u> | <u>5.318.570,12</u> | <u>4.732.854,92</u> | <u>585.715,20</u> |
| Assicurazione infortuni | 294.047,42 | 284.177,73 | 9.869,69 |

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Contributi previdenziali ed assistenziali | 4.936.959,30 | 4.375.560,10 | 561.399,20 |
| Contributi dirigenti | 33.499,07 | 24.623,56 | 8.875,51 |
| Contributi INPDAP | 54.064,33 | 48.493,53 | 5.570,80 |
| <u>c) trattamento di fine rapporto</u> | <u>1.168.218,36</u> | <u>1.250.626,15</u> | <u>-82.407,79</u> |
| Quota T.F.R. accantonata | 27.672,73 | 148.942,22 | -121.269,49 |
| Quota T.F.R. smobilizzata - previdenza complementare - | <u>1.140.545,63</u> | <u>1.101.683,93</u> | <u>38.861,70</u> |
| <u>d) trattamento di quiescenza e simili</u> | <u>185.433,95</u> | <u>178.490,96</u> | <u>6.942,99</u> |
| Fondo pensionamento PRIAMO | 185.433,95 | 178.490,96 | 6.942,99 |
| <u>e) altri costi</u> | <u>1.498.445,16</u> | <u>285.793,11</u> | <u>1.212.652,05</u> |
| Per ferie e festività sopprese | 295.495,11 | 270.021,61 | 25.473,50 |
| Incentivi all'esodo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Attività ricreative e sportive | 11.880,00 | 11.722,00 | 158,00 |
| Applicazione accordo nazionale | 64.656,00 | 4.049,50 | 60.606,50 |
| Applicazione accordo aziendale su premio di risultato | 1.126.414,05 | 0,00 | 1.126.414,05 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 3.929.435,03 | 37.133,33 | 3.892.301,70 |
| <u>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</u> | <u>32.927,73</u> | <u>32.927,73</u> | <u>0,00</u> |
| <u>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u> | <u>3.891.428,94</u> | <u>0,00</u> | <u>3.891.428,94</u> |
| <u>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</u> | <u>5.078,36</u> | <u>4.205,60</u> | <u>872,76</u> |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -50.162,58 | 24.017,48 | -74.180,06 |
| Carburante per autotrazione | 7.164,62 | 8.151,00 | -986,38 |
| Lubrificanti e antigelo | -11.858,33 | 20.188,92 | -32.047,25 |
| Ricambi e minuteria varia | -60.466,00 | 34.234,13 | -94.700,13 |
| Pneumatici | -14.212,74 | 6.703,47 | -20.916,21 |
| Massa vestiario e vestiario industriale | -3.748,30 | -4.715,50 | 967,20 |
| Titoli di viaggio | 32.958,17 | -40.544,54 | 73.502,71 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 791.418,52 | 6.455,00 | 784.963,52 |
| Rischi ambientali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acc.to per sanzioni fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acc.to per contenzioso Brusotti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Acc.per incarichi e spese legali | 25.679,00 | 6.455,00 | 19.224,00 |
| Acc.to per rinnovo CCNL e indennità personale | 765.739,52 | 0,00 | 765.739,52 |
| 13) Altri accantonamenti | 32.982,25 | 39.455,07 | -6.472,82 |
| Acc.to svalutazione magazzino ricambi | 12.982,25 | 19.455,07 | -6.472,82 |
| Acc.to per canoni autostazioni | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 1.053.748,85 | 1.242.658,07 | -188.909,22 |
| Stampati, disegni e varie | 44.246,40 | 70.014,00 | -25.767,60 |
| Contributi e sponsorizzazioni | 133.859,67 | 51.303,77 | 82.555,90 |
| Cancelleria | 52.061,85 | 51.052,82 | 1.009,03 |
| Abbonamenti riviste quotidiani e pubblic. | 6.763,63 | 5.096,16 | 1.667,47 |
| Inserzioni su G.U.R.I. e quotidiani per gare appalto, giornali e riviste | 31.290,27 | 53.308,57 | -22.018,30 |
| Contributi associativi datoriali | 46.890,00 | 45.238,00 | 1.652,00 |
| Contributi associativi | 950,00 | 530,00 | 420,00 |
| Diritti di segr., C.C.I.A.A., contratt.li, e certificaz. | 51.497,08 | 50.759,18 | 737,90 |
| Costi ed oneri indeducibili | 2.274,50 | 1.100,23 | 1.174,27 |
| Spese diverse di rappresentanza | 10.867,26 | 8.511,88 | 2.355,38 |
| Spese diverse di ospitalità | 1.860,95 | 2.799,66 | -938,71 |
| Abbuoni e arrotondamenti | 76,62 | 114,28 | -37,66 |
| Risarcimenti | 1.424,09 | 1.700,00 | -275,91 |
| Banconote false, furti e ammanchi | 186,17 | 340,07 | -153,90 |
| Sopravvenienze passive | 87.632,11 | 281.504,56 | -193.872,45 |
| Multe, ammende, penalità, condoni, ravv.to operoso | 3.288,95 | 4.426,81 | -1.137,86 |
| Minusvalenza per alienazioni ordinarie | 171.404,24 | 212.647,62 | -41.243,38 |
| Tasse circolazione automezzi | 168.563,70 | 167.729,16 | 834,54 |
| Imposta bollo, registro, marche, vidimazioni | 19.519,53 | 20.806,69 | -1.287,16 |
| Tassa asporto rifiuti urbani | 35.775,34 | 29.924,56 | 5.850,78 |
| Canoni patrimoniali, concessioni, licenze impianti radio e vari | 17.774,69 | 17.485,97 | 288,72 |
| Imposta pubblicità e pubbliche affissioni | 2.093,00 | 2.604,94 | -511,94 |
| Iva su trasporti internazionali | 5.693,80 | 5.904,14 | -210,34 |
| I.M.U. e T.A.S.I. | 157.755,00 | 157.755,00 | 0,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 50.946.186,95 | 42.442.643,93 | 8.503.543,02 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 680.814,42 | 255.888,49 | 424.925,93 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 2.558,31 | 21.929,37 | -19.371,06 |
| <u>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di controllanti
e da imprese sottoposte al controllo delle controllanti

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono</u> partecipazioni | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono</u> partecipazioni | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli</u> da imprese controllate e collegate e di quelli di da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime | <u>2.558,31</u> | <u>21.929,37</u> | <u>-19.371,06</u> |
| Interessi attivi di tesoreria e bancari | 2.558,31 | 586,27 | 1.972,04 |
| Interessi e proventi finanziari diversi | 0,00 | 21.343,10 | -21.343,10 |
| <i>17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti</i> | 423.509,33 | 148.286,63 | 275.222,70 |
| Interessi passivi su anticipazioni bancarie | 76.738,44 | 10.345,84 | 66.392,60 |
| Interessi passivi diversi | 1.905,49 | 119,92 | 1.785,57 |
| Interessi su mutui | 344.865,40 | 137.820,87 | 207.044,53 |
| <i>17-bis) utili e perdite su cambi</i> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17 +- 17-bis) | -420.951,02 | -126.357,26 | -294.593,76 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | |
| <i>18) Rivalutazione</i> | 85.316,79 | 18.475,17 | 66.841,62 |
| <u>a) di partecipazioni</u> | 85.316,79 | 18.475,17 | 66.841,62 |
| <u>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono</u> partecipazioni | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono</u> partecipazioni | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>d) strumenti finanziari derivati</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <i>19) Svalutazioni</i> | 77,11 | 0,00 | 77,11 |
| <u>a) di partecipazioni</u> | <u>77,11</u> | <u>0,00</u> | <u>77,11</u> |
| <u>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono</u> partecipazioni | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono</u> partecipazioni | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| <u>d) strumenti finanziari derivati</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19) | 85.239,68 | 18.475,17 | 66.764,51 |
| RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D) | | | |
| <i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, deferite e anticipate</i> | 345.103,08 | 148.006,40 | 197.096,68 |
| | 51.858,84 | 58.402,17 | -6.543,33 |
| IRES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IRAP | 51.324,00 | 57.867,33 | -6.543,33 |
| IMPOSTE DIFFERITE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMPOSTE ANTICIPATE | 534,84 | 534,84 | 0,00 |
| <i>21) Utile (perdita) dell'esercizio</i> | 293.244,24 | 89.604,23 | 203.640,01 |

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

Tabelle

CdA
29 maggio 2024

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

| A | B | C | D | E | F |
|---|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|---|
| DETALI PERCORSI | ANNO 2023 - TOTALE | vett-km sviluppate | vett-km subaffidate e servizi in ATI | Totale | Di cui km servizi ATVO (colonna E) con autobus di altra azienda |
| SERVIZI DI LINEA | | | | | |
| - Percorrenze da contratto di servizio linee extraurbane e interregionali di competenza dell'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia: | | | | | |
| - vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia | 9.461.160,40 | 564.387,90 | 10.025.548,30 | 73.346,40 | |
| - vett-km con contribuzione di altri Enti: Comuni di San Stino di L., San Michele al Tagl., Codognè, Salgareda, Mansuè, BMG Novanta, Cavallino-Treporti | 164.619,90 | | 164.619,90 | | |
| - Autolinea extraurbana VENEZIA-TREVISO APT/RYAN AIR (escluso vuoti e compreso COSMO) | 396.012,10 | 175.931,20 | 571.943,30 | 141.608,00 | |
| Totale servizi di linea extraurbana (1) | 10.021.792,40 | 740.319,10 | 10.762.111,50 | 214.954,40 | |
| - Percorrenze da contratto di servizio linee urbane di competenza dell'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia: | | | | | |
| - Comune di Jesolo: | | | | | |
| - vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia | 274.281,10 | | 274.281,10 | | |
| - vett-km servizi aggiuntivi (mercato) | 2.876,40 | | 2.876,40 | | |
| - vett-km di servizi extraurbani soggetti a contribuzione del Comune | 13.814,10 | | 13.814,10 | | |
| | Totale | 290.971,60 | 0,00 | 290.971,60 | 0,00 |
| - Comune di Caorle: | | | | | |
| - vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia | 273.845,20 | | 273.845,20 | 17.776,00 | |
| - vett-km servizi aggiuntivi (Cimitero e Urbano scolastico fv) | 4.527,00 | | 4.527,00 | 36,00 | |
| - vett-km di servizi extraurbani soggetti a contribuzione del Comune | 21.772,80 | | 21.772,80 | | |
| | Totale | 300.145,00 | 0,00 | 300.145,00 | 17.812,00 |
| - Comune di Cavallino - Treporti: | | | | | |
| - vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia: urbano | 221.133,80 | | 221.133,80 | | |
| - vett-km servizi aggiuntivi (linea 124 Punta Sabbioni Faro-Punta Sabbioni Terminal) | 14.528,40 | | 14.528,40 | | |
| - vett-km di servizi extraurbani soggetti a contribuzione del Comune | 8.943,50 | | 8.943,50 | | |
| | Totale | 244.605,70 | 0,00 | 244.605,70 | 0,00 |
| - Comune di San Donà di Piave: | | | | | |
| - vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia | 204.378,30 | 3.198,00 | 207.576,30 | 11.945,00 | |
| - vett-km servizi aggiuntivi (Urbano scolastico) | 106.762,00 | | 106.762,00 | | |
| - vett-km servizi aggiuntivi (Urbano scolastico fv) | 3.337,00 | | 3.337,00 | 561,00 | |
| | Totale | 314.477,30 | 3.198,00 | 317.675,30 | 12.506,00 |
| Totale servizi di linea urbana (2) | 1.150.199,60 | 3.198,00 | 1.153.397,60 | 30.318,00 | |
| SERVIZI COMMERCIALI: | | | | | |
| - LINEA EXTRAURBANA CAORLE-LIDO DI JESOLO-TESSERA-CORTINA D'AMPEZZO | 177.922,20 | | 177.922,20 | | * |
| - LINEA URBANA CON TRENNINO GOMMATO CAVALLINO-CA'SAVIO-TREPORTI | 1.932,50 | | 1.932,50 | | |
| - LINEA URBANA CON TRENNINO GOMMATO CAMPEGGIO MARINA DI VENEZIA-PUNTA SABBIONI | 6.566,40 | | 6.566,40 | | |
| - LINEA URBANA CON TRENNINO GOMMATO ERACLEA MARE CENTRO | 1.722,00 | | 1.722,00 | 1.722,00 | |
| - LINEA URBANA CON TRENNINO GOMMATO PRA' DELLE TORRI-CAORLE | 7.626,00 | | 7.626,00 | | |
| Totale servizi commerciali (3) | 195.769,10 | 0,00 | 195.769,10 | 1.722,00 | |
| a) TOTALE SERVIZI DI LINEA (1+2+3) | 11.367.761,10 | 743.517,10 | 12.111.278,20 | 246.994,40 | |
| ALTRI SERVIZI | | | | | |
| SERVIZI IN SUBAFFIDAMENTO: | | | | | |
| - Servizio sostitutivo Oderzo Autostazione-Parrocchia San Vincenzo per conto di MOM S.p.A. | 1.116,00 | | 1.116,00 | | |
| - Servizio sostitutivo Punta Sabbioni-Treporti Ricevitoria per conto di ACTV S.p.A. | 4.175,60 | | 4.175,60 | | |
| Totale servizi in subaffidamento (4) | 5.291,60 | 0,00 | 5.291,60 | 0,00 | |
| SERVIZI SCOLASTICI E ATIPICI | | | | | |
| Servizi scolastici: | | | | | |
| - Comune di Cavallino-Treporti (dal 1.09.2023) | 20.070,00 | | 20.070,00 | 899,60 | |
| - Comune di Noventa di Piave | 42.071,00 | | 42.071,00 | | |
| - Comune di San Michele al Tagliamento | 68.811,00 | | 68.811,00 | | |
| - Comune di Eraclea | 217.779,00 | | 217.779,00 | 25.209,00 | # |
| - Comune di Fossalta di Portogruaro | 42.792,00 | | 42.792,00 | | |
| - Comune di Teglio Veneto | 4.039,20 | | 4.039,20 | | |
| - Comune di Fontanelle | 56.410,00 | | 56.410,00 | | |
| - Comune di Musile di Piave (dal 1.09.2023) | 28.811,00 | | 28.811,00 | | |
| - Comune di Concordia Sagittaria | 52.980,00 | | 52.980,00 | | |
| - Comune di Eraclea servizio mercatale | 5.335,00 | | 5.335,00 | 763,00 | # |
| - Comune di Musile di Piave servizio mercatale | 3.760,00 | | 3.760,00 | | |
| Altri servizi per Enti Locali diversi (Concordia/Eraclea/Fontanelle/Fossalta/Musile/Noventa fatti con foglio di viaggio e con tariffa da contratto) | 5.725,00 | | 5.725,00 | 1.131,00 | |
| Totale servizi scolastici (5) | 548.583,20 | 0,00 | 548.583,20 | 28.002,60 | |
| Servizi atipici: | | | | | |
| - Azzurra s.r.l. - servizio Lido di Jesolo via Bafile - Piazza Garibaldi | 1.483,00 | | 1.483,00 | | |
| - H-FARM Digital Accademia | 76.623,00 | | 76.623,00 | 7.258,80 | ** |
| Totale servizi atipici (6) | 78.106,00 | 0,00 | 78.106,00 | 7.258,80 | |
| b) TOTALE SERVIZI SUBAFFIDATI, SCOLASTICI e ATIPICI (4+5+6) | 631.980,80 | 0,00 | 631.980,80 | 35.261,40 | |
| | TOTALE a) + b) | 11.999.741,90 | 743.517,10 | 12.743.259,00 | 282.255,80 |
| - Servizi di noleggio fatturati | 832.769,00 | | 832.769,00 | 331.586,00 | |
| | TOTALE ESCLUSE PERCORSI TECNICI | 12.832.510,90 | 743.517,10 | 13.576.028,00 | 613.841,80 |
| - Tecnici | 545.244,60 | 13.230,00 | 558.474,60 | 2.113,50 | |
| | TOTALE GENERALE | 13.377.755,50 | 756.747,10 | 14.134.502,60 | 615.955,30 |
| Impiego autobus ATVO S.p.A. su servizi F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.A. | 557.116,10 | | | | |

* tutti effettuati con mezzi ATVO di classe ambientale EEV o EURO6 INTERURBANI agevolabili (FP435VP, FP441VP, FP444VP, FP445VP, FP446VP, FP447VP)
 ** di cui 65.971,60 effettuati con mezzi ATVO di classe ambientale EEV o EURO6 INTERURBANI agevolabili (FM659JR, FM703JR, FM704JR, FY766LR, GE398DM, GE400DM)
 *** di cui 5.823,60 effettuati con mezzi F.A.P. Autoservizi S.p.A. di classe ambientale EEV o EURO6 INTERURBANI agevolabili (FV697TD)
 # di cui 4.663,50 effettuati con mezzi F.A.P. Autoservizi S.p.A. di classe ambientale EEV o EURO6 INTERURBANI agevolabili (FV697TD)
 # di cui 52,00 effettuati con mezzi F.A.P. Autoservizi S.p.A. di classe ambientale EEV o EURO6 INTERURBANI agevolabili (FV697TD)

RIEPILOGO PERCORRENZE 2023/2022

| DESCRIZIONE | ANNO 2023 | ANNO 2022 | + Incrementi - Decrementi | % (+/-) |
|---|----------------------|----------------------|------------------------------|---------------|
| SERVIZI DI LINEA VETT/KM | | | | |
| Servizi minimi extraurbani e aggiuntivi | 10.762.111,50 | 10.874.906,20 | -112.794,70 | -1,04% |
| Servizi minimi urbani, integrativi e aggiuntivi | 1.153.397,60 | 1.138.181,40 | 15.216,20 | 1,34% |
| Totale servizi minimi extraurbani e urbani | 11.915.509,10 | 12.013.087,60 | -97.578,50 | -0,81% |
| Servizi di linea commerciali | 195.769,10 | 205.659,30 | -9.890,20 | -4,81% |
| TOTALE SERVIZI DI LINEA VETT/KM | 12.111.278,20 | 12.218.746,90 | -107.468,70 | -0,88% |
| ALTRI SERVIZI VETT/KM | | | | |
| Servizi di linea in subaffidamento | 5.291,60 | 16.815,60 | -11.524,00 | -68,53% |
| Servizi scolastici | 548.583,20 | 419.755,00 | 128.828,20 | 30,69% |
| Servizi atipici | 78.106,00 | 67.061,70 | 11.044,30 | 16,47% |
| Servizio di noleggio | 832.769,00 | 642.967,00 | 189.802,00 | 29,52% |
| TOTALE ALTRI SERVIZI VETT/KM | 13.576.028,00 | 13.365.346,20 | 210.681,80 | 1,58% |
| Tecnici | 558.474,60 | 615.255,10 | -56.780,50 | -9,23% |
| TOTALE GENERALE VETT/KM | 14.134.502,60 | 13.980.601,30 | 153.901,30 | 1,10% |

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI E AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2023

| Rif.to al bilancio | Categorie | Valore storico al 31.12.2022 | Incrementi cespiti del periodo | Decrementi del periodo | Valore storico al 31.12.2023 | Fondo Amm.to al 31.12.2022 | Decrementi fondo del periodo | 1° esercizio 50% | AMMORTAMENTO ESERCIZIO 2023 | | | Totale Fondo Amm.to al 31.12.2023 | Valore residuale al 31.12.2023 |
|--------------------------|-------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|
| | | | | | | | | | Su cespiti al 31.12.2022 | Su cespiti del 2023 | Totale ammortamento 2023 | | |
| MATERIALI | | A | B | C | D = (A+B-C) | E | F | Aliquote | G | H | I = (G+H) | L = (E-F+I) | M = (D-L) |
| B.II 1 | 19 | 595.847,60 | | - | 595.847,60 | 55.456,77 | - | 2% | 11.916,96 | - | 11.916,96 | 67.373,73 | 528.473,87 |
| B.II 1 | 25 | 111.554,69 | 7.520,00 | - | 119.074,69 | 82.357,96 | - | 12% | 5.253,73 | 451,20 | 5.704,93 | 88.062,89 | 31.011,80 |
| B.II 1 | 27 | 23.036.719,98 | - | - | 23.036.719,98 | 7.947.277,91 | - | 2% | 460.734,42 | - | 460.734,42 | 8.408.012,33 | 14.628.707,65 |
| B.II 1 | 29 | 5.910.816,98 | 162.954,45 | - | 6.073.771,43 | 280.918,82 | - | - | - | - | - | 280.918,82 | 5.792.852,61 |
| B.II 1 | 33 | 543.355,35 | - | - | 543.355,35 | 403.908,73 | - | 10% | 41.087,60 | - | 41.087,60 | 444.996,33 | 98.359,02 |
| | | 30.198.294,60 | 170.474,45 | 0,00 | 30.368.769,05 | 8.769.920,19 | 0,00 | | 518.992,71 | 451,20 | 519.443,91 | 9.289.364,10 | 21.079.404,95 |
| B.II 2 | 9 | 1.549.345,49 | 5.300,00 | - | 1.554.645,49 | 1.320.513,99 | - | 10% | 36.565,73 | 265,00 | 36.830,73 | 1.357.344,72 | 197.300,77 |
| B.II 2 | 5 | 180.079,13 | 31.070,81 | - | 211.149,94 | 147.863,00 | - | 20% | 12.886,46 | 3.107,08 | 15.993,54 | 163.856,54 | 47.293,40 |
| B.II 2 | 23 | 991.107,47 | 35.510,92 | - | 1.026.618,39 | 515.076,42 | - | 12% | 83.689,10 | 2.130,66 | 85.819,16 | 600.896,18 | 425.722,21 |
| | | 2.720.532,09 | 71.881,73 | 0,00 | 2.792.413,82 | 1.983.453,41 | 0,00 | | 133.141,29 | 5.502,74 | 138.644,03 | 2.122.097,44 | 670.316,38 |
| B.II 3 | 1 | 50.898.309,68 | 5.068.564,53 | 3.136.833,65 | 52.830.040,56 | 29.479.598,39 | 3.136.833,65 | 8,33% | 2.365.751,16 | 211.105,79 | 2.576.856,95 | 28.919.621,69 | 23.910.418,87 |
| B.II 3 | 3 | 524.924,70 | - | - | 524.924,70 | 146.382,59 | - | 8,33% | 37.843,94 | - | 37.843,94 | 184.226,53 | 340.698,17 |
| B.II 3 | 4 | 3.482.007,47 | 88.467,52 | 541.777,87 | 3.028.697,12 | 1.598.759,54 | 351.260,98 | 8,33% | 228.003,09 | 3.684,67 | 231.687,76 | 1.479.186,32 | 1.549.510,80 |
| B.II 3 | 17 | 5.799.027,93 | 159.732,60 | 23.406,75 | 5.935.353,78 | 5.157.475,16 | 20.962,33 | 12% | 128.201,58 | 9.583,76 | 137.785,34 | 5.274.298,17 | 661.055,61 |
| | | 60.704.269,78 | 5.316.764,65 | 3.702.018,27 | 62.319.016,16 | 36.382.215,68 | 3.509.056,96 | | 2.759.799,77 | 224.374,22 | 2.984.173,99 | 35.857.332,71 | 26.461.683,45 |
| B.II 4 | 7 | 148.477,40 | 12.348,69 | 10.527,28 | 150.298,81 | 86.286,45 | 10.527,28 | 25% | 24.876,38 | 1.543,59 | 26.419,97 | 102.179,14 | 48.119,67 |
| B.II 4 | 11 | 4.242,65 | - | - | 4.242,65 | 4.242,65 | - | 12% | - | - | - | 4.242,65 | - |
| B.II 4 | 13 | 1.517.967,09 | 53.366,93 | 621,00 | 1.570.713,02 | 1.011.446,98 | 621,00 | 20% | 127.955,07 | 5.336,71 | 133.291,78 | 1.144.117,76 | 426.595,26 |
| B.II 4 | 15 | 309.733,14 | 810,00 | - | 310.543,14 | 257.306,37 | - | 12% | 12.265,78 | 48,60 | 12.314,38 | 269.620,75 | 40.922,39 |
| B.II 4 | 16 | 676.666,24 | 39.748,56 | - | 716.414,80 | 453.381,78 | - | 12% | 60.606,02 | 2.384,86 | 62.990,88 | 516.372,66 | 200.042,14 |
| B.II 4 | 18 | 51.250,00 | - | - | 51.250,00 | - | - | 12% | 6.150,00 | - | 6.150,00 | 6.150,00 | 45.100,00 |
| B.II 4 | 24 | 80.000,00 | - | - | 80.000,00 | 28.000,00 | - | 12% | 8.000,00 | - | 8.000,00 | 36.000,00 | 44.000,00 |
| | | 2.788.336,52 | 106.274,18 | 11.148,28 | 2.883.462,42 | 1.840.664,23 | 11.148,28 | | 239.853,25 | 9.313,76 | 249.167,01 | 2.078.682,96 | 804.779,46 |
| B.II 5 | 99 | 7.139.142,78 | 3.295.899,33 | 3.120.448,72 | 7.314.593,39 | - | - | | - | - | - | - | 7.314.593,39 |
| | Tot. | 103.550.575,77 | 8.961.294,34 | 6.833.615,27 | 105.678.254,84 | 48.976.253,51 | 3.520.205,24 | Quote annue | 3.651.787,02 | 239.641,92 | 3.891.428,94 | 49.347.477,21 | 56.330.777,63 |
| IMMATERIALI | | | | | | | | | | | | | |
| B.I 1 | 20 | 97.000,51 | - | - | 97.000,51 | 97.000,51 | - | 5 | - | - | - | 97.000,51 | - |
| B.I 4 | 14 | 595.882,32 | - | - | 595.882,32 | 290.929,58 | - | 30 | 19.862,73 | - | 19.862,73 | 310.792,31 | 285.090,01 |
| B.I 4 | 21 | 12.849,09 | - | - | 12.849,09 | 12.849,09 | - | 3 | - | - | - | 12.849,09 | - |
| | | 608.731,41 | 0,00 | 0,00 | 608.731,41 | 303.778,67 | - | | 19.862,73 | 0,00 | 19.862,73 | 323.641,40 | 285.090,01 |
| B.I 5 | 22 | 34.500,00 | 0,00 | 0,00 | 34.500,00 | 34.500,00 | - | 5 | - | - | - | 34.500,00 | - |
| B.I 6 | 98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - | - | - | - | - | - |
| B.I 7 | 51 | 130.650,00 | 0,00 | 0,00 | 130.650,00 | 32.662,50 | 0,00 | 10 | 13.065,00 | - | 13.065,00 | 45.727,50 | 84.922,50 |
| | | Tot. | 870.881,92 | 0,00 | 0,00 | 870.881,92 | 467.941,68 | - | 32.927,73 | 0,00 | 32.927,73 | 500.869,41 | 370.012,51 |
| Tot. generale | | 104.421.457,69 | 8.961.294,34 | 6.833.615,27 | 106.549.136,76 | 49.444.195,19 | 3.520.205,24 | | 3.684.714,75 | 239.641,92 | 3.924.356,67 | 49.848.346,62 | 56.700.790,14 |

CATEGORIE:**BENI MATERIALI**

1 Autobus
3 Bus allestimento speciale
4 Manutenzioni automezzi
5 Autocarri
7 Autovetture di servizio
9 Attrezzi per l'officina
11 Macchine per uffici

13 Macchine elettroniche per uffici
15 Mobili ed arredi per uffici
16 Altre attrezzaiture
17 Attrezzaiture commerciali diverse
18 Attrezzaiture per parcheggi
19 Manutenzioni su immobili
23 Impianti elettrici, termici ed idrici

24 Attrezzature bar self-service
25 Serramenti e portoni
27 Fabbricati
29 Terreni
33 Tettoie e costruzioni leggere
99 Investimenti in corso beni mat.

14 Concessioni d'uso di immobili
20 Spese di impianto e ampliamento
21 Software
22 Avviamento
51 Migliorze su beni di terzi
98 Investimenti in corso beni imm.

INVESTIMENTI IN CORSO:
Immobilizzazioni materiali
- Progetto biglietteria di Portogruaro 114.348,00
- Oneri urbanizzazione Park Tessera 78.280,61
- Stato avanz. lavori Park Tessera 742.804,59
- Park Ereditari 90.390,00
- Allestimenti lotto 8 bus elettrici 176.981,92
- Trasformazione spazio commerciale sede 23.946,00
- Progetto impianti fotovoltaici 16.120,00
- Impianto videosorv.nuova stazione 2.480,70
- Impianto ricarica bus elettrici 140.426,59
- Conto oneri concessionari riqual.autos. 300.000,00
- 3 emettitrice RTVW accounto 18.450,00
- Arredo nuova autostazione 8.307,48
- Satellitare nuovo autobus urbano 14.990,00
- Nuova autostazione San Donà di P. 5.564.278,50
- Nuovo deposito San Donà di P. 22.789,00
Totale 7.314.593,39

PIANO AMMORTAMENTO CONTRIBUTI C/ACQUISTO AUTOBUS BILANCIO 2023
Tab. n. 4

| Anno | Bus | Contributi | Ammortamento al 31.12.2022 | | Ammortamento al 31.12.2023 | | |
|-------------|-----|--------------|-------------------------------|--------|-------------------------------|---|------|
| | | | | % | | % | % |
| 2010 | 10 | 1.705.125,00 | 1.491.472,89 | 87,47% | 142.036,91 | | 8,33 |
| 2011 | 2 | 322.500,00 | 255.226,50 | 79,14% | 26.864,25 | | 8,33 |
| 2014 | 2 | 154.757,75 | 83.785,88 | 54,14% | 12.891,32 | | 8,33 |
| 2015 | 6 | 828.000,00 | 379.306,80 | 45,81% | 68.972,40 | | 8,33 |
| 2016 | 2 | 221.706,93 | 83.096,66 | 37,48% | 18.468,19 | | 8,33 |
| 2018 | 15 | 1.970.800,00 | 410.517,64 | 20,83% | 164.167,64 | | 8,33 |
| 2019 | 12 | 1.554.363,83 | 194.295,48 | 12,50% | 129.478,51 | | 8,33 |
| 2020 | 7 | 945.495,51 | 39.427,16 | 4,17% | 78.759,78 | | 8,33 |
| 2021 | 10 | 1.402.766,40 | - | 0,00% | 116.850,44 | | 8,33 |
| 2022 | 9 | 1.262.489,76 | - | 0,00% | 105.165,40 | | 8,33 |
| 2023 | 14 | 2.661.619,00 | - | 0,00% | 110.856,43 | | 4,17 |

| | | | | | |
|----|----------------------|---------------------|--|-------------------|--|
| 89 | 13.029.624,18 | 2.937.129,01 | | 974.511,27 | |
|----|----------------------|---------------------|--|-------------------|--|

| Bus | Tipo | Costo | Contributo |
|-----------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 7 | Man Lion's Coach | 1.624.000,00 | 1.218.000,00 |
| 3 | Man Lion's City | 649.500,00 | 487.125,00 |
| 10 | Totale 2010 | 2.273.500,00 | 1.705.125,00 |
| 2 | Man Lion's City A21 | 430.000,00 | 322.500,00 |
| 2 | Totale 2011 | 430.000,00 | 322.500,00 |
| 1 | Scania Citywide LF- EP731XC | 192.919,75 | 39.005,90 |
| 1 | Scania Citywide LF- EP734XC | 192.919,75 | 115.751,85 |
| 2 | Totale 2014 | 385.839,50 | 154.757,75 |
| 6 | Man Lion's Coach R09 | 1.231.061,82 | 828.000,00 |
| 6 | Totale 2015 | 1.231.061,82 | 828.000,00 |
| 1 | Man Lion's Coach RHC FD713GD | 230.000,00 | 116.687,72 |
| 1 | Scania Citywide LF- FD841GD | 207.000,00 | 105.019,21 |
| 2 | Totale 2016 | 437.000,00 | 221.706,93 |
| 5 | Scania Interlink MD con soll. | 1.202.592,00 | 700.000,00 |
| 3 | Scania Interlink MD con | 699.055,20 | 415.800,00 |
| 5 | Man Lion's Coach R9 CSD | 1.344.750,00 | 700.000,00 |
| 2 | Man Lion's City A21 | 438.810,00 | 155.000,00 |
| 15 | Totale 2018 | 3.685.207,20 | 1.970.800,00 |
| 1 | Scania Interlink MD FM567FV | 242.511,07 | 139.811,04 |
| 1 | Scania Interlink MD FM503FV | 242.511,07 | 25.630,40 |
| 1 | Man Lion's City MA 47 FK853CZ | 227.156,05 | 129.369,60 |
| 1 | Man Lion's City MA 47 FK854CZ | 227.156,50 | 129.369,60 |
| 5 | Man Lion's Coach R09 | 1.373.900,00 | 690.000,00 |
| 3 | Iveco Urbanway | 1.210.623,00 | 440.183,19 |
| 12 | Totale 2019 | 3.523.857,69 | 1.554.363,83 |
| 3 | Iveco Urbanway | 1.210.623,00 | 437.415,51 |
| 3 | Iveco Crossway | 653.676,00 | 381.060,00 |
| 1 | Iveco Crossway | 217.892,00 | 127.020,00 |
| 7 | Totale 2020 | 2.082.191,00 | 945.495,51 |
| 10 | Iveco Crossway | 1.936.500,00 | 1.402.766,40 |
| 10 | Totale 2021 | 1.936.500,00 | 1.402.766,40 |
| 9 | Iveco Crossway | 1.742.850,00 | 1.262.489,76 |
| 9 | Totale 2022 | 1.742.850,00 | 1.262.489,76 |
| 6 | Man Lion's Coach R09 | 1.811.751,82 | 1.237.898,00 |
| 4 | Man Lion's City 12C | 1.006.087,76 | 514.795,00 |
| 4 | IIA Citymood Bev12E | 1.679.920,00 | 908.926,00 |
| 6 | Totale 2022 | 2.817.839,58 | 2.661.619,00 |

| | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 49 | Totale generale | 20.545.846,79 | 13.029.624,18 |
| | Totale ammortamenti | | 3.911.640,28 |
| | Totale a risconti passivi | | 9.117.983,90 |
| ACCONTO EXTRAURBANI DGR 1652 | | | 604.888,73 |
| Totale a risconti passivi | | | 9.722.872,63 |

Tab. n. 5

AMM.TO CONTRIBUTI IN C/INVESTIMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE DIVERSE BILANCIO 2023

| Rf.to al bilancio | DESCRIZIONE | Cod. fam. | CATEGORIE CESPITI | IMPORTO CONTRIBUTO | %. AMM. | AMMORTAMENTO AL 31.12.2022 | AMMORTAMENTO 12/2023 | DA AMM.RE AL 31.12.2023 |
|-------------------|-------------|-----------|-------------------|--------------------|---------|----------------------------|----------------------|-------------------------|
|-------------------|-------------|-----------|-------------------|--------------------|---------|----------------------------|----------------------|-------------------------|

| | | | | | | | | |
|---|---|----|--|------------|-----|------------|-----------|------------|
| B.II 4 | Altre attrezzature 2013 | 16 | Attrezzature per fermate autobus | 137.461,15 | 12% | 123.715,05 | 13.746,10 | 0,00 |
| B.II 4 | Altre attrezzature 2014 | 16 | Attrezzature per sicurezza fermate autobus | 76.650,00 | 12% | 59.787,00 | 9.198,00 | 7.665,00 |
| B.II 4 | Tettoie e costruzioni leggere 2014 | 33 | Pensilina Eraclea Mare | 120.000,00 | 10% | 78.000,00 | 12.000,00 | 30.000,00 |
| B.I 7 | Sistemazione fermate bus S.P.47-52 | 51 | Migliorie su beni di terzi | 100.000,00 | 10% | 25.000,00 | 10.000,00 | 65.000,00 |
| B.II 5 | Immobilizzazioni in corso | | Impianti di ricarica | 173.346,87 | | | | 173.346,87 |
| Totale attrezzature e diversi | | | | 434.111,15 | | 286.502,05 | 44.944,10 | 276.011,87 |
| Totale a risconti passivi attrezzature | | | | | | | | 276.011,87 |

| | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|------------------------|---|--------------|----|--------------|-----------|--------------|
| B.II 1 | Autostazioni/officina/depositi | 27 | Fabbricati (autostazione S. Donà P.) | 882.108,38 | 2% | 599.833,76 | 17.642,17 | 264.632,45 |
| | | 27 | Fabbricati (officina S. Donà di Piave) | 645.571,11 | 2% | 296.962,66 | 12.911,42 | 335.697,03 |
| | | 27 | Fabbricati (autostazione Jesolo Lido) | 1.538.605,85 | 2% | 353.879,21 | 30.772,12 | 1.153.954,52 |
| | | 27 | Fabbricati (castello di manovra aut. Jesolo Lido) | 70.000,00 | 2% | 13.300,00 | 1.400,00 | 55.300,00 |
| | | 27 | Fabbricati (passo carraio autostazione Jesolo Lido) | 11.394,15 | 2% | 2.164,86 | 227,88 | 9.001,41 |
| | | 41 | Imm.in corso (nuova autostazione S.Donà di P.) | 2.000.000,00 | 0% | - | | 2.000.000,00 |
| | | Totale immobili | | 5.147.679,49 | | 1.266.140,49 | 62.953,59 | 3.818.585,41 |
| Totale a risconti passivi immobili | | | | | | | | 3.818.585,41 |

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE IN FORZA AL 31.12.2023

Dati identificativi del veicolo

Dati tipologici

Dotazioni particolari

Capacità

Dati relativi all'acquisizione

Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene

| Impresa proprietaria | Matricola aziendale | Targa | Telaio | Marca | Modello | Allestimento | Codice carrozzeria | Data 1 [°] immatricolazione | Età | Tipo di veicolo | Immatricolazione | Classe del veicolo | Lunghezza | Classe Ambiente Euro | Alimentazione | Climatizzatori | Ribassato o Pedana | Cinture | telecamera circuito chiuso | Wi-Fi on board | Contapasseggeri | Obligatorie | | Modulo di bordo GSM-GPS | Posti a sedere | Posti in piedi | Posto autista | Posti di servizio | Totale posti | Posti a sedere 2 | Posti in piedi 2 | Posto autista 4 | Posti di servizi 5 | Carrozzone | Totale posti 6 | Modalità di acquisizione | Costo di acquisto | Valore residuo a libro | Importo contributo | Ente erogante contributo |
|----------------------|---------------------|---------|--------------------|-----------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------------------------------|-----|-----------------|------------------|--------------------|-----------|----------------------|---------------|----------------|--------------------|---------|----------------------------|----------------|-----------------|---------------------------------|----|-------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------|----------------|--------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | indicatori di direzione display | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 8050 | CB402DB | LDP214102F.A.I. | DOTTO | LDP2 | TRATTORE | ZZ | 01/08/2002 | 22 | Trattore | Trenino | n.d. | 3,79 | Euro3 | Gasolio | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 0 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 | gara | 70.615,75 | 0,00 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 070 | FF944TE | VNESFR11500200054 | IRISBUS | SFR 115 GT (ILIADE) | INTERURBANO | A1 | 23/01/2001 | 23 | Autobus | Linea | III | 12,00 | Euro2 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | NO | NO | SI | 51 | 0 | 1 | 1 | 53 | 51 | 0 | 1 | 1 | 0 | 53 | gara | 211.618,21 | 0,00 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 321 | BV288BC | VNESFR11200200464 | IRISBUS | SFR 112 GT (ILIADE) | INTERURBANO | A3 | 06/06/2001 | 23 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro2 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 21 | 1 | 1 | 76 | 53 | 21 | 1 | 1 | 0 | 76 | gara | 168.099,49 | 0,00 | 126.074,62 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 322 | BV289BC | VNESFR11200200465 | IRISBUS | SFR 112 GT (ILIADE) | INTERURBANO | A3 | 06/06/2001 | 23 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro2 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 21 | 1 | 1 | 76 | 53 | 21 | 1 | 1 | 0 | 76 | gara | 168.099,49 | 0,00 | 126.074,62 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 220 | BV679BB | VNESFR11500300245 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 221 | BV680BB | VNESFR11500300248 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 222 | BV681BB | VNESFR11500300220 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 223 | BV682BB | VNESFR11500300247 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 225 | BV684BB | VNESFR11500300250 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 226 | BV685BB | VNESFR11500300241 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 227 | BV686BB | VNESFR11500300242 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 228 | BV687BB | VNESFR11500300240 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 230 | BV689BB | VNESFR11500300243 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 231 | BV690BB | VNESFR11500300246 | IRISBUS | SFR 115B (ARES) | INTERURBANO | A3 | 05/04/2002 | 22 | Autobus | Linea | II | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | 53 | 26 | 1 | 0 | 80 | 53 | 26 | 1 | 0 | 0 | 80 | gara | 170.626,51 | 0,00 | 127.969,88 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 8051 | AB63791 | WDA98 03600 F.A.I. | DOTTO | WDA98 | RIMORCHIO | A2 | 26/06/2000 | 24 | Rimorchio | Trenino | n.d. | 6,21 | Non motorizzate | Non prevista | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 29 | 0 | 0 | 0 | 29 | 29 | 0 | 0 | 0 | 29 | gara | - | 0,00 | 0,00 | - | | |
| ATVO SpA | 047 | CC269PS | WDB6683531N103467 | DAIMLERCHRYSLER | AG MERCEDES BEI | SCUOLABUS | A5 | 05/09/2002 | 22 | Scuolabus | Scolastico | III | 7,98 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 36 | 0 | 1 | 1 | 38 | 36 | 0 | 1 | 1 | 0 | 38 | gara | 71.876,00 | 0,00 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 048 | CC270PS | WDB6683531N103395 | DAIMLERCHRYSLER | AG MERCEDES BEI | SCUOLABUS | A5 | 05/09/2002 | 22 | Scuolabus | Scolastico | III | 7,98 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | NO | NO | NO | NO | NO | SI | 36 | 0 | 1 | 1 | 38 | 36 | 0 | 1 | 1 | 0 | 38 | gara | 71.876,00 | 0,00 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 049 | CC272PS | WDB6683531N103517 | DAIMLERCHRYSLER | AG MERCEDES BEI | SCUOLABUS | A5 | 05/09/2002 | 22 | Scuolabus | Scolastico | III | 7,98 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 36 | 0 | 1 | 1 | 38 | 36 | 0 | 1 | 1 | 0 | 38 | gara | 71.876,00 | 0,00 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 1050 | CF418EG | WDB6683531N106667 | DAIMLERCHRYSLER | AG MERCEDES BEI | SCUOLABUS | A5 | 22/01/2003 | 21 | Scuolabus | Scolastico | III | 7,68 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 36 | 0 | 1 | 1 | 38 | 36 | 0 | 1 | 1 | 0 | 38 | gara | 71.876,00 | 0,00 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 1051 | CF419EG | WDB6683531N106670 | DAIMLERCHRYSLER | AG MERCEDES BEI | SCUOLABUS | A5 | 22/01/2003 | 21 | Scuolabus | Scolastico | III | 7,68 | Euro3 | Gasolio | SI | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 36 | 0 | 1 | | | | | | | | | | | | | | |

Dati identificativi del veicolo

Dati tipologici

Dotazioni particolari

Capacità

Dati relativi all'acquisizione

Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene

| Impresa proprietaria | Matricola aziendale | Targa | Telaio | Marca | Modello | Allestimento | Codice carrozzeria | Data 1 [°] immatricolazione | Età | Tipo di veicolo | Immatricolazione | Classe del veicolo | Lunghezza | Classe Ambiente Euro | Alimentazione | Climatizzatori | Ribassato o Pedana | Cinture | telecamere circuito chiuso | Wi-Fi on board | Contapasseggeri | Obligatorie | | PREDICHI SCELZIONE NORMALE | | | | PREDICHI SCELZIONE PER CARROZZINE | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---------------------|---------|-------------------|---------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------------------------|-----|-----------------|------------------|--------------------|-----------|----------------------|---------------|----------------|--------------------|---------|----------------------------|----------------|-----------------|-------------|----|----------------------------|----|----|---|-----------------------------------|----|----|----|---|---|---|----|------|------------|------|------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 342 | CP808YE | VS9BEU6YG4A002003 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 09/07/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 64 | 29 | 1 | 0 | 94 | 58 | 29 | 1 | 0 | 1 | 89 | gara | 283.000,00 | 0,00 | 180.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 343 | CP809YE | VS9BEU6YG4A002005 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 09/07/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 64 | 29 | 1 | 0 | 94 | 58 | 29 | 1 | 0 | 1 | 89 | gara | 283.000,00 | 0,00 | 180.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 344 | CP951YE | VS9BEU6YG4A002006 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 09/07/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 64 | 29 | 1 | 0 | 94 | 58 | 29 | 1 | 0 | 1 | 89 | gara | 283.000,00 | 0,00 | 180.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 345 | CP952YE | VS9BEU6YG4A002004 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 09/07/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 64 | 29 | 1 | 0 | 94 | 58 | 29 | 1 | 0 | 1 | 89 | gara | 283.000,00 | 0,00 | 180.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 239 | CM691CL | VNESFR1180000081 | IRISBUS | SFR 118 (ARES mt. | INTERURBANO | A3 | 11/08/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 12,80 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 53 | 17 | 1 | 0 | 71 | 52 | 17 | 1 | 0 | 1 | 71 | gara | 202.500,00 | 0,00 | 151.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 240 | CM692CL | VNESFR1180000086 | IRISBUS | SFR 118 (ARES mt. | INTERURBANO | A3 | 11/08/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 12,80 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 53 | 17 | 1 | 0 | 71 | 52 | 17 | 1 | 0 | 1 | 71 | gara | 202.500,00 | 0,00 | 151.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 241 | CM693CL | VNESFR1180000088 | IRISBUS | SFR 118 (ARES mt. | INTERURBANO | A3 | 11/08/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 12,80 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 53 | 17 | 1 | 0 | 71 | 52 | 17 | 1 | 0 | 1 | 71 | gara | 202.500,00 | 0,00 | 151.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 242 | CM694CL | VNESFR1180000089 | IRISBUS | SFR 118 (ARES mt. | INTERURBANO | A3 | 11/08/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 12,80 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 53 | 17 | 1 | 0 | 71 | 52 | 17 | 1 | 0 | 1 | 71 | gara | 202.500,00 | 0,00 | 151.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 243 | CM695CL | VNESFR1180000081 | IRISBUS | SFR 118 (ARES mt. | INTERURBANO | A3 | 11/08/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 12,80 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 53 | 17 | 1 | 0 | 71 | 52 | 17 | 1 | 0 | 1 | 71 | gara | 202.500,00 | 0,00 | 151.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 244 | CM696CL | VNESFR1180000082 | IRISBUS | SFR 118 (ARES mt. | INTERURBANO | A3 | 11/08/2004 | 20 | Autobus | Linea | II | 12,80 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 53 | 17 | 1 | 0 | 71 | 52 | 17 | 1 | 0 | 1 | 71 | gara | 202.500,00 | 0,00 | 151.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 490 | CP262FT | YS2N4X20001848754 | SCANIA | CN 94 UB (OMNICITI | SUBURBANO | A5 | 27/10/2004 | 20 | Autobus | Linea | I | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | issato con per- | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 37 | 55 | 1 | 0 | 93 | 33 | 55 | 1 | 0 | 1 | 90 | gara | 198.500,00 | 0,00 | 148.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 491 | CP263FT | YS2N4X20001848844 | SCANIA | CN 94 UB (OMNICITI | SUBURBANO | A5 | 27/10/2004 | 20 | Autobus | Linea | I | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | issato con per- | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 37 | 55 | 1 | 0 | 93 | 33 | 55 | 1 | 0 | 1 | 90 | gara | 198.500,00 | 0,00 | 148.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 492 | CP264FT | YS2N4X20001848800 | SCANIA | CN 94 UB (OMNICITI | SUBURBANO | A5 | 27/10/2004 | 20 | Autobus | Linea | I | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | issato con per- | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 37 | 55 | 1 | 0 | 93 | 33 | 55 | 1 | 0 | 1 | 90 | gara | 198.500,00 | 0,00 | 148.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 493 | CP265FT | YS2N4X20001848845 | SCANIA | CN 94 UB (OMNICITI | SUBURBANO | A5 | 27/10/2004 | 20 | Autobus | Linea | I | 12,00 | Euro3 | Gasolio | SI | issato con per- | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 37 | 55 | 1 | 0 | 93 | 33 | 55 | 1 | 0 | 1 | 90 | gara | 198.500,00 | 0,00 | 148.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 346 | CV597CV | VS9BEUCYG4A002009 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 02/03/2005 | 19 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 64 | 29 | 1 | 0 | 94 | 58 | 29 | 1 | 0 | 1 | 89 | gara | 283.000,00 | 0,00 | 185.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 347 | CV598CV | VS9BEUCYG4A002008 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 02/03/2005 | 19 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | SI | SI | SI | SI | SI | 64 | 29 | 1 | 0 | 94 | 58 | 29 | 1 | 0 | 1 | 89 | gara | 283.000,00 | 0,00 | 185.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 348 | CV686CV | VS9BEUCYG4A002011 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 04/03/2005 | 19 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 64 | 29 | 1 | 0 | 94 | 58 | 29 | 1 | 0 | 1 | 89 | gara | 283.000,00 | 0,00 | 185.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 349 | CV687CV | VS9BEUCYG4A002007 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 04/03/2005 | 19 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | issato con per- | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 37 | 55 | 1 | 0 | 93 | 33 | 55 | 1 | 0 | 1 | 90 | gara | 198.500,00 | 0,00 | 148.875,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 350 | CV688CV | VS9BEUCYG4A002010 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 04/03/2005 | 19 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | SI | SI | SI | SI | SI | 64 | 29 | 1 | 0 | 94 | 58 | 29 | 1 | 0 | 1 | 89 | gara | 283.000,00 | 0,00 | 185.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 351 | CV019WW | VS9BEUCYG4A002013 | BEULAS | K124 CYGNUS SCA | INTERURBANO | A3 | 11/03/2005 | 19 | Autobus | Linea | II | 13,70 | Euro3 | Gasolio</td | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Dati identificativi del veicolo

Dati tipologici

Dotazioni particolari

Capacità

Dati relativi all'acquisizione

Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene

| Impresa proprietaria | Matricola aziendale | Targa | Telaio | Marca | Modello | Allestimento | Codice carrozzeria | Data 1 ^ª immatricolazione | Età | Tipo di veicolo | Tipo di immatricolazione | Classe del veicolo | Lunghezza | Classe Ambientale Euro | Alimentazione | Climatizzati | Ribassato Pedana | Cinture | telecamere | Wi-Fi on board | Contapassenger | Indicatori di direzione display | Obligatorie elettronica | Modulo di bordo GSM-GPS | Posti a sedere | Posti piedi | Posti autista | Posti di servizio | Totale posti | Posti a piedi | Posti autista | Posti di servizio | Carrozze | Totale posti | Modalità di acquisizione | Costo di acquisto | Valore residuo a libro | Importo contributo | Ente erogante contributo | |
|----------------------|---------------------|---------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------------------------|-----|-----------------|--------------------------|--------------------|-----------|------------------------|---------------|--------------|-------------------|---------|------------|----------------|----------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|----------|--------------|--------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 704 | DY603SW | WMAA21ZZ9AR007518 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S CITY A21 | SUBURBANO | CE | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | I | 11,98 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | issato con pedana | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 35 | 55 | 1 | 0 | 91 | 34 | 55 | 1 | 0 | 1 | 91 | gara | 216.500,00 | 9.103,82 | 162.375,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 363 | DY604SW | WMAR09ZZ0AT015095 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | C1 | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 232.000,00 | 9.755,60 | 174.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 364 | DY605SW | WMAR09ZZ1AT015090 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | C1 | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 2.703,33 | 1.689,98 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 365 | DY606SW | WMAR09ZZ5AT015092 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | C1 | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 232.000,00 | 9.755,60 | 174.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 366 | DY607SW | WMAR09ZZ8AT015085 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | C1 | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 2.703,33 | 1.689,99 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 367 | DY608SW | WMAR09ZZ3AT015088 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | C1 | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 232.000,00 | 9.755,60 | 174.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 368 | DY609SW | WMAR09ZZ5AT015089 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | C1 | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 232.000,00 | 9.755,60 | 174.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 705 | DY610SW | WMAA21ZZ6AR007525 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S CITY A21 | SUBURBANO | CE | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | I | 11,98 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | issato con pedana | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 35 | 55 | 1 | 0 | 91 | 34 | 55 | 1 | 0 | 1 | 91 | gara | 216.500,00 | 9.103,82 | 162.375,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 706 | DY611SW | WMAA21ZZ4AR007524 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S CITY A21 | SUBURBANO | CE | 11/01/2010 | 14 | Autobus | Linea | I | 11,98 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | issato con pedana | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 35 | 55 | 1 | 0 | 91 | 34 | 55 | 1 | 0 | 1 | 91 | gara | 216.500,00 | 9.103,82 | 162.375,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 728 | GA966YU | ZGA4E0M006001467 | IRISBUS | CITELIS | SUBURBANO | YE | 23/07/2010 | 14 | Autobus | Linea | I | 10,46 | Euro5 | Gasolio | SI | issato con pedana | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 20 | 62 | 1 | 0 | 83 | 18 | 63 | 1 | 1 | 1 | 83 | diretto | 46.500,00 | 42.626,55 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 1061 | DW938RV | ZCFA1AG0302540763 | IVECO | 100 E4 CACCIALM | SCUOLABUS | AS | 21/10/2009 | 15 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 0,41 | Euro5 | Gasolio + u. | SI | Pedana | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 54 | 0 | 1 | 2 | 57 | 54 | 0 | 1 | 2 | 0 | 57 | gara | 124.000,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 1063 | EC712PP | ZCF65C005841660 | CACCIALM | CACCIALM 65C/1 | SCUOLABUS | AR | 27/01/2011 | 13 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,65 | Euro5 | Gasolio | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 46 | 0 | 1 | 1 | 48 | 46 | 0 | 1 | 2 | 0 | 49 | gara | 91.500,00 | 11.469,52 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 1064 | EG573VD | ZCF65C005841659 | CACCIALM | CACCIALM 65C/1 | SCUOLABUS | AR | 23/02/2011 | 13 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,65 | Euro5 | Gasolio | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 46 | 0 | 1 | 1 | 48 | 46 | 0 | 1 | 2 | 0 | 49 | gara | 91.500,00 | 11.469,52 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 1065 | EG594VD | ZCF65C005842116 | CACCIALM | CACCIALM 65C/1 | SCUOLABUS | AR | 02/03/2011 | 13 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,65 | Euro5 | Gasolio | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 46 | 0 | 1 | 2 | 49 | 46 | 0 | 1 | 2 | 0 | 49 | gara | 91.500,00 | 11.469,52 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 1066 | EG714WD | ZCF65C005850955 | CACCIALM | CACCIALM 65C/1 | SCUOLABUS | AR | 01/04/2011 | 13 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,65 | Euro5 | Gasolio | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 46 | 0 | 1 | 2 | 49 | 46 | 0 | 1 | 2 | 0 | 49 | gara | 90.000,00 | 11.281,50 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 1067 | EG739WD | ZCF65C005851144 | CACCIALM | CACCIALM 65C/1 | SCUOLABUS | AR | 12/04/2011 | 13 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,65 | Euro5 | Gasolio | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | NO | 46 | 0 | 1 | 2 | 49 | 46 | 0 | 1 | 2 | 0 | 49 | gara | 90.000,00 | 11.281,50 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 84 | EM384EP | ZCF50D005749919 | IVECO | DAILY 50C18 | NOLEGGIO | YW | 20/04/2011 | 13 | Autobus | Noleggio | B | 6,95 | Euro4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Dati identificativi del veicolo

Dati tipologici

Dotazioni particolari

Capacità

Dati relativi all'acquisizione

Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene

| Impresa proprietaria | Matricola aziendale | Targa | Telaio | Marca | Modello | Allestimento | Codice carrozzeria | Data 1 ^ª immatricolazione | Età | Tipo di veicolo | Immatricolazione | Classe del veicolo | Lunghezza | Classe ambientale Euro | Alimentazione | Climatizzati | Ribassato Pedana | Cinture | telecamere | Wi-Fi on board | Contapassenger | Indicatori di direzione display | Obligatorie elettronica | Modulo di bordo GSM-GPS | Posti a sedere | Posti in piedi | Posto autista | Posti di servizio | Totale posti | Posti a piedi | Posti autista | Posti di servizio | Carrozze | Totale posti | Modalità di acquisizione | Costo di acquisto | Valore residuo a libro | Importo contributo | Ente erogante contributo | |
|----------------------|---------------------|---------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------------------------|-----|-----------------|---------------------|--------------------|-----------|------------------------|---------------|--------------|------------------|---------|------------|----------------|----------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|----------|--------------|--------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 1094 | ES722RL | ZFCF70C1105931762 | IVECO | WING | SCUOLABUS | YQ | 18/09/2013 | 11 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,47 | Euro5 | Gasolio | SI | NO | NO | SI | NO | NO | SI | NO | SI | 47 | 0 | 1 | 2 | 50 | 47 | 0 | 1 | 2 | 0 | 50 | diretto | 34.957,15 | 32.045,22 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 1099 | ES723RL | ZFCF70C1105951574 | IVECO | WING | SCUOLABUS | CA | 18/09/2013 | 11 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,47 | Euro5 | Gasolio | SI | NO | NO | SI | NO | NO | SI | NO | SI | 47 | 0 | 1 | 2 | 50 | 47 | 0 | 1 | 2 | 0 | 50 | diretto | 34.957,15 | 32.045,22 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 1095 | ES927RL | ZFCF70C1105931337 | IVECO | WING | SCUOLABUS | CA | 03/10/2013 | 11 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 7,71 | Euro5 | Gasolio | SI | NO | NO | SI | NO | NO | SI | NO | SI | 44 | 0 | 1 | 2 | 47 | 44 | 0 | 1 | 2 | 0 | 47 | diretto | 34.957,15 | 32.045,22 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 1096 | ES928RL | ZFCF70C1105931338 | IVECO | WING | SCUOLABUS | CA | 03/10/2013 | 11 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 7,71 | Euro5 | Gasolio | SI | NO | NO | SI | NO | NO | SI | NO | SI | 44 | 0 | 1 | 2 | 47 | 44 | 0 | 1 | 2 | 0 | 47 | diretto | 34.957,15 | 32.045,22 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 1102 | ET145AV | ZFCF70C1105951307 | IVECO | WING | SCUOLABUS | YQ | 15/10/2013 | 11 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,47 | Euro5 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | NO | SI | 47 | 0 | 1 | 2 | 50 | 47 | 0 | 1 | 2 | 0 | 50 | diretto | 34.987,15 | 33.529,93 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 1103 | ET308AV | ZFCF70C1105931563 | IVECO | WING | SCUOLABUS | YQ | 23/10/2013 | 11 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 7,71 | Euro5 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | NO | SI | 44 | 0 | 1 | 2 | 47 | 44 | 0 | 1 | 2 | 0 | 47 | diretto | 35.012,15 | 33.553,89 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 388 | FM704JR | WMAR2ZZ2DR011922 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S REGIO R12 | INTERURBANO | YI | 28/10/2013 | 11 | Autobus | Linea | II | 12,25 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | NO | NO | SI | SI | SI | 55 | 10 | 1 | 0 | 66 | 51 | 10 | 1 | 0 | 1 | 63 | diretto | 149.776,03 | 106.108,84 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 1097 | ET856AV | ZFCF70C1105931339 | IVECO | WING | SCUOLABUS | YQ | 07/11/2013 | 11 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 7,71 | Euro5 | Gasolio | SI | NO | NO | SI | NO | NO | SI | NO | SI | 44 | 0 | 1 | 2 | 47 | 44 | 0 | 1 | 2 | 0 | 47 | diretto | 34.973,15 | 32.059,89 | 0,00 | - |
| ATVO SpA | 1104 | ET948LF | ZFCF70C1105969702 | IVECO | WING | SCUOLABUS | YQ | 20/12/2013 | 11 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,47 | Euro5 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | NO | SI | 47 | 0 | 1 | 2 | 50 | 47 | 0 | 1 | 2 | 0 | 50 | diretto | 34.996,15 | 33.538,56 | 0,00 | - | |
| ATVO SpA | 369 | EP725XC | WMAR09ZZ5ET020864 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 05/05/2014 | 10 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 205.176,97 | 94.083,91 | 138.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 370 | EP726XC | WMAR09ZZ7ET020865 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 05/05/2014 | 10 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 205.176,97 | 94.083,91 | 138.000,00 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 371 | EP727XC | WMAR09ZZ9ET020866 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 05/05/2014 | 10 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 205.176,97 | 94.083,91 | 138.000,00 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 372 | EP728XC | WMAR09ZZ0ET020867 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 05/05/2014 | 10 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 205.176,97 | 94.083,91 | 138.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 373 | EP729XC | WMAR09ZZ2ET020868 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 05/05/2014 | 10 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 205.176,97 | 94.083,91 | 138.000,00 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 374 | EP730XC | WMAR09ZZ4ET020869 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 05/05/2014 | 10 | Autobus | Linea | II | 13,26 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | 57 | 30 | 1 | 0 | 88 | 57 | 30 | 1 | 0 | 0 | 88 | gara | 205.176,97 | 94.083,91 | 138.000,00 | Regione Veneto | |
| ATVO SpA | 709 | EP731XC | YS2N4X20001888414 | SCANIA | CITYWIDE LF | SUBURBANO | YE | 05/05/2014 | 10 | Autobus | Linea | I | 11,98 | Euro5 EEV | Gasolio | SI | issato con ped. | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 32 | 64 | 1 | 0 | 97 | 31 | 64 | 1 | 0 | 1 | 97 | gara | 192.919,75 | 72.393,10 | 39.005,90 | Regione Veneto |
| ATVO SpA | 710 | EP732XC | YS2N4X20001888501 | SCANIA | CITYWIDE LF | SUBURBANO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Dati identificativi del veicolo
Dati tipologici
Dotazioni particolari
Capacità
Dati relativi all'acquisizione
Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene

| Impresa proprietaria | Matricola aziendale | Targa | Telaio | Marca | Modello | Allestimento | Codice carrozzeria | Data 1 ^a immatricolazione | Età | Tipo di veicolo | Tipologia di immatricolazione | Classe del veicolo | Lunghezza | Classe ambientale Euro | Alimentazione | Climatizzati | | Ribassato o Pedana | | Cinture | | telecamere | | Wi-Fi on board | | Contapassenger | | Indicatori di direzione display | | Obligatorie elettronica | | Modulo di bordo GSM-GPS | | Sistemi di comunicazione | | PREDISPOSIZIONE NORMALE | | PREDISPOSIZIONE PER CARROZZINE | | Capacità | | Dati relativi all'acquisizione | | Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene | |
|-------------------------|---------------------|---------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------------------------|-----|-----------------|-------------------------------|--------------------|-----------|------------------------|---------------|--------------|-------------------|--------------------|----|---------|----|------------|----|----------------|----|----------------|---|---------------------------------|----|-------------------------|----|-------------------------|---|--------------------------|----|-------------------------|------------|--------------------------------|------------|---------------------|--|--------------------------------|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 818 | FP431VP | WMAR09ZZ9JT028086 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 817 | FP432VP | WMAR09ZZ5JT028084 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 816 | FP433VP | WMAR09ZZ1JT028082 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 801 | FP434VP | WMAR09ZZ2JT028080 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 53 | 27 | 1 | 0 | 1 | 82 | gara | 283.897,96 | 201.127,51 | 140.000,00 | Città Metropolitana | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 815 | FP435VP | WMAR09ZZ2JT028078 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 814 | FP436VP | WMAR09ZZ6JT028076 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 813 | FP437VP | WMAR09ZZ4JT028075 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 812 | FP438VP | WMAR09ZZ2JT028074 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 811 | FP439VP | WMAR09ZZ9JT028069 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 810 | FP440VP | WMAR09ZZ2JT028066 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 809 | FP441VP | WMAR09ZZ4JT028064 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 804 | FP442VP | WMAR09ZZ6JT028062 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 53 | 27 | 1 | 0 | 1 | 82 | gara | 283.897,96 | 201.127,51 | 140.000,00 | Città Metropolitana | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 808 | FP443VP | WMAR09ZZ4JT028061 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 806 | FP444VP | WMAR09ZZ6JT028059 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 807 | FP445VP | WMAR09ZZ2JT028060 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 800 | FP446VP | WMAR09ZZ7JT028054 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 53 | 27 | 1 | 0 | 1 | 82 | gara | | | | | | | | | |
| Volkswagen Bank GMBH SE | 805 | FP447VP | WMAR09ZZ3JT028055 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S COACH R09 | INTERURBANO | YI | 16/05/2018 | 6 | Autobus | Linea | II | 13,36 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | 57 | 27 | 1 | 0 | 85 | 57 | 27 | 1 | 0 | 0 | 85 | gara | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 724 | FK853CZ | WMAA47Z5JF007269 | MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S CITY A47 | SUBURBANO | CE | 28/06/2018 | 6 | Autobus | Linea | I | 10,50 | Euro6 | Gasolio | SI | issato con pedana | SI | NO | SI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Dati identificativi del veicolo

Dati tipologici

Dotazioni particolari

Capacità

Dati relativi all'acquisizione

Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene

| Impresa proprietaria | Matricola aziendale | Targa | Telaio | Marca | Modello | Allestimento | Codice carrozzeria | Data 1 ^a immatricolazione | Età | Tipo di veicolo | Tipo di Immatricolazione | Classe del veicolo | Lunghezza | Classe Ambientale Euro | Alimentazione | Climatizzati | Ribassato o Pedana | Cinture | telecamera | Wi-Fi | Contapasseggeri | Oblitarat | | Modulo di bordo GSM-GPS | Posti a sedere | Posti in piedi | Posto autista | Posti di servizio | Totale posti | Posti a sedere 2 | Posti in piedi 2 | Posto autista 4 | Posti di servizio 5 | Posti a sedere 6 | Posti in piedi 6 | Modalità di acquisizione | Costo di acquisto | Valore residuo a libro | Importo contributo | Ente erogante contributo | PREDISPOSIZIONE NORMALE | | PREDISPOSIZIONE PER CARROZZINE | |
|----------------------|---------------------|---------|-------------------|--------|--------------|--------------|--------------------|--------------------------------------|-----|-----------------|--------------------------|--------------------|-----------|------------------------|---------------|--------------|--------------------|---------|------------|-------|-------------------------|-----------|-----------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | indicatori di direzione | | ricezione elettronica o meccanica | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ATVO SpA | 1086 | FY885LC | ZCFC670D005339554 | INDCAR | MOBI | SCUOLABUS | AS | 06/07/2020 | 4 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,59 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | NO | NO | SI | 49 | 0 | 1 | 1 | 51 | 49 | 0 | 1 | 1 | 0 | 51 | gara | 94.751,56 | 82.912,35 | 0,00 | - | | | | |
| ATVO SpA | 1087 | FY886LC | ZCFC670D905339553 | INDCAR | MOBI | SCUOLABUS | AS | 06/07/2020 | 4 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,59 | Euro6 | Gasolio | SI | NO | SI | NO | NO | NO | NO | NO | NO | SI | 49 | 0 | 1 | 1 | 51 | 49 | 0 | 1 | 1 | 0 | 51 | gara | 94.751,56 | 82.912,35 | 0,00 | - | | | |
| ATVO SpA | 1088 | FY887LC | ZCFC670D105338719 | INDCAR | MOBI | SCUOLABUS | AS | 06/07/2020 | 4 | Scuolabus | Scolastico/noleggio | III | 8,59 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | NO | NO | NO | NO | NO | NO | SI | 49 | 0 | 1 | 1 | 51 | 49 | 0 | 1 | 1 | 0 | 51 | gara | 94.751,56 | 82.912,35 | 0,00 | - | | | |
| ATVO SpA | 390 | GB886WZ | VNE6236P60M045554 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 01/12/2020 | 4 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | MEPA | 231.763,71 | 202.804,83 | 127.020,00 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 391 | GB887WZ | VNE6236P90M045547 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 01/12/2020 | 4 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | MEPA | 231.763,71 | 202.804,83 | 127.020,00 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 392 | GB888WZ | VNE6236P20M045535 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 01/12/2020 | 4 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | MEPA | 231.763,71 | 202.804,82 | 127.020,00 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 393 | GB889WZ | VNE6236P20M045552 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 01/12/2020 | 4 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | NO | NO | NO | NO | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | MEPA | 219.507,04 | 192.079,63 | 127.020,00 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 830 | GD307VT | VNE6236P10M048555 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 831 | GD308VT | VNE6236P10M048684 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 832 | GD309VT | VNE6236P60M048700 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 833 | GD310VT | VNE6236P90M048707 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 834 | GD311VT | VNE6236P50M048719 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 835 | GD312VT | VNE6236P90M048738 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 836 | GD313VT | VNE6236P0M048750 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 837 | GD314VT | VNE6236P40M048758 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 838 | GD315VT | VNE6236P80M048777 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 839 | GD316VT | VNE6236P30M048797 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 25/06/2021 | 3 | Autobus | Linea | II | 12,09 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.799,40 | 193.239,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 840 | GD347VT | VNE6236P30M050291 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 04/01/2022 | 2 | Autobus | Linea | II | 12,10 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.780,86 | 193.222,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 841 | GD345VT | VNE6236P70M050293 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 04/01/2022 | 2 | Autobus | Linea | II | 12,10 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.780,86 | 193.222,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 842 | GD736VT | VNE6236P90M050294 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 04/01/2022 | 2 | Autobus | Linea | II | 12,10 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.780,86 | 193.222,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 843 | GD737VT | VNE6236P0M050295 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 04/01/2022 | 2 | Autobus | Linea | II | 12,10 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.780,86 | 193.222,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 844 | GD738VT | VNE6236PXM050305 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 04/01/2022 | 2 | Autobus | Linea | II | 12,10 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.780,86 | 193.222,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 845 | GD739VT | VNE6236P10M050306 | IVECO | CROSSWAY | INTERURBANO | CA | 04/01/2022 | 2 | Autobus | Linea | II | 12,10 | Euro6 | Gasolio | SI | Pedana | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 51 | 21 | 1 | 0 | 73 | 51 | 17 | 1 | 0 | 1 | 70 | gara | 210.780,86 | 193.222,81 | 140.276,64 | Città Metropolitana | | | | |
| ATVO SpA | 846 | GD740VT | VNE6236P50M050308 | IVECO | CROSSWAY</td | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Dati | | |
|---------------------------|----------------|--------------|
| Tipo di Immatricolazione | Totale autobus | Media di Età |
| Linea | 241,00 | 12,84 |
| Noleggio | 13,00 | 11,00 |
| Scolastico | 9,00 | 21,78 |
| Scolastico/noleggio | 51,00 | 11,04 |
| Trenino | 12,00 | 10,58 |
| Totale complessivo | 326,00 | 12,65 |

RIEPILOGO PARCO AUTOBUS ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022
AUTOBUS ATVO S.P.A.

| Conteggio di Modello | | Totale |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------|
| Marca | Modello | |
| BEULAS | | 20 |
| | K114 EB (CYGNUS SCANIA) | 5 |
| | K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70) | 14 |
| | K124 (AURA) | 1 |
| CACCIAMALI | | 6 |
| | 100 E4 CACCIAMALI | 1 |
| | CACCIAMALI 65C/17 | 5 |
| DAIMLERCHRYSLER | | 7 |
| | AG MERCEDES BENZ 614 F | 5 |
| | AG MERCEDES BENZ 815 | 2 |
| DOTTO | | 12 |
| | LDM06 | 3 |
| | WD8 | 6 |
| | WDA98 | 2 |
| | LDP2 | 1 |
| INDCAR | | 14 |
| | MOBI | 14 |
| IRISBUS | | 67 |
| | 203E (EUROPOLIS) | 2 |
| | SFR 115 (ILIADE RT) | 11 |
| | SFR 115B (ARES) | 15 |
| | SFR 118 (ARES mt. 12.80) | 14 |
| | SFR115 (ILIADE GTX 431) | 1 |
| | SLF 98/C (AGORA' LINE) | 5 |
| | CROSSWAY | 14 |
| | SFR 112 GT (ILIADE) | 2 |
| | SFR 115 GT (ILIADE GTX 380 CH) | 1 |
| | SFR 116 | 1 |
| | CITELIS | 1 |
| IVECO | | 69 |
| | 100 E4 CACCIAMALI | 3 |
| | 100E21M/FP | 2 |
| | A50/E4/20/P | 1 |
| | URBANWAY HYBRID | 6 |
| | CROSSWAY | 29 |
| | 65C E4 -INDCAR WING 70 C | 6 |
| | DAILY 50C18 | 1 |
| | INDBUS ITALMAK | 3 |
| | WING | 18 |
| MAN NUTZFAHRZEUGE | | 88 |
| | BARBI GALILEO | 1 |
| | LION'S CITY A47 | 4 |
| | LION'S COACH R08 L | 1 |
| | LION'S COACH R09 | 24 |
| | LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing) | 15 |
| | LION'S COACH R09 C | 17 |
| | LION'S COACH R07 | 1 |

| Marca | Modello | Totale |
|---------------------------|------------------------------------|------------|
| MAN NUTZFAHRZEUGE | LION'S REGIO R12 | 4 |
| | LION'S CITY A21 | 9 |
| | LION'S CITY A21 (Acquisto Leasing) | 8 |
| | LION'S CITY 12 | 4 |
| NEOPLAN | | 6 |
| | TOURLINER P21 | 4 |
| | SKYLINER N 1122/3L | 1 |
| | CITYLINER P14 | 1 |
| RENAULT | | 1 |
| | MASTER | 1 |
| SCANIA | | 27 |
| | CN 94 UB (OMNICITY) | 7 |
| | IL 94 IB (OMNILINE) | 1 |
| | IL 94 IB 4X2 (OMNILINE) | 4 |
| | CITYWIDE LF | 5 |
| | INTERLINK | 10 |
| VDL BOVA | | 5 |
| | FUTURA FHD | 5 |
| MENARINIBUS | | 4 |
| | CITYMOOD | 4 |
| Totale complessivo | | 326 |

RIMANENZE MATERIALI DI CONSUMO AL 31.12.2023

| TOTALE GASOLIO PER AUTOTRAZIONE | | Litri | €/litro | €/totale | magazzino 2023 | magazzino 2022 | differenze +/- |
|---|---------|-----------|---------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | 75.496 | 1,33947 | 101.124,37 | Importo | Importo | Importo |
| | | n° | €/cad. | €/totale | 101.124,37 | 108.288,99 | -7.164,63 |
| Lubrificanti e antigelo | | | | 51.583,39 | | | |
| - 06 Lubrificanti: olio grasso | | 8.410,00 | 4,42 | 37.153,20 | | | |
| - 07 Altri lubrificanti | | 2.365,00 | 2,20 | 5.214,67 | | | |
| - 08 Antigelo | | 3.408,00 | 2,70 | 9.215,52 | | | |
| Pneumatici | | | | 54.124,57 | | | |
| - 33 Peumatici nuovi | | 202,00 | 199,50 | 40.298,32 | | | |
| - 34 Peumatici ricoperti | | 98,00 | 141,08 | 13.826,25 | | | |
| Ricambi e minuteria | | | | 1.694.950,20 | | | |
| - 01 Mat. Obliteratrici, ind., perc., emetti. | | 158,00 | 90,59 | 14.312,93 | | | |
| - 04 Articoli scarsa movimentazione | | 25.624,00 | 10,41 | 266.809,99 | | | |
| - 05 Viteria e varie | | 97.662,00 | 0,22 | 21.421,38 | | | |
| - 10 Attrezzatura | | 23.016,00 | 1,62 | 37.341,05 | | | |
| - 15 Carrozzeria esterna | | 17.231,00 | 12,25 | 211.099,99 | | | |
| - 20 Carrozzeria interna | | 26.039,00 | 4,44 | 115.665,48 | | | |
| - 21 Selleria | | 1.481,00 | 24,37 | 36.090,30 | | | |
| - 25 Parti elettriche | | 39.912,00 | 7,51 | 299.756,88 | | | |
| - 30 Meccanica motore | | 39.120,00 | 6,02 | 235.612,68 | | | |
| - 35 Meccanica telaio | | 22.796,00 | 20,04 | 456.839,52 | | | |
| TOTALE INVENTARIO MAGAZZINO | | | | | 1.800.658,16 | 1.714.121,09 | 86.537,07 |
| Vestiario industriale personale di officina | | | | 5.684,93 | | | |
| - Salopette | 35 | 21,00 | 2 | 22,00 | 779,00 | | |
| - Tute | 11 | 32,50 | 18 | 32,00 | 933,50 | | |
| - Pantaloni Extreme | | | 2 | 47,31 | 94,62 | | |
| - Giaccone inv.alta visibilità | | | | 65,00 | 0,00 | | |
| - Felpe officina/garage | | | 8 | 92,95 | 743,60 | | |
| - Giubbini lavoro | | | 33 | 18,00 | 594,00 | | |
| - Bretelle altavisibilità | | | 21 | 10,41 | 218,61 | | |
| - giacca officina blu | | | | | 0,00 | | |
| - Polo officina blu | | | 55 | 11,00 | 605,00 | | |
| - Polo officina arancione | | | 57 | 11,00 | 627,00 | | |
| - Scarpe antiinfortunistica | | | 18 | 59,60 | 1.072,80 | | |
| - Scarpe antiinfortunistica | | | | 51,84 | 0,00 | | |
| - T-Shirt | | | 4 | 4,20 | 16,80 | | |
| Vestiario per il personale | | | | 24.912,35 | | | |
| - Beretti autisti | 119 | 4,45 | 38 | 5,15 | 725,25 | | |
| - Cravatte | 46 | 14,00 | 77 | 12,50 | 1.606,50 | | |
| - Cravatte Tessilf | 152 | 6,50 | 171 | 6,90 | 2.167,90 | | |
| - Sciarpina donna aeroporto | | | 42 | 21,00 | 882,00 | | |
| - Borselli per autisti | | | 179 | 13,00 | 2.327,00 | | |
| - Gilè | | | | 20,00 | 0,00 | | |
| - Camicie bianca aeroporti | | | | 23,50 | 0,00 | | |
| - Polo azzurra | | | 196 | 21,00 | 4.116,00 | | |
| - Polo bianche aeroporti | | | 2 | 19,00 | 38,00 | | |
| - Camicie donna manica corta/lunga | 9 | 15,50 | 29 | 14,00 | 545,50 | | |
| - Gonna estiva | | | | | 0,00 | | |
| - Camicie uomo manica lunga | | | 15,50 | 20 | 520,00 | | |
| - Camicie uomo manica corta | 77 | 32,50 | 20 | 21,90 | 2.940,50 | | |
| - Camicie uomo manica corta | | | 68 | 24,00 | 1.632,00 | | |
| - Giacca invernale/aeroporto | | | 1 | 152,50 | 152,50 | | |
| - Giacca a vento corta | | | 14 | 235,00 | 3.290,00 | | |
| - Giacca estive | | | | | 0,00 | | |
| - Maglione | | | 19 | 29,00 | 551,00 | | |
| - Giubbino/ Giacca a vento | | | 235,00 | 9 | 118,00 | 1.062,00 | |
| - Pantaloni estivi | 19 | 29,50 | 23 | 49,00 | 1.687,50 | | |
| - Pantaloni estivi | | | 9 | 39,30 | 353,70 | | |
| - Pantaloni invernali | 1 | 45,00 | 5 | 54,00 | 315,00 | | |
| - Gilè alta visibilità ausiliari | | 3,90 | | 14,72 | 0,00 | | |
| TOTALE VESTIARIO | | | | | 30.597,28 | 26.848,98 | 3.748,30 |
| Titoli di viaggio | | | | € | | | |
| - Biglietti extraurbani Veneto | 161.100 | | 0,0160 | 2.577,60 | | | |
| - Biglietti bagaglio extraurbani Veneto | 4.250 | | 0,0160 | 68,00 | | | |
| - Biglietti Aviano PN - Aerop. M. Polo AR | 0 | | 0,0000 | 0,00 | | | |
| - Biglietti extr. - Aerop. M. Polo - VE Mestre | 44.950 | | 0,0160 | 719,20 | | | |
| - Biglietti extr. Venezia - TV c.s. - a/r | 30.200 | | 0,0160 | 483,20 | | | |
| - Biglietti Camping Marina e Union Lido | 4.350 | | 0,0160 | 69,60 | | | |
| - Biglietti servizi urbano Cavallino-Treporti | 55.050 | | 0,0160 | 880,80 | | | |
| - Biglietti servizi urbano Jesolo | 36.500 | | 0,0160 | 584,00 | | | |
| - Biglietti servizi urbano Caorle | 3.400 | | 0,0160 | 54,40 | | | |
| - Biglietti servizi urbano Bibione | 0 | | 0,0000 | 0,00 | | | |
| - Biglietti servizi Donatello | 16.000 | | 0,0160 | 256,00 | | | |
| - Biglietti servizio Litorali - Outlet | 0 | | 0,0000 | 0,00 | | | |
| - Tessere ACTIVO | 63.900 | | 0,2450 | 15.655,50 | | | |
| - Domande/rinnovo abbonamento | 8.500 | | 0,4850 | 4.122,50 | | | |
| - Borderò biglietti in bianco | 50 | | 9,4400 | 472,00 | | | |
| - Borderò biglietti BAU | 22 | | 6,6000 | 145,20 | | | |
| - Blocco sanzioni | 100 | | 6,2500 | 625,00 | | | |
| - Bustine porta abbonamento | 21.125 | | 0,0620 | 1.309,75 | | | |
| - Badge abbonamenti contactless | 3.000 | | 1,6833 | 5.050,00 | | | |
| - Badge abbonamenti BRENDF | 6.600 | | 1,8540 | 12.236,40 | | | |
| - Badge abbon. con/senza banda magnetica | 19.000 | | 0,0524 | 995,40 | | | |
| - Rotoli, ribbon e nastri per emittitrici e stampanti | 20.290 | | 0,5166 | 10.480,97 | | | |
| TOTALE TITOLI DI VIAGGIO | | | | | 56.785,52 | 89.743,69 | -32.958,17 |
| TOTALE RIMANENZE | | | | | 1.989.165,33 | 1.939.002,75 | 50.162,57 |

ELENCO CREDITI VERSO CLIENTI AL 31.12.2023

| Conto Co.Ge. | Descrizione | Ammontare |
|--------------|-------------------------------------|-----------|
| 3 1 48 | ASSOCIAZIONE NAZIONALE BERSAGLIERI | 620,00 |
| 3 1 120 | COMUNE DI CAORLE | 952,64 |
| 3 1 150 | COMUNE DI ERACLEA | 82.585,62 |
| 3 1 180 | COMUNE DI JESOLO | 38,18 |
| 3 1 200 | COMUNE DI NOVENTA DI PIAVE | 9.713,19 |
| 3 1 225 | COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO | 15.354,75 |
| 3 1 227 | COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA | 2.380,84 |
| 3 1 586 | SKY TOURS S.R.L. | 18.692,79 |
| 3 1 2167 | CULTOUR ACTIVE S.R.L. | 3.124,00 |
| 3 1 2438 | ATAP S.P.A. | 4.672,28 |
| 3 1 2524 | COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO | 13.708,85 |
| 3 1 2568 | SAF AUTOSERVIZI F.V.G.SPA | 1.146,04 |
| 3 1 2698 | QUESTAPUBBLICITA' S.P.A. | 40.342,28 |
| 3 1 2749 | ITALCAMEL SRL | 1.670,00 |
| 3 1 3893 | ISTITUTO COMPRENSIVO | 275,00 |
| 3 1 3897 | SOC.COOP.SOC. EULISSE A.R.L. | 2.525,30 |
| 3 1 3947 | TAPAS VIAGGI | 8.189,41 |
| 3 1 4062 | JTACA S.R.L. | 8.430,28 |
| 3 1 4063 | FERRARI CATIA | 1.434,27 |
| 3 1 4192 | LEIBALLI & CUZZUOL S.P.A. | 461,16 |
| 3 1 4879 | ABACO VIAGGI S.R.L. | 38.457,91 |
| 3 1 5115 | SANTA LUCIA S.R.L. | 371,55 |
| 3 1 5829 | BEL MONDO S.R.L. | 15.195,45 |
| 3 1 6043 | VE.LA. S.P.A. | 9.054,60 |
| 3 1 6234 | PLUS GROUP KFT | 46.711,00 |
| 3 1 6282 | SAN MARINO VIAGGI E VACANZE S.A. | 8.450,51 |
| 3 1 6447 | B & B S.A.S. DI BUTTO'CHIARA & C. | 5.201,64 |
| 3 1 6594 | P-AIR MAGYARORSZAG KFT | 1.486,50 |
| 3 1 6690 | COMMERCIALE ITALIA DI CIBIN KATIA | 91.731,31 |
| 3 1 7442 | MOBILITA' DI MARCA SPA | 10.666,81 |
| 3 1 7817 | GOEURO CORP | 15.782,58 |
| 3 1 137 | COMUNE DI MANSUE' | 2.620,00 |
| 3 1 229 | COMUNE DI TEGLIO VENETO | 3.550,00 |
| 3 1 728 | REGIONE DEL VENETO - UFFICIO M.M.A. | 625,45 |
| 3 1 995 | DOLOMITI BUS S.P.A. | 2.119,80 |
| 3 1 2854 | AZIENDA U.L.S.S. N.4 | 1.455,00 |
| 3 1 3148 | COMUNE DI CODOGNE' | 800,00 |
| 3 1 3706 | COMUNE DI CAVALLINO-TREPORTI | 19.989,80 |
| 3 1 3718 | CLUB ALPINO ITALIANO-SEZ. DI ODERZO | 950,00 |
| 3 1 5242 | V.E.R.I.T.A.S. SPA | 932,72 |
| 3 1 5533 | SE.FI. AMBIENTE S.R.L. | 2.567,50 |
| 3 1 7101 | AZIENDA SPECIALE "DON MOSCHETTA" | 69,94 |
| 3 1 7540 | FLY BUS S.R.L. | 1.161,20 |
| 3 1 7748 | BUSITALIA VENETO S.P.A. | 2.047,05 |
| 3 1 140 | COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA | 32.698,00 |
| 3 1 555 | ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE | 1.780,00 |

| | | |
|----------|-------------------------------------|-----------|
| 3 1 7467 | BENVENU' ANDREA | 600,00 |
| 3 1 7834 | H-INTERNATIONAL SCHOOL SRL | 69.403,01 |
| 3 1 7885 | VIATAGES BAIKAL TOURS SL | 3.525,00 |
| 3 1 7901 | AZIENDA VENEZIANA MOBILITA'S.P.A. | 12.258,77 |
| 3 1 316 | ISTITUTO STATALE "MARCO BELLI" | 1.380,00 |
| 3 1 6638 | BASSANI S.R.L. | 5.002,98 |
| 3 1 8058 | MGE NOVENTA S.À R.L. ITALIAN BRANCH | 5.202,81 |
| 3 1 8091 | FORTUNATO STEFANO | 976,00 |
| 3 1 5119 | COMUNE DI FONTANELLE | 7.992,04 |
| 3 1 3193 | ITERMAR S.R.L. | 1.368,00 |
| 3 1 5368 | TRENITALIA S.P.A. | 15.194,99 |
| 3 1 8479 | AMAZON ITALIA TRANSPORT S.R.L. | 146,40 |
| 3 1 8557 | RAIL CARGO CARRIER ITALY SRL | 5.395,00 |
| 3 1 8626 | GOLDEN SRL | 132,74 |
| 3 1 327 | I.T.S. COMMERCIALE "L.B.ALBERTI" | 1.720,00 |
| 3 1 466 | PARROCCHIA "S.GIOVANNI BATTISTA" | 650,00 |
| 3 1 5668 | COOPERATIVA ITACA | 1.220,00 |
| 3 1 6975 | L.A.S. MICHELANGELO GUGGENHEIM | 1.000,00 |
| 3 1 7318 | INFINITY TRAVEL S.R.L. | 3.811,01 |
| 3 1 7511 | GRUPPO ARGENTA S.P.A. | 7.430,42 |
| 3 1 191 | COMUNE DI MEOLO | 1.779,76 |
| 3 1 215 | COMUNE DI SALGAREDA | 5.979,44 |
| 3 1 220 | COMUNE DI SAN DONA' DI PIAVE | 310,00 |
| 3 1 554 | ISTITUTO COMPRENSIVO "ROMOLO ONOR" | 280,00 |
| 3 1 711 | LICEO GINNASIO STATALE "XXV APRILE" | 525,00 |
| 3 1 1918 | ISTITUTO COMPRENSIVO PORTOGRUARO 2 | 2.490,00 |
| 3 1 5805 | CT SERVIZI S.U.R.L. | 8.378,00 |
| 3 1 6651 | MINISTERO DELL'INTERNO | 14.795,79 |
| 3 1 475 | PARROCCHIA DI NOVENTA DI PIAVE | 1.080,00 |
| 3 1 1586 | MALATESTA VIAGGI S.R.L. | 1.090,00 |
| 3 1 1696 | MARCASSA VIAGGI SRL | 700,00 |
| 3 1 2613 | OVEST VIAGGI | 2.434,99 |
| 3 1 4545 | VENETO GOMME SRL | 724,68 |
| 3 1 4758 | TITAN TRAVEL S.R.L. | 609,00 |
| 3 1 7422 | PORDENONE FIERE SPA | 1.025,00 |
| 3 1 7629 | CHIOSCO AL FARO DI GRANDIN V.&C.SNC | 3.025,00 |
| 3 1 3147 | ARMONY TOURS SNC | 652,40 |
| 3 1 458 | PARROCCHIA S.PIO X° | 490,00 |
| 3 1 2449 | CAVERZAN AUTOCORRIERE SRL | 395,28 |
| 3 1 196 | COMUNE DI MONASTIER | 1.779,76 |
| 3 1 3051 | COMUNE DI RONCADE | 5.339,28 |
| 3 1 4669 | CIRCOLO "NOI" GIOVANNI XIII° | 860,00 |
| 3 1 5659 | SVT S.R.L.- SOCIETÀ VICENTINA | 5.020,12 |
| 3 1 8584 | ACCADEMIA DELLA CULTURA | 1.270,01 |
| 3 1 197 | COMUNE DI MUSILE DI PIAVE | 65.764,80 |
| 3 1 462 | PARROCCHIA DI PASSARELLA DI SOPRA | 680,00 |
| 3 1 477 | PARROCCHIA DI STRETTI | 495,00 |
| 3 1 539 | SCUOLA D'INFANZIA E NIDO | 440,00 |
| 3 1 917 | CONFCOMMERCIO IMPRESE PER L'ITALIA | 220,00 |
| 3 1 2214 | U.N.I.P.E.R. DEL BASSO PIAVE | 1.054,99 |

| | | |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|
| 3 1 3097 | L'ANCORA SRL | 610,00 |
| 3 1 3432 | MICHELOTTO BUS SRL | 204,96 |
| 3 1 3647 | A.V.I.S. COMUNALE ERACLEA ODV | 250,00 |
| 3 1 3878 | IST.COMP. "EDMONDO DE AMICIS" | 1.020,00 |
| 3 1 4198 | CAMERA DEL LAVORO | 2.965,99 |
| 3 1 4584 | A.S.D. MAJORETTES ONDA AZZURRA | 2.670,00 |
| 3 1 4781 | CADAMURO ALESSANDRO | 600,00 |
| 3 1 5559 | FONDAZIONE FP INE-IS | 895,00 |
| 3 1 6506 | DECLICH MARCO | 200,00 |
| 3 1 6764 | CARRER LORENA | 450,00 |
| 3 1 7697 | PARROCCHIA DI CEGGIA "SAN VITALE" | 1.350,00 |
| 3 1 7736 | PMO TRAVEL DI CLAUDIA MAGNASCO | 550,00 |
| 3 1 7778 | RAMITOURS SRL | 700,00 |
| 3 1 8301 | ORATORIO DON BOSCO | 550,00 |
| 3 1 8391 | COMITATO DELLE ASSOCIAZIONI COMBATT | 1.240,01 |
| 3 1 8460 | ZANE FRANCA | 540,00 |
| 3 1 8551 | ACHAB SRL SB | 2.680,00 |
| 3 1 8621 | LAFERT S.P.A. | 1.120,00 |
| 3 1 8632 | JESOLO SKATEBOARD ACADEMY ASD | 20,00 |
| 3 1 8653 | LISEC SOLUTIONS ITALY S.R.L. | 500,01 |
| 3 1 8724 | INSIDECOM S.R.L. | 899,99 |
| 3 1 8789 | H-OUSE S.R.L. | 4.092,00 |
| 3 1 8957 | LUIGI MOMESSO S.R.L. | 717,36 |
| 3 1 8995 | FEDERAZIONE ITALIANA TENNISTAVOLO | 958,00 |
| 3 1 9090 | FORNASIER RAFFAELA | 740,00 |
| 3 1 9125 | L'ISOLA CHE NON C'È APS/ETS | 5.519,96 |
| 3 1 9141 | SIMEONI ANDREA | 450,00 |
| 3 1 9240 | GPI S.P.A | 1.673,00 |
| 3 1 9260 | TERGAS S.R.L | 400,00 |
| 3 1 9266 | IST.COMPR.STATALE DI PONZANO VENETO | 390,00 |
| 3 1 9270 | MOMESSO ROSETTA | 700,00 |
| 3 1 9276 | 3V TECH EQUIPMENT & PROCESS | 950,00 |
| 3 1 9279 | CANZIAN FRANCESCO | 1.000,00 |
| TOTALE | | 844.496,95 |

ELENCO CREDITI VERSO RIVENDITE AL 31.12.2023

| | | |
|---------|-------------------------------------|------------|
| 7 1 18 | VELA - VENICE CARD PER NS.BIGLIETTI | 2.976,12 |
| 7 1 32 | RIVENDITE BIGLIETTI DIVERSE | 1.126,13 |
| 7 1 36 | MOM SPA EX SOC.LA MARCA SPA-TREVISO | 5.562,85 |
| 7 1 49 | AUTOSERVIZI F.V.G. SPA SAF C/RIV. | 6.001,72 |
| 7 1 64 | A.T.A.P. PORDENONE | 23.227,51 |
| 7 1 93 | RIVENDITA ALILAGUNA S.P.A. | 110.074,00 |
| 7 1 108 | RIVENDITA ZANETTE - BADOCCO | 10.407,36 |
| 7 1 109 | RIVENDITA RIGUTTO | 11.287,93 |
| 7 1 111 | RIVENDITA TAVELLA | 959,09 |
| 7 1 113 | RIVENDITA CT SERVIZI | 3.338,92 |
| 7 1 123 | RIVENDITA B&B SAS DI BUTTO CHIARA | 12.076,95 |
| 7 1 133 | CHIOSCO DI PLUFF BRESIN & C. SNC | 21.671,30 |

| | | |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 7 1 141 | UNITI SRL HOTEL BRISTOL | 1.480,58 |
| 7 1 144 | BAIA CAMPING VILLAGE SRL | 638,40 |
| 7 1 162 | RIV. FILIPPI ANGELO CART.ITALIA | 20.964,31 |
| 7 1 164 | RIV. AG.VIAGGI FS FLAMINGO SNC | 2.006,32 |
| 7 1 167 | RIVENDITA PILLON DANIELE | 2.982,76 |
| 7 1 168 | RIVENDITA BRESSATI TORRE DI MOSTO | 6.374,51 |
| 7 1 169 | RIVENDITA FIN ROBERTA TABACCHI | 3.923,59 |
| 7 1 170 | RIVENDITA BAR SIAMIC TREVISO | 3.820,62 |
| 7 1 190 | EDY SAS DI MARTIN EDI | 6.430,07 |
| 7 1 194 | INCASSI GET YOUR GUIDE | 43.269,41 |
| 7 1 195 | INCASSI EXPEDIA | 1.331,68 |
| 7 1 199 | INCASSI DAAAB | 11.278,05 |
| 7 1 200 | CREDITI VS ACTV PRODOTTI CUMULATIVI | 10.639,85 |
| 7 1 221 | RATEO GET YOUR GUIDE CREDITI FUTURI | 8.283,62 |
| 7 1 254 | DISTRIBUSION TECHNOLOGIES GMBH | 19.010,30 |
| 7 1 255 | IL DOGE DI VENEZIA SRL | 546,40 |
| 7 1 256 | RIVENDITA ZANETTI BRUNO - RONCADE | 4.961,97 |
| 7 1 259 | TABACCHERIA VELA - SARAMIN NICO | 400,90 |
| 7 3 3 | AMAZING WAYS | 65,25 |
| 7 3 39 | TVO S.R.L. | 2,56 |
| 7 3 43 | DIREZIONE MONDO-VENETA SERVIZI SRL | 24,70 |
| 7 3 47 | FLY BUS S.R.L. E-COMMERCE | 5.206,50 |
| 7 3 2 | MACCORP EX GRANDI BIGL.EX 7 1 131 | 940,24 |
| 7 3 5 | ASSOCIAZ.TUR.SAN CANDIDO/INNICHEN | 698,60 |
| 7 3 6 | ASSOCIAZ.TURISTICA TOBLACH/DOBBIACO | 836,50 |
| 7 3 11 | DIS-PE DISTRIB.PROD.SRL EX 7 1 210 | 84,55 |
| 7 3 13 | HOTEL BOITE DOLOMITI RESORT | 18,00 |
| 7 3 19 | MACCORP FOREXCHANGE EX 7 1 212 | 667,92 |
| 7 3 20 | MAKE GROUP VIAGGI SRL | 39,15 |
| 7 3 22 | PEPPATENCIA VIAGGI | 26,10 |
| 7 3 25 | PRO LOCO VALLE DI CADORE | 76,50 |
| 7 3 26 | SERVIZI AMPEZZO SRL EX 7 1 43 | 320,00 |
| 7 3 27 | SUMMER DAY TRAVEL | 51,30 |
| 7 3 28 | TABAC.D'INCA ROBERTO EX 7 1 172 | 149,85 |
| 7 3 30 | VIAGGI VIAGGIAMONDO SRL | 39,15 |
| 7 3 31 | A&O HOTELS AND HOSTELS | 199,50 |
| 7 1 211 | FLIXBUS | 9.059,30 |
| 7 1 233 | RIV.CARTOLIBRERIA LO SCARABOCCHIO | 3.730,13 |
| 7 3 16 | I.B.T. VIAGGI SRL | 26,10 |
| 7 1 241 | INSIDECOM SRL | 3.540,40 |
| 7 3 41 | GOLDEN SRL | 4.110,65 |
| 7 1 245 | PANIFICO LAZZARINI | 1.609,30 |
| 7 1 247 | DALLA MORA EDICOLA | 1.046,90 |
| 7 3 36 | DOLOMITI BUS AGENZIE ONLINE | 27.736,50 |
| 7 3 38 | BOOKAWAY | 11,35 |
| 7 3 42 | AGENZIA PELMOTOUR | 104,59 |
| TOTALE | | 417.474,81 |
| TOTALE CREDITI | | 1.261.971,76 |

ELENCO DEBITI VERSO FORNITORI AL 31.12.2023

| | | |
|-----------|-------------------------------------|------------|
| 12 1 5090 | BATTISTELLA SNC DI PIZZATO F. & C. | 1.032,84 |
| 12 1 5104 | BERTI E BIANCOTTO SRL | 11.778,48 |
| 12 1 5172 | CANEVER MARIO OFFICINE SNC | 167.550,29 |
| 12 1 5189 | AESYS SPA | 283,00 |
| 12 1 5273 | CRAVEDI RETTIFICHE SRL | 10.870,79 |
| 12 1 5291 | CRAVEDI SPA | 896,87 |
| 12 1 5366 | E.P.M.ELETTRONICA SNC DI NARDEAN V. | 50,21 |
| 12 1 5392 | ESSO ITALIANA S.R.L. | 4.063,88 |
| 12 1 5445 | TRE ELETTRONICA S.N.C. | 111,00 |
| 12 1 5455 | FORINT SPA | 1.470,00 |
| 12 1 5501 | RICOH ITALIA SRL | 618,20 |
| 12 1 5573 | IL BOZZOLO VERDE SOC.COOP.SOCIALE | 1.855,00 |
| 12 1 5649 | MARANGONI SPA | 24,40 |
| 12 1 5665 | MASIERO CONFEZIONI S.R.L. | 431,07 |
| 12 1 5682 | OFFICINA MAGGIOLO S.N.C. | 1.754,40 |
| 12 1 5760 | NUOVA CASA DELLO STERZO SRL | 6.336,88 |
| 12 1 5851 | TECNAUTO GROUP S.R.L. | 532,00 |
| 12 1 5913 | RI.GOM.MA SRL | 36.232,80 |
| 12 1 5999 | SOVLA SRL | 8.288,41 |
| 12 1 6009 | STEFANELLI SPA | 77.101,10 |
| 12 1 6131 | VEMAR SAS DI TOFFANELLO BRUNO & C. | 8.307,48 |
| 12 1 6142 | VENETO GOMME SRL | 4.682,04 |
| 12 1 6147 | WURTH S.R.L. | 402,11 |
| 12 1 6511 | LEIBALLI & CUZZUOL S.P.A. | 39.526,10 |
| 12 1 6543 | TNT GLOBAL EXPRESS S.P.A. | 1.959,76 |
| 12 1 6563 | F.LLI AMADIO S.P.A. | 15.823,77 |
| 12 1 6579 | LINK GRUPPO S.P.A. | 341,54 |
| 12 1 6606 | SAFETY KLEEN ITALIA S.P.A. | 3.016,00 |
| 12 1 6638 | DOTTO S.R.L. | 6.807,34 |
| 12 1 6782 | VERITAS SPA | 4.041,91 |
| 12 1 6783 | CENTRO PETROLI BARONI S.R.L. | 801.897,75 |
| 12 1 6807 | SELECTA DIGITAL SERVICE S.R.L. | 1.450,00 |
| 12 1 6816 | ITALTECNICA SRL | 123,40 |
| 12 1 6826 | POLO SAS DI MORANDIN G.& C. | 211,75 |
| 12 1 6863 | RAMPON SRL | 781,19 |
| 12 1 6876 | VIDOTTO GIUSEPPE DISSIPATORI S.R.L. | 15.927,05 |
| 12 1 6910 | ELETTROVENETA S.P.A. | 1.325,18 |
| 12 1 6947 | POSTE ITALIANE S.P.A. | 1.973,47 |
| 12 1 6958 | CI.ERRE.A. SAS | 3.231,15 |
| 12 1 7074 | MUTA S.R.L. | 2.871,00 |
| 12 1 7087 | JMATICA S.R.L. | 7.500,00 |
| 12 1 7138 | AERTRE S.P.A. | 4.496,83 |
| 12 1 7171 | SE.FI. AMBIENTE S.R.L. | 20.313,90 |
| 12 1 7266 | C.R.C. BUS S.R.L. | 3.484,35 |
| 12 1 7369 | ITALPOL GROUP S.P.A. | 4.766,80 |
| 12 1 7435 | HUNEXT CONSULTING | 418,70 |
| 12 1 7482 | MEWA SRL | 823,68 |

| | | |
|-----------|-------------------------------------|------------|
| 12 1 7489 | TELEPASS S.P.A. | 129,00 |
| 12 1 7508 | FERCASA S.R.L. | 247,15 |
| 12 1 7626 | FLUIDPRESS2 SRL | 61,51 |
| 12 1 7703 | KRISTAL SERVICE SNC | 284,35 |
| 12 1 7708 | DKV EURO SERVICE GMBH + CO. KG | 1.128,82 |
| 12 1 7723 | EDENRED ITALIA SRL | 194.333,36 |
| 12 1 7725 | SERMEC SNC | 3.960,00 |
| 12 1 7727 | VIANELLO GIORGIO PERSONAL LITE PUB. | 7.305,00 |
| 12 1 7735 | SOCIETA' BRIGHEL S.R.L. | 1.998,80 |
| 12 1 7777 | BEULAS RICAMBI SRL | 7.639,72 |
| 12 1 7833 | MAN TRUCK & BUS ITALIA SPA | 800,00 |
| 12 1 7878 | HUNEXT SOFTWARE S.R.L. | 7.088,39 |
| 12 1 7885 | TESO IMPIANTI SNC DI TESO ENRICO & | 25.931,50 |
| 12 1 7892 | AUTOSTAZIONE UDINE SRL | 282,24 |
| 12 1 7900 | COIN SERVICE S.P.A. | 129,86 |
| 12 1 7927 | SALVALAGGIO IDA | 2.126,00 |
| 12 1 7967 | PORTOMOTORI SRL | 322,01 |
| 12 1 7977 | MP-HT SRL | 4.074,90 |
| 12 1 7994 | MOBILITA' DI MARCA SPA | 2.658,79 |
| 12 1 8033 | WEX EUROPE SERVICES SRL | 5.191,20 |
| 12 1 8070 | SICURITALIA S.P.A. | 4.568,87 |
| 12 1 8091 | PTT ELETTRONICA SAS | 38.882,64 |
| 12 1 8112 | SIS GROUP SRL - UNIPERSONALE | 1.610,00 |
| 12 1 8114 | GSM SPA GESTIONE SERVIZI MOBILITA' | 9.652,50 |
| 12 1 8193 | PIXWELL SRL | 12.460,00 |
| 12 1 5216 | CHELAB S.R.L. | 5.225,00 |
| 12 1 5507 | IDROEQUIP SRL | 1.025,64 |
| 12 1 5922 | SAVE AEROPORTO DI VE MARCO POLO SPA | 7.263,77 |
| 12 1 6493 | MG SERVIZI TIPOGRAFICI SRL | 4.040,00 |
| 12 1 6585 | COOPSERVIZI GROUP FVG | 5.041,52 |
| 12 1 6701 | FERRARI CATIA BAR AUTOSTAZIONE | 1.324,76 |
| 12 1 6805 | MAXICARD S.R.L. | 2.373,00 |
| 12 1 6926 | TELECOM ITALIA SPA | 84.087,06 |
| 12 1 6973 | SANDONAUTO S.R.L. | 11.857,84 |
| 12 1 7248 | LISA SERVIZI S.R.L. | 24.980,00 |
| 12 1 7631 | VDL BUS & COACH ITALIA SRL | 918,51 |
| 12 1 8118 | EMCUBE S.R.L. | 144,00 |
| 12 1 5076 | RETE FERROVIARIA ITALIANA S.P.A. | 20.805,07 |
| 12 1 6598 | F.R.A. S.R.L. | 2.999,55 |
| 12 1 7293 | EVOBUS ITALIA S.P.A. | 371,00 |
| 12 1 7437 | AEP TICKETING SOLUTION SRL | 50.090,00 |
| 12 1 7534 | COOPERATIVA SOCIALE DIEFFE | 3.200,00 |
| 12 1 7689 | LA LINEA 80 SCARL | 23.332,67 |
| 12 1 8065 | LIVENZA TAGLIAMENTO ACQUE SPA | 643,62 |
| 12 1 8080 | INFRASTRUTTURE WIRELESS ITALIANE | 690,06 |
| 12 1 8200 | SEBACH S.R.L. UNIPERSONALE | 570,00 |
| 12 1 6736 | HORMANN ITALIA S.R.L. | 5.668,43 |
| 12 1 7329 | VENETA SERVIZI INTERNATIONAL SRL | 1.631,47 |
| 12 1 7606 | MC2 SERVIZI INFORMATICI SRL | 7.000,00 |
| 12 1 8222 | EXPERICA S.P.A. | 42.552,46 |

| | | |
|-----------|-------------------------------------|-----------|
| 12 1 8236 | MARTINI BUS S.R.L. UNINOMINALE | 83.136,00 |
| 12 1 8274 | PIOPO-PANNOCCHIA S.N.C. | 300,04 |
| 12 1 8221 | AI BERSAGLIERI S.A.S. DI GIORDANO | 229,56 |
| 12 1 8285 | DAAAB S.R.L. | 4.000,00 |
| 12 1 5113 | TIPOLITOGRAFIA BIENNEGRAFICA SAS | 1.200,00 |
| 12 1 8320 | SIKURA SRL | 2.846,52 |
| 12 1 8325 | TONON ANDREA | 2.268,16 |
| 12 1 8340 | ONE TEAM S.R.L. | 1.400,00 |
| 12 1 8369 | IP-ITALIANA PETROLI S.P.A. | 532,32 |
| 12 1 8373 | VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES S.P.A | 67.716,31 |
| 12 1 7766 | VENETA PREFABBRICATI SAS | 8.400,00 |
| 12 1 8445 | B.T.V. SPA | 4.448,04 |
| 12 1 8515 | AQUADOC S.R.L. | 108,50 |
| 12 1 8516 | SICUREZZA E AMBIENTE S.R.L. | 2.885,21 |
| 12 1 8517 | D & D S.R.L. | 10.428,00 |
| 12 1 8528 | SEVERAL S.R.L. | 10.000,00 |
| 12 1 8550 | RISTORANTE ROSETTA DI SCATIGNO ALID | 458,18 |
| 12 1 8558 | POSTEL S.P.A. SOCIETA' SOCIO UNICO | 230,46 |
| 12 1 8564 | INOVA S.R.L.- SOCIETA' UNIPERSONALE | 640,70 |
| 12 1 8572 | FIORESE BERNARDINO SPA | 8.239,75 |
| 12 1 5149 | FERRUTENSILE S.N.C. DI FREGONESE L. | 35,35 |
| 12 1 5430 | FIME S.R.L. | 87,00 |
| 12 1 8455 | LEXCOM INFORMATIONSSYSTEME GMBH | 345,60 |
| 12 1 8523 | SINERGO S.P.A. | 6.399,98 |
| 12 1 8565 | REGGIA PARKING S.R.L. | 290,00 |
| 12 1 8579 | STAYINCORTINA S.R.L. | 434,55 |
| 12 1 8594 | MADOTTO TOMMASO | 95,08 |
| 12 1 8595 | TARGA TRADE COLORIFICIO S.R.L. | 8.756,74 |
| 12 1 8597 | OMEGA GROUP SRL | 4.550,00 |
| 12 1 8600 | CAPGEMINI ITALIA S.P.A. GRUPPO IVA | 30.440,03 |
| 12 1 8616 | COMMERCIALE LMV S.R.L. | 966,74 |
| 12 1 8629 | LUIGI MOMESSO S.R.L. | 14.158,24 |
| 12 1 8645 | IL GABBIANO-IL PINO SCO.COOP.SOCIAL | 1.673,90 |
| 12 1 8655 | ESTENERGY S.P.A. | 5.854,67 |
| 12 1 8656 | NUOVA TIPOGRAFIA COLORAMA SOC.COOP. | 1.760,80 |
| 12 1 5802 | OFFICINA CCC DI FERRARESE C.E C.SNC | 3.559,05 |
| 12 1 5884 | GAION AGRICOLTURA DI GAION RINO SAS | 82,00 |
| 12 1 6418 | AUTOSERVIZI F.V.G.SPA - SAF | 663,90 |
| 12 1 6510 | EUROTECNO QUALITY S.R.L. | 8.835,00 |
| 12 1 6647 | ZEAT SRL | 65,60 |
| 12 1 6949 | CARRARO S.P.A. | 866,67 |
| 12 1 7301 | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | 8,20 |
| 12 1 7524 | L'ARTEGRAFICA SRL | 2.970,39 |
| 12 1 7840 | TERGAS S.R.L. | 390,40 |
| 12 1 5080 | BAROSCO CEDICE SPA | 798,44 |
| 12 1 6060 | PASSART SNC DI SARTORELLO & SERAFIN | 200,00 |
| 12 1 8121 | EFFEMME AUTOMAZIONI S.R.L. | 2.160,30 |
| 12 1 7141 | COMUNE DI CAORLE | 14.254,30 |
| 12 1 7319 | TECNOSIDA S.R.L. | 1.600,00 |
| 12 1 7718 | PERSONAL TIME PROMOTION SRL | 344,25 |

| | | |
|----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 12 1 7853 | DALLA MORA PREFABBRICATI SRL | 101,96 |
| 12 1 8018 | CALZAVARA FEDERICO | 120,00 |
| 12 1 6165 | ZETA SRL | 1.240,00 |
| 12 1 6446 | IL FAI DA TE SNC DI CRISTOFOLI & C. | 28,92 |
| 12 1 8331 | IMPRESA EDILE MATTIUZZO G.& G. SNC | 11.346,48 |
| 12 1 8514 | MES S.R.L. | 14.061,95 |
| 12 1 7737 | LEGHORNGROUP SRL | 1.371,00 |
| 12 1 8079 | LINEADACQUA EDIZIONI EVENTI L F SRL | 12.000,00 |
| 12 1 8556 | VENETA LATTONERIE S.R.L. | 300,00 |
| 12 1 6904 | MODIT GROUP S.R.L. | 34.583,00 |
| 12 1 7269 | C.S.S.A. SOC.COOP. A.R.L. | 6.993,00 |
| 12 1 7447 | TRUCK TRAINING CENTER ITALY SRL | 900,00 |
| 12 1 7520 | RS COMPONENTS SPA | 120,55 |
| 12 1 7677 | SOTTO IL SEGNO DI LUCIANO D'ESTE | 60,00 |
| 12 1 8127 | CONFORTI S.P.A. | 810,00 |
| 12 1 8248 | ZANON FRANCESCO | 2.900,00 |
| 12 1 8311 | GREEN HOTEL SAS DI A.LORENZI & C. | 67,95 |
| 12 1 8599 | INSIDECOM SRL | 117,21 |
| 12 1 8669 | ENILIVE S.P.A. | 2,00 |
| 12 1 8677 | BRSI S.R.L. | 12.250,00 |
| 12 1 8682 | CARLONI S.R.L. | 25.830,60 |
| 12 1 8683 | 4 VALLI SRLS | 630,00 |
| 12 1 8692 | STS SWISSTEAD SPOL S.R.L. | 271,00 |
| 12 1 8697 | PUNTOLUBE S.R.L. UNIPERSONALE | 30.507,59 |
| 12 1 8698 | FU.BA S.R.L. | 7.891,47 |
| 12 1 8710 | LINEA AUTOCAR LAGUNA SRL | 465,40 |
| 12 1 8717 | PARCHEGGIO ASIAMEL | 50,00 |
| 12 1 8721 | PRODES & CIELO AZZURRO SOC.COOP.ARL | 52.088,78 |
| 12 1 8723 | LO SMERALDO S.R.L. | 50,00 |
| 12 1 8726 | INFOGESTWEB S.R.L. | 322,50 |
| 12 1 8727 | AGENZIA PEMOTOUR DI MOLIN PRADEL | 4,99 |
| 12 1 8738 | SIRAI S.R.L. | 69.991,33 |
| 12 1 8740 | BM CARROZZERIE S.R.L. | 7.727,15 |
| 12 1 8742 | CON.TIR SCARL | 781,50 |
| 12 1 8745 | ALBERGHI CORTINA S.R.L. | 2.250,00 |
| 12 1 8750 | CLAIM BRAND INDUSTRY S.R.L. | 18.450,00 |
| 12 1 8776 | EASYTRIP S.P.A. | 522,09 |
| TOTALE DEBITI | | 2.567.811,26 |

**PROSPETTO INTROITI E PASSEGGERI DA TARIFFA
BIGLIETTI (IVA ESCLUSA)**

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2022 | | DIFFERENZA +/- 2023/2022 | | | |
|--|------------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| | INTROITI | PASSEGGERI | INTROITI | PASSEGGERI | INTROITI | % | PASSEGGERI | % |
| € | n° | € | n° | € | % | n° | % | |
| Biglietti urbani | 724.202,03 | 592.035 | 579.942,79 | 820.403 | 144.259,24 | 24,87% | -228.368 | -27,84% |
| Biglietti extraurbani | 15.738.551,31 | 3.477.091 | 12.972.118,27 | 2.977.131 | 2.766.433,04 | 21,33% | 499.960 | 16,79% |
| Biglietti extraurbani (linea aggiuntiva Venezia Mestre - Aerop. Canova TV) | 2.573.377,79 | 250.710 | 2.467.782,39 | 241.471 | 105.595,40 | 4,28% | 9.239 | 3,83% |
| Totale biglietti linee urbane ed extraurbane | € 19.036.131,13 | 4.319.836 | € 16.019.843,45 | 4.039.005 | € 3.016.287,68 | 18,83% | 280.831 | 6,95% |
| Linee commerciali: | | | | | | | | |
| Linea Caorle - Cortina | 313.313,27 | 17.579 | 214.108,65 | 13.067 | 99.204,62 | 46,33% | 4.512 | 34,53% |
| Servizi vari con trenino gommato | 174.310,46 | 43.516 | 247.205,95 | 91.918 | -72.895,49 | -29,49% | -48.402 | -52,66% |
| Altri servizi commerciali | 0,00 | 0 | 2.589,99 | 448 | -2.589,99 | -100,00% | -448 | -100,00% |
| Totale linee commerciali | € 487.623,73 | 61.095 | € 463.904,59 | 105.433 | € 23.719,14 | 5,11% | -44.338 | -42,05% |
| TOTALE BIGLIETTI | € 19.523.754,86 | 4.380.931 | € 16.483.748,04 | 4.144.438 | € 3.040.006,82 | 18,44% | 236.493 | 5,71% |

ABBONAMENTI (IVA ESCLUSA)

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2022 | | DIFFERENZA +/- 2023/2022 | | | |
|----------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | INTROITI | PASSEGGERI | INTROITI | PASSEGGERI | INTROITI | % | PASSEGGERI | % |
| € | n° | € | n° | € | % | n° | % | |
| Extraurbano Veneto | 4.149.517,15 | 5.629.608 | 3.488.297,77 | 5.170.852 | € 661.219,38 | 18,96% | 458.756 | 8,87% |
| Linee urbane e scolastiche | 414.277,84 | 689.684 | 352.448,32 | 479.478 | € 61.829,52 | 17,54% | 210.206 | 43,84% |
| TOTALE ABBONAMENTI | € 4.563.794,99 | 6.319.292 | € 3.840.746,09 | 5.650.330 | € 723.048,90 | 18,83% | 668.962 | 11,84% |

(*) Si precisa che il conteggio dei passeggeri è stato effettuato sulla base dello sviluppo degli ipotetici utilizzi delle varie tipologie tariffarie, secondo la normativa vigente.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO INTROITI E PASSEGGERI DA TARIFFA

| | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2022 | | DIFFERENZA +/- 2023/2022 | |
|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| | INTROITI | PASSEGGERI | INTROITI | PASSEGGERI | assoluta | percentuale |
| INTROITI | € 24.087.549,85 | | € 20.324.494,13 | | € 3.763.055,72 | 18,51% |
| PASSEGGERI | | 10.700.223 | | 9.794.768 | 905.455 | 9,24% |

RIEPILOGO PROVENTI DEL TRAFFICO PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO AL NETTO DI IVA

| vett-km. 2023 al netto di vett.-km. tecnici | | Proventi del traffico | ESERCIZIO 2023 | ESERCIZIO 2022 | % +/- | + Incrementi - Decrementi |
|--|----------------------|--|----------------------|----------------------|---------------|------------------------------|
| vett.km. | 10.762.111,50 | Biglietti e Abbonamenti su linee extraurbane | 22.461.446,25 | 18.928.198,43 | 18,67% | 3.533.247,82 |
| vett.km. | 1.153.397,60 | Biglietti e Abbonamenti su linee urbane | 1.138.479,87 | 932.391,11 | 22,10% | 206.088,76 |
| vett.km. | 11.915.509,10 | Totale linee urbane ed extraurbane | 23.599.926,12 | 19.860.589,54 | 18,83% | 3.739.336,58 |
| vett.km. | 195.769,10 | Biglietti su linee commerciali | 487.623,73 | 463.904,59 | 5,11% | 23.719,14 |
| vett.km. | 12.111.278,20 | TOTALE PROVENTI DA TITOLI di VIAGGIO | 24.087.549,85 | 20.324.494,13 | 18,51% | 3.763.055,72 |
| vett.km. | 5.291,60 | Proventi da servizi in subconcessione | 22.500,00 | 89.250,00 | -74,79% | -66.750,00 |
| vett.km. | 626.689,20 | Proventi da servizi atipici e scolastici | 1.390.249,52 | 960.194,77 | 44,79% | 430.054,75 |
| vett.km. | 832.769,00 | Proventi da servizi di noleggio | 1.709.829,11 | 1.223.703,19 | 39,73% | 486.125,92 |
| vett.km. | 13.576.028,00 | TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO | 27.210.128,48 | 22.597.642,09 | 20,41% | 4.612.486,39 |

Legge Regionale 3 aprile 2009 nr.11

Prospetto conto economico attività di noleggio

| Conto economico | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.709.829 | 1.223.703 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi: | 121.299 | 86.100 |
| Totale valore della produzione | 1.831.129 | 1.309.803 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 281.791 | 219.607 |
| 7) Per servizi | 252.953 | 182.875 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 305.862 | 225.704 |
| 9) Per il personale | | |
| a) Salari e stipendi | 530.832 | 424.690 |
| b) Oneri sociali | 154.540 | 123.639 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 40.075 | 32.062 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | 4.240 | 3.392 |
| e) Altri costi | 35.356 | 28.286 |
| Totale costi per il personale | 765.042 | 612.069 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 170.396 | 0 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 2.539 | 2.103 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 172.935 | 2.103 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) Accantonamento per rischi | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 13.850 | 14.278 |
| Totale costi della produzione | 1.792.434 | 1.256.636 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 38.694 | 53.167 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) Proventi da partecipazioni: | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari: | 0 | 0 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | |
| c) da controllanti | 0 | 0 |
| 17) bis) utile e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari | 0 | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | |
| 18) Rivalutazioni: | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni: | 0 | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | |
| 20) Proventi: | 0 | 0 |
| 21) Oneri: | 0 | 0 |
| Totale delle partite straordinarie | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte(AB+C+D+E) | 38.694 | 53.167 |
| 22) Imposte stimate sul reddito dell'esercizio | | |
| Imposte correnti | 15.269 | 20.979 |
| 23) Risultato dell'esercizio | 23.426 | 32.188 |

RIEPILOGO DATI

| DESCRIZIONE | UNITA' DI MISURA | ESERCIZIO 2023 | ESERCIZIO 2022 | SCOSTAMENTI 2023/2022 |
|---|------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 1 Produzione vett.-km complessiva | vett./Km. | 14.134.502,60 | 13.980.601,30 | 153.901,30 |
| 1.1 Vett.- km. tecnici | vett./Km. | 558.474,60 | 615.255,10 | -56.780,50 |
| 2 Produzione complessiva escluse vett./km. tecnici | vett./Km. | 13.576.028,00 | 13.365.346,20 | 210.681,80 |
| 3 Percorrenze complessive di linea | vett./Km. | 12.111.278,20 | 12.218.746,90 | -107.468,70 |
| 4 Linee commerciali | vett./Km. | 195.769,10 | 205.659,30 | -9.890,20 |
| 5 Percorrenze linee in subaffidamento, servizi scolastici e atipici | vett./Km. | 631.980,80 | 503.632,30 | 128.348,50 |
| 6 Percorrenze servizi di noleggio | vett./Km. | 832.769,00 | 642.967,00 | 189.802,00 |
| 7 Dipendenti in servizio al 31 dicembre (compresi dirigenti) | N.ro | 483,00 | 469,00 | 14,00 |
| 8 Dipendenti medi in servizio (compresi dirigenti) | N.ro | 481,00 | 468,00 | 13,00 |
| 9 Conducenti di linea in servizio - media | N.ro | 322,00 | 323,00 | -1,00 |
| 10 Costi netti complessivi | € | 49.117.029,35 | 42.253.712,01 | 6.863.317,34 |
| 11 Costo chilometrico complessivo (10):(2) | €/km. | 3,62 | 3,16 | 0,46 |
| 12 Costi servizi di linea | € | 42.086.377,12 | 36.928.841,73 | 5.157.535,39 |
| 13 Costo chilometrico di linea (12):(3) | €/km. | 3,47 | 3,02 | 0,45 |
| 14 Costi servizi di noleggio | € | 1.792.434,12 | 1.256.636,38 | 535.797,74 |
| 15 Costo chilometrico servizi di noleggio | €./Km. | 2,15 | 1,95 | 0,20 |
| 16 Ricavi complessivi | € | 49.820.665,49 | 42.509.600,50 | 7.311.065 |
| 17 Ricavi complessivi esclusi corrispettivi/contributi | € | 30.255.130,93 | 25.511.140,94 | 4.743.989,99 |
| 18 Ricavi del traffico | € | 27.210.128,48 | 22.597.642,09 | 4.612.486,39 |
| 19 Ricavi da titoli di viaggio | € | 24.087.549,85 | 20.324.494,13 | 3.763.055,72 |
| 20 Ricavi dei servizi commerciali e da linee in subaffidamento | € | 510.130,54 | 553.154,59 | -43.024,05 |
| 21 Ricavi dei servizi scolastici e atipici | € | 1.390.249,52 | 960.194,77 | 430.054,75 |
| 22 Ricavi dei servizi di noleggio | € | 1.709.829,11 | 1.223.703,19 | 486.125,92 |
| 23 Passeggeri da tariffa | N.ro | 10.956.352 | 9.794.768 | 1.161.584 |
| 24 Passeggeri trasportati | N.ro | 11.550.199 | 10.293.781 | 1.256.418 |
| 25 Viaggiatori trasportati x km. | N.ro | 218.045.765 | 165.554.599 | 52.491.166 |
| 26 Parco automezzi al 31 dicembre | N.ro | 303,00 | 295,00 | 8,00 |
| 27 Autobus in locazione finanziaria | N.ro | 23 | 23 | 0,00 |
| 28 Automezzi complessivi disponibili | N.ro | 326,00 | 318,00 | 8,00 |
| 29 Autobus utilizzati per servizi di linea | N.ro | 241,00 | 239,00 | 2,00 |
| 30 Posti x km. | N.ro | 941.526.772 | 893.748.811 | 47.777.961 |

Pagina lasciata intenzionalmente bianca



BILANCIO CONSOLIDATO

31.12.2023

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

Relazione sulla gestione al Bilancio Consolidato

CdA
29 maggio 2024

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ATVO S.p.A.

Piazza IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale € 8.974.600 i.v.

Registro imprese di Venezia n.84002020273

Relazione sulla gestione Al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2023

1 Introduzione

2 Analisi della situazione del gruppo, dell'andamento e del risultato della gestione

3 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

4 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

6 Attività di ricerca e sviluppo

7 Evoluzione prevedibile della gestione

1 Introduzione

Signori Soci, in relazione a quanto disposto dall'art.25 del D.lgs. 9.4.91 n.127, ricorrono per il ventiquattresimo esercizio consecutivo le condizioni per la redazione del bilancio consolidato di gruppo.

La composizione del Gruppo, in seguito specificamente dettagliata in allegato alla nota integrativa, è caratterizzata da società che gestiscono il trasporto di persone ed attività collaterali che nel corso degli anni è venuta a configurarsi con la sola presenza della partecipata F.A.P. Autoservizi S.p.A..

La scelta strategica di acquisizione delle partecipazioni nelle società constituenti il gruppo è stata in origine eseguita in seguito agli indirizzi programmatici stabiliti dalla riforma istituzionale di ATVO S.p.A., elaborati in relazione al quadro normativo del settore ed in previsione alla apertura al mercato, normativa che di fatto si è successivamente evoluta su aspetti di sub affidamento che hanno trovato regolamentazione nel contratto di servizio a valenza dal 01/01/2017 al 31/12/2025.

2 Analisi della situazione del gruppo, dell'andamento e del risultato di gestione

Il gruppo ATVO, dopo il graduale periodo di difficile ripresa dal periodo "Covid" aggravato dal successivo conflitto in Ucraina e dall'aumento dell'inflazione, nell'esercizio 2023 ha rilevato la completa ripresa del valore dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, attestandosi su valori di incremento superiori al 10% rispetto all'esercizio 2019, evidenziando parimenti un importante incremento dei costi della produzione, con un risultato finale in sostanziale equilibrio economico.

L'attività caratteristica è stata sostenuta costantemente dalla diversificazione e ottimizzazione dei servizi offerti, finalizzati alla crescita e sviluppo nel mercato di appartenenza, fornendo un sostanziale contributo ai risultati aziendali.

Le società del gruppo, diversamente dagli ultimi due esercizi, hanno ripreso il processo di ammortamento ordinario verificando la rappresentatività dei valori di bilancio dei beni strumentali come descritto in nota integrativa.

Il bilancio al **31/12/2023** si chiude con un **utile netto pari a 835 migliaia di euro (di cui quota di terzi pari a 42 migliaia di euro).**

Il positivo risultato di bilancio è stato raggiunto, diversamente dalle previsioni elaborate per le singole società nel corso dell'esercizio che non prevedevano un equilibrio economico finale a causa del mancato adeguamento del corrispettivo del Contratto di servizio a fronte di un sostanziale incremento dei costi operativi, anche grazie a contributi straordinari assegnati alla Capogruppo a compensazione

di esercizi precedenti relativi a fondo Mancati Ricavi Covid per l'esercizio 2021, fondo compensazione incremento caro carburanti registrati nell'anno 2022 e finanziamenti straordinari Regionali assegnati a fine anno.

La società esercita l'attività di Trasporto Pubblico locale nel settore della mobilità con attività diversificate nell'ambito del trasporto di persone nell'area del Veneto Orientale della Città Metropolitana di Venezia e collegamenti con le aree limitrofe.

Provvedimenti autorizzativi della capogruppo ATVO S.p.A.

L'esercizio in corso rappresenta la settima annualità del contratto di Servizio per il trasporto pubblico locale sottoscritto tra L'Ente di governo del Trasporto pubblico locale del bacino territoriale ottimale e omogeneo di Venezia, in qualità di "Ente Affidante", e ATVO S.p.A., in qualità di "Affidatario" o "Gestore", con validità da 01/01/2017 al 31/12/2025, quindi per una durata complessiva di nove anni e facoltà dell'Ente di prorogare la durata dell'affidamento, ai sensi dell'art.4 del Regolamento CE 1370/2007, previa presentazione da parte dell'affidatario di un idoneo programma di investimenti.

L'affidamento è stato attuato ai sensi dell'art. 5 del regolamento CE 1370/2007 dopo L'approvazione da parte dell'Ente del progetto dei servizi automobilistici minimi ed aggiuntivi extraurbani e urbani di trasporto pubblico locale relativi all'ambito di unità di rete del Veneto orientale (per una produzione annua iniziale di circa 11,6 milioni di vett.-km) e pubblicazione del bando di gara c.d. "a doppio oggetto" sulla GUCE in data 05/01/2015, che prevedeva al tempo stesso la sottoscrizione e versamento dell'aumento di capitale sociale di ATVO S.p.A. riservato al nuovo socio mediante emissione di nuove azioni, pari al 15% del capitale sociale come risultante dopo l'aumento di capitale e l'affidamento della gestione in regime di concessione dei servizi di trasporto pubblico locale alla società per i successivi nove anni, con individuazione di specifici compiti operativi a carico del socio. L'operazione ha consentito alla società ATVO S.p.A. di continuare ad operare come soggetto gestore del servizio di trasporto pubblico, di implementare la capacità operativa utilizzando la competenza del nuovo socio in ambito di specifici compiti operativi e nel contempo di reperire capitale di investimento. L'aumento di capitale è risultato coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione e attuazione sono state improntate ai principi di corretta amministrazione e rispettose dei limiti di legge e delle previsioni statutarie.

Servizi minimi e finanziamenti pubblici:

Il settore dei servizi di trasporto pubblico locale ferroviario, automobilistico e di navigazione viene finanziato a decorrere dall'anno 2013 principalmente dalle risorse erariali rinvenienti dal "Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale anche ferroviario" (FNT) istituito dall'art. 16-bis del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, come sostituito dal comma 301, dell'art. 1 della legge n. 228 del 24.12.2012 Legge di stabilità 2013.

I criteri e le modalità con cui dette risorse erariali vengono ripartiti e trasferiti alle Regioni a statuto ordinario sono state disciplinate con DPCM del 11.03.2013, modificato ed integrato con decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri 7.12.2015 e 26.05.2017.

In detto decreto sono quantificate altresì le percentuali destinate a ciascuna regione: la percentuale spettante alla Regione del Veneto risulta pari all'8,27% dello stanziamento complessivo.

Il processo viene finalizzato dalle Regioni ed Enti Locali per l'incentivazione alla razionalizzazione, efficienza e programmazione e la gestione dei servizi attraverso il raggiungimento di obiettivi di economicità, di progressivo incremento del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi, di definizione dei livelli occupazionali appropriati con la previsione di strumenti di monitoraggio (Osservatorio per il Trasporto pubblico locale). La Regione Veneto con L.R. n. 3 del 5 aprile 2013 ha istituito il "fondo regionale per il trasporto pubblico locale" nel quale confluiscono tutte le risorse che lo Stato destina alla Regione per il trasporto pubblico locale.

L'art. 27 del D.L. n. 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni dalla legge 96 del 1 giugno 2017 e recentemente modificato dal D.L. n.176 del 18.11.2022, ha previsto nuovi criteri per il riparto del Fondo nazionale per il riparto del Fondo che si sostanziano nell'anticipazione dell'80%, entro il 15 gennaio di ciascun anno, sulla base delle percentuali attribuite a ciascuna Regione,

Relativamente all'esercizio 2023, lo stanziamento netto del Fondo Nazionale, comprensivo dell'incremento dei 200 milioni di Euro autorizzati dalla Legge n.234 del 30.11.2021 da ripartire con criteri basati su "livelli adeguati di servizi" e "costi standard", ammonta a complessivi Euro 5.054.130.338,00.

Con decreto del MIT, di concerto con il MEF n. 25/2023, è stata ripartita alle Regioni la suddetta anticipazione; la quota assegnata alla Regione Veneto è destinata all'intero comparto del trasporto pubblico locale, comprensivo della modalità ferroviaria, automobilistica tramviaria e di navigazione lagunare.

La Regione Veneto ha impegnato le risorse e, nelle more dell'assegnazione statale a valere sul Fondo Nazionale, ha provveduto ad anticipare alle aziende di TPL una quota a copertura degli oneri sostenuti per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nel primo trimestre dell'anno 2023 quantificate con riferimento ai valori mensili utilizzati per l'esercizio 2022 e, nel mese di aprile, un successivo acconto.

La Regione Veneto ha approvato la determinazione del livello dei servizi minimi di trasporto pubblico locale per l'esercizio 2023 ed il relativo riparto dei finanziamenti, comprensivi della copertura degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro, con Deliberazione n.642 del 30 maggio 2023, impegnando le prime quattro mensilità annuali e stabilendo che i finanziamenti relativi alle mensilità da luglio a novembre 2023 saranno erogati con decreti del Direttore della Direzione Infrastrutture e Trasporti nella misura del 100% delle risorse assegnate e impegnate mentre, in sede di erogazione del finanziamento relativo alla mensilità di dicembre 2023, venga trattenuto il 5% delle risorse complessivamente assegnate subordinatamente al raggiungimento degli obiettivi stabiliti dalla D.G.R. 326/2001.

In relazione al livello di produzione chilometrica e di ore moto assegnate, viste le criticità che permangono nel settore del TPL, la Regione, con la stessa delibera, ha ritenuto di lasciare facoltà agli Enti di Governo, nell'ambito della loro competenza pianificatoria e gestionale, di ammettere una flessibilità massima della produzione chilometrica entro il limite del 5% fissato dal provvedimento, senza tuttavia determinare riduzioni dei corrispettivi totali a livello di ciascun bacino.

Con delibera della Giunta Regionale n. 1491 del 4 dicembre 2023 è stato approvato il piano di riparto di ulteriori finanziamenti stanziati per l'esercizio 2023 sul Fondo Nazionale Trasporti ad integrazione delle risorse di cui alla precitata Delibera n.642 del 30 maggio 2023 per complessivi Euro 15.140.390,60.

Con delibera della Giunta Regionale n. 1493 del 4 dicembre 2023 è stato approvato il riparto dei finanziamenti straordinari stanziati con Legge Regionale n 28 del 10.11.2023, pari a complessivi Euro 14.700.000,00, destinati a sostenere il settore del TPL nell'esercizio 2023.

Relativamente alle altre forme di finanziamenti straordinari, si sono concluse importanti verifiche su crediti aziendali pregressi derivanti da finanziamenti per mancati ricavi dichiarati all'Osservatorio TPL. Sempre in tema di finanziamenti straordinari la deliberazione della Giunta Regionale n.1492 del 4 dicembre 2023 ha approvato il piano di riparto dei finanziamenti erariali destinati a compensare l'incremento dei costi di carburante per autotrazione per il secondo e terzo quadrimestre dell'anno 2022.

Il valore della produzione chilometrica relativa alla rete di servizi TPL affidata alla società dal contratto di servizio sottoscritto con l'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia, è **stato assegnato con corrispettivo chilometrico unitario invariato dal 2017 pari a 1,369 €/km per i servizi extraurbani** di competenza della Provincia di Venezia, costituenti la parte principale dell'attività, e **da valori inclusi nell'intervallo da 1,637 €/km a 1,727 €/km per i servizi urbani** effettuati per i comuni di Cavallino-Treporti, Caorle, Jesolo e San Donà di Piave, inclusi anch'essi nel contratto di servizio.

L'Ente di Governo, tramite l'ufficio periferico istituito presso la Città Metropolitana di Venezia ha nel contempo provveduto alle delibere di assegnazione dei finanziamenti con l'obbligo di

corrispondere alle imprese sub-affidatarie, nella fattispecie F.A.P. autoservizi S.p.A., le relative quote spettanti.

La controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., operante nel settore del trasporto di persone in rete di impresa, ha fornito un importante contributo al risultato economico della controllante, essendo sub-affidataria di servizi minimi che trovano adempimento dalle previsioni dell'art.25 della legge regionale n.8 del 2005.

Come accennato in precedenza, L'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia è titolare del contratto di servizio con ATVO S.p.A. che ricomprende anche i servizi minimi urbani di Jesolo, San Donà di Piave, Caorle e Cavallino-Treporti, i quali ricevono direttamente le risorse economiche dalla Regione per ritrasmetterle alla stessa.

3 Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti

Il bilancio, in analogia all'esercizio precedente, è stato redatto provvedendo al consolidamento delle società ATVO S.p.A. e F.A.P. Autoservizi S.p.A. che, nel loro insieme, rappresentano il gruppo sia dal punto di vista patrimoniale, finanziario e gestionale.

I rapporti intercorrenti tra le società del gruppo riguardano la gestione in comune dei servizi di trasporto per scelte organizzative e obblighi normativi, nel qual caso si è ricorso alla forma del subaffidamento del 5% dei servizi di T.P.L. effettuati da ATVO S.p.A. alla controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A.. In relazione ai rapporti intercorsi con le altre società collegate per le attività di trasporto, gli stessi sono stati giuridicamente formalizzati utilizzando la forma contrattuale della Rete di Imprese che permette di regolare contrattualmente sia dal punto di vista tecnico che qualitativo i servizi effettuati reciprocamente. La società controllante ATVO S.p.A., capogruppo, possiede direttamente o indirettamente azioni o quote rilevanti delle seguenti società:

Mobilità di Marca S.p.A., Consorzio Teknobus,, Brusutti S.r.l e Portogruaro Interporto S.p.A..

Con riferimento ai rapporti tra le società del gruppo intercorsi durante l'esercizio 2023, le operazioni di maggior rilevanza riguardano:

- il perdurare del subaffidamento del 5% dei servizi di T.P.L. alla società FAP Autoservizi S.p.A., fattore che dal punto di vista economico ha determinato la rilevazione di costi e ricavi reciproci a seguito operazioni di affitto bus ed impiego di personale e, nel contempo, incremento del servizio di noleggio con conducente alla stessa;

- la gestione del servizio "Aeroporto di Treviso – Venezia" è stata esercitata congiuntamente dalle società ATVO S.p.A. e dalla collegata Brusutti S.r.l..

Le suddette operazioni sono state perfezionate in ragione dei normali prezzi di mercato nell'ambito delle scelte politiche del gruppo.

I rapporti commerciali e finanziari delle società del gruppo hanno riguardato esclusivamente aspetti operativi nell'ambito della gestione del servizio.

Ai sensi dell'art.2497-ter c.c. riguardante le norme relative alle soggette ad attività di direzione e coordinamento, le società partecipate hanno avuto adeguata informazione relativamente alle decisioni della capogruppo quando potevano influenzare la loro attività.

4 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

L'area di consolidamento al 31 dicembre 2023 del gruppo ATVO riguarda le seguenti società:

ATVO S.p.A. - Controllante;

FAP Autoservizi S.p.A.- Controllata (ATVO possiede il 67,21% della società);

La società controllata, facente parte l'area di consolidamento, non detiene alcuna quota azionaria della società controllante.

Le risultanze patrimoniali ed economiche dell'esercizio 2023, sono state rappresentate in osservanza ai principi contabili di redazione previsti dall'OIC 17, relativamente alla rilevazione dei beni acquisiti in leasing nel consolidato che prevede il passaggio dalla metodologia patrimoniale a quella finanziaria e, confrontate con l'esercizio precedente, sono le seguenti:

SITUAZIONE PATRIMONIALE (in migliaia di euro)

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attività | 68.726 | 69.440 | 77.191 | 83.661 | 83.269 |
| Passività | 27.377 | 27.654 | 34.859 | 40.770 | 39.542 |
| Patrimonio netto di gruppo | 40.365 | 40.912 | 41.432 | 41.952 | 42.502 |
| Utile di esercizio di gruppo | 547 | 519 | 521 | 549 | 793 |
| Utile di terzi | 2 | -82 | 24 | 11 | 42 |
| Patrimonio netto di terzi | 435 | 437 | 355 | 379 | 390 |

CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Valore della produzione | 44.673 | 34.919 | 37.992 | 41.880 | 50.804 |
| Costi della produzione | 43.967 | 34.305 | 37.013 | 41.097 | 49.451 |
| Differenza | 706 | 614 | 979 | 783 | 1.353 |
| Risultato gestione finanziaria | -73 | -58 | -55 | -158 | -453 |
| Rettifiche di attività finanziarie | 0 | -118 | -373 | 0 | 0 |
| Imposte | -84 | -1 | -6 | -65 | -65 |
| Utile di esercizio | 549 | 437 | 545 | 560 | 835 |
| Utile di esercizio di terzi | 2 | -82 | 24 | 11 | 42 |
| Utile di esercizio di gruppo | 547 | 519 | 521 | 549 | 793 |

La situazione economica del gruppo, rispetto allo scorso esercizio, evidenzia un incremento del valore della produzione, con particolare riferimento ai ricavi delle vendite e delle prestazioni accompagnato da una importante contribuzione straordinaria deliberata a fine esercizio a compensazione di mancati ricavi su periodi pregressi interessati dalla pandemia Covid.

I costi della produzione da parte del gruppo riflettono un aumento generalmente su tutte le categorie, registrando importanti incrementi relativi a costi per materie prime e consumo, costi per servizi e costi per godimento di beni di terzi e costi per il personale; l'esercizio in corso ha visto il ripristino degli ammortamenti sui beni materiali dopo un biennio di sospensione.

In migliaia di euro, la determinazione del risultato finale si attesta in positivo con un utile di 835, di cui un utile di gruppo di 793 e un utile terzi di 42.

L'andamento della gestione in particolare sottolinea un importante aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, la diminuzione dei dati capitalizzati su immobilizzazioni per lavori interni, importante incremento del valore della contribuzione straordinaria della Capogruppo con una stabilità dei corrispettivi del Contratto di servizio, integrati parzialmente a fine esercizio dalla Regione Veneto.

I costi della produzione evidenziano un incremento generalizzato relativamente alle materie prime, ai costi per servizi, ai costi per il Personale che si accompagnano all'importante valore determinato dall'applicazione degli ammortamenti dopo il periodo emergenziale.

Relativamente alle altre voci di costo, la variazione delle rimanenze ha un moderato effetto positivo, viene rilevato un importante accantonamento per rischi dovuto alle rivendicazioni del personale sul riconoscimento economico relativo all'indennità su ferie pregresse, calano invece gli oneri diversi di gestione.

La differenza tra valore e costo della produzione si attesta su un dato positivo, in aumento rispetto al precedente esercizio.

Sotto l'aspetto dei proventi e oneri finanziari il gruppo rileva un saldo negativo, dovuto sostanzialmente all'incremento del costo del denaro per la capogruppo a fronte dell'utilizzo dell'indebitamento sulla gestione corrente e dell'utilizzo pieno del mutuo assegnato per la nuova autostazione di San Donà di Piave.

Le rettifiche di valore sulle attività finanziarie, dopo la rettifica del valore della partecipazione di FAP inserita a patrimonio netto nella capogruppo, rilevano un dato neutro.

Il risultato prima delle imposte è positivo e superiore al precedente esercizio; il risultato finale si chiude in positivo con un dato in aumento rispetto all'anno 2022.

Dal punto di vista patrimoniale il gruppo nell'attivo evidenzia una diminuzione del valore delle immobilizzazioni immateriali e un incremento delle immobilizzazioni materiali dovuto agli importanti investimenti dettagliati nei rispettivi bilanci nonostante l'effettuazione degli ammortamenti di periodo; le immobilizzazioni finanziarie confermano i valori dell'esercizio precedente. L'attivo circolante evidenzia una diminuzione del saldo complessivo dei crediti dovuto ad importanti liquidazioni di crediti pregressi di competenza della Città Metropolitana di Venezia descritti nel bilancio di esercizio della capogruppo.

Nel Passivo si evidenzia una diminuzione complessiva dell'esposizione debitoria verso banche e verso fornitori che si accompagna ad una diminuzione dei debiti verso altri finanziatori; il fondo TFR presenta un dato in linea con lo scorso esercizio mentre sono in aumento i risconti passivi che riguardano i contributi regionali in conto investimenti della capogruppo in attesa di liquidazione.

Il patrimonio netto rileva uno scostamento positivo determinato, oltre dal risultato economico corrente, dalla destinazione degli utili a riserva dell'esercizi precedente e dalla destinazione dell'utile a nuovo alla riserva per sospensione degli ammortamenti.

Dal punto di vista delle singole gestioni, nell'esercizio 2023:

ATVO ha conseguito un utile di esercizio pari a euro **293.244** rispetto ad un utile di euro 89.604 nel 2022;

FAP Autoservizi S.p.A. ha conseguito un utile di esercizio pari ad euro **126.941** rispetto ad un utile di esercizio di euro 27.489 nel 2022;

L'esercizio in corso conferma complessivamente risultati positivi da parte delle due società .

Riclassificazione del bilancio consolidato di gruppo (in migliaia di Euro)

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1) Attivo circolante | 21.600 | 22.232 | 25.747 | 22.430 | 20.796 |
| 1.1) Liquidità immediate | 3.864 | 369 | 1.724 | 821 | 330 |
| 1.2) Liquidità differite | 14.813 | 19.117 | 21.203 | 18.958 | 17.787 |
| 1.3) Rimanenze e risconti | 2.923 | 2.746 | 2.820 | 2.651 | 2.679 |
| 2) Attivo immobilizzato | 47.127 | 47.208 | 51.444 | 61.231 | 62.473 |
| 2.1) Immobilizzazioni immateriali | 365 | 469 | 436 | 403 | 370 |
| 2.2) Immobilizzazioni materiali | 44.414 | 44.509 | 49.151 | 58.971 | 60.246 |
| 2.3) Immobilizzazioni finanziarie | 2.348 | 2.230 | 1.857 | 1.857 | 1.857 |
| CAPITALE INVESTITO | 68.727 | 69.440 | 77.191 | 83.661 | 83.269 |
| 1) Passività correnti | 19.247 | 19.529 | 26.887 | 32.517 | 30.635 |
| 2) Passività consolidate | 8.133 | 8.125 | 7.887 | 8.226 | 8.854 |
| 3) Patrimonio netto | 41.347 | 41.786 | 42.417 | 42.918 | 43.780 |
| CAPITALE ACQUISITO | 68.727 | 69.440 | 77.191 | 83.661 | 83.269 |

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 43.377 | 33.300 | 36.495 | 40.097 | 46.069 |
| + incremento immobilizzazioni valori int | 225 | 256 | 176 | 110 | 88 |
| VALORE PRODUZIONE OPERATIVA | 43.602 | 33.556 | 36.671 | 40.207 | 46.157 |
| -Costi esterni operativi | 15.590 | 10.276 | 12.282 | 15.925 | 16.829 |
| VALORE AGGIUNTO | 28.012 | 23.280 | 24.389 | 24.282 | 29.328 |
| Costo per il personale | 23.926 | 19.235 | 23.249 | 23.342 | 26.179 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 4.086 | 4.045 | 1.140 | 940 | 3.149 |
| -Ammortamenti e accantonamenti | 3.259 | 3.975 | 689 | 557 | 5.360 |
| RISULTATO OPERATIVO | 557 | 70 | 451 | 383 | -2.211 |
| +Altri ricavi e proventi | 146 | 544 | 528 | 400 | 3.564 |
| Risultato area finanziaria (al netto oneri) | 0 | -118 | -373 | 22 | 3 |
| EBIT NORMALIZZATO | 703 | 496 | 606 | 805 | 1.356 |
| +Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EBIT INTEGRALE | 703 | 496 | 606 | 805 | 1.356 |
| -Oneri finanziari | 83 | 58 | 55 | 180 | 456 |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 630 | 438 | 551 | 625 | 900 |
| -Imposte sul reddito | 83 | 1 | 6 | 65 | 65 |
| REDDITO NETTO | 547 | 437 | 545 | 560 | 835 |

La metodologia di rilevazione del bilancio consolidato, in migliaia di euro, ha portato all'elisione dei costi e ricavi per un totale di 2.940 mentre la parte patrimoniale evidenzia l'elisione dei debiti e crediti per un totale di 992 generati dagli scambi infragruppo. L'eliminazione delle partecipazioni reciproche porta al risultato economico corrente di un utile consolidato di esercizio pari a 835 al lordo delle quote di terzi pari a 42, dopo aver inserito le imposte, che confrontato con l'utile di 560 generato nel 2022, attesta un incremento di 275.

Il patrimonio netto consolidato di gruppo incluso il risultato di esercizio, in migliaia di euro, è pari a 43.295 che, rispetto ai 42.501 dell'anno precedente, porta ad una variazione positiva di 794.

Il risultato economico del bilancio consolidato, pari ad un utile di 835 in migliaia di euro, evidenzia un dato soddisfacente considerata la situazione contingente post pandemia, in aumento rispetto al precedente esercizio dovuto ai risultati positivi della capogruppo ATVO S.p.A. e della partecipata F.A.P. Autoservizi S.p.A.. Tale risultato è stato raggiunto proseguendo nell'attività tipica del gruppo, caratterizzata da ricavi in aumento che hanno riportato i valori pre-Covid accompagnati dagli importanti investimenti su parco rotabile e infrastrutture.

5 Informazione sui principali rischi e incertezze

Il gruppo ha recepito la normativa formalizzando l'esame dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Capogruppo, ai fini della tempestiva rilevazione dello stato di crisi e dell'assunzione di idonee iniziative prevedendo appositi controlli trimestrali. Tenuto conto delle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività, gli assetti organizzativi amministrativi e contabili devono consentire il monitoraggio di precisi indicatori individuati nella Posizione Finanziaria Netta (PFN), Earnings Before Interest Taxes depreciation and Amortization (EBITDA) Rapporto PFN/EBITDA. Inoltre è necessaria la verifica della sostenibilità prospettica dei debiti per almeno 12 mesi successivi con la disponibilità di una check list previsionale. Nel contempo, rilevato che la nozione di crisi è oggi ancorata a un unico indicatore, oggettivo e prospetticamente, vale a dire la non sostenibilità del debito a dodici mesi, si rimanda a quanto descritto nella nota integrativa di ATVO S.p.A.

Il gruppo ha visto superata la temporanea difficoltà della disponibilità di risorse finanziarie a fine anno a fronte della liquidazione da parte della Città Metropolitana di Venezia di contributi assegnati per il periodo di pandemia. Nel contempo non si rilevano particolari esposizioni al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di variazione dei flussi finanziari e rischio di liquidità.

La liquidazione mensile dei corrispettivi del contratto di servizio alla Capogruppo è stata regolata con continuità e nel contempo hanno trovato regolazione importanti risorse riguardanti i contributi sui mancati ricavi; i contributi su investimenti autobus già operativi mantengono invece un lasso temporale di liquidazione più elevato richiedendo ovviamente maggiori accorgimenti sulla programmazione finanziaria. L'incremento delle entrate per vendita titoli di viaggio ha permesso una maggiore disponibilità di liquidità accompagnato dell'utilizzo, quando necessario, dell'affidamento bancario in essere che prevede elasticità di cassa fino a 5.000.000 di Euro, con spread agevolato su Euribor, oltre al mutuo acceso per complessivi 4.500.000 per l'investimento della nuova autostazione di San Donà di Piave.

In relazione ai rischi finanziari su fatti dopo la chiusura dell'esercizio, precisando che la Capogruppo ha rinnovato la convenzione bancaria con l'Istituto di riferimento anche per l'anno 2024. I

La Capogruppo aggiorna annualmente, di norma dopo l'approvazione del bilancio, il piano industriale che prevede una serie di simulazioni economico/patrimoniali sulla base della programmazione dell'attività aziendale. Le previsioni finanziarie sono elaborate con ragionevole certezza che la società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro, basate su presupposti prudenziali di incremento dei ricavi e aggiornamento dei costi, per verificare la capacità di affrontare l'ordinaria attività oltre a sostenere gli investimenti.

Su quest'ultimo fronte è proseguita la graduale sostituzione degli autobus più datati, anche alla luce della sospensione del recupero dell'accisa sul gasolio sugli stessi, con particolare attenzione alla programmazione di acquisto dei mezzi a propulsione "green", per i quali esistono importanti fonti di contribuzione stabiliti dal PNRR.

Le strategie di investimento hanno implicato l'utilizzo di linee di indebitamento ordinario, con analisi di eventuali strumenti alternativi, che potranno prevedere in futuro l'utilizzo di forme di finanziamento

temporaneo attraverso prestiti garantiti dalle banche attraverso i piani di PNRR a copertura del periodo che normalmente trascorre tra l'acquisto ed il riconoscimento dei contributi.

In merito ai rapporti commerciali ai fini IVA, le società del gruppo a partire dall'anno 2018 sono state inserita dal MEF, ai sensi dell'art.15, comma 2, del D.Lgs. n.175/2016, nell'elenco delle società assoggettate allo Split Payment in quanto soggette a controllo diffuso da amministrazioni pubbliche per una percentuale complessiva superiore al 70%.

I rischi di fonte esterna possono essere identificati nel mercato, con riferimento ai rischi di volume di attività e prezzo sui servizi turistici e relativa concorrenza; inoltre possono derivare da aspetti normativi riferiti a modifiche legislative. La normativa di indirizzo tende ad incentivare la liberalizzazione del settore, con ovvia necessità di monitoraggio dell'attività, che ha visto recenti tentativi di ingresso nel bacino di servizio con contenziosi promossi che sinora hanno avuto soluzione positiva per le società ma rappresentano sempre una forma di rischio futuro. In ogni caso la società persegue l'obiettivo di trovare continue sinergie con altri soggetti e vettori.

6 Attività di ricerca e sviluppo

Il gruppo non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

7 Evoluzione prevedibile della gestione

Con l'entrata in vigore del Codice della Crisi di Impresa e dell'Insolvenza, la tenuta gestionale della società richiede maggiormente un costante monitoraggio volto al mantenimento dell'equilibrio economico finanziario garantendo l'attività istituzionale di gestione di servizio pubblico essenziale e incremento della politica commerciale per la vendita dei servizi.

Al momento della redazione del presente documento si è attenuata la tensione sulla liquidità aziendale, anche a fronte di una importante riscossione dei crediti per ristori assegnati alla Capogruppo in compensazione per il periodo di pandemia; si evidenzia che i costi di produzione si sono assestati ad un livello significativamente superiore al periodo Pre Covid.,

Il mantenimento del volume di produzione del servizio impone istituzionalmente un confronto tra le parti volto a rimettere in equilibrio i contratti di servizi tali da assicurare la completa corrispondenza tra oneri per servizi e risorse disponibili, al netto dei proventi tariffari, tenuto conto anche del mancato introito derivante dalle agevolazioni tariffarie.

Le tematiche generali di settore devono essere poste all'attenzione della Regione a riguardo dell'inadeguatezza dei corrispettivi così da individuare la necessaria revisione dell'ammontare complessivo e dei criteri di ripartizione, la revisione del sistema tariffario, il mantenimento della franchigia del 5% per i km non effettuati dovuti a carenza di personale abilitato alla guida dei mezzi, innalzamento dell'importo delle sanzioni, deroghe alla legge Regionale sul divieto all'utilizzo di mezzi contribuiti di anzianità inferiore a dodici anni per i servizi autorizzati e categorie di appartenenza.

La Regione, con un progetto di legge in corso di definizione che avrà effetti sulle società di trasporto, sta intervenendo con modifiche e integrazione alla legge 30 ottobre 1998 n.25 "Disciplina ed organizzazione del Trasporto Pubblico Locale". Il progetto di Legge in consultazione avrà effetti importanti su settore in quanto prevede la riorganizzazione delle competenze nel settore del TPL attraverso la ridefinizione dei perimetri dei Bacini Territoriali omogenei, individuando una forma giuridica più adeguata degli Enti di Governo e rafforzamento della Regione in sede di programmazione e di controllo.

Altro fattore importante di criticità sulla gestione futura della Capogruppo riguarda l'aspetto dell'impatto sui servizi dovuto alla nuova struttura ferroviaria per l'aeroporto di Venezia, prevista in funzionamento a fine anno 2025, inizio anno 2026; a questo fine è stato predisposto un elaborato del piano industriale che, se non compensato da politiche aziendali di contenimento, prevede allo stato perdite operative a partire dall'anno 2026 che potranno essere limitate solamente con importanti interventi strutturali sui costi variabili e sul personale.

Sulla base di quanto sopra, ed in relazione alle previsioni effettuate sulla continuità, si possono trarre le seguenti considerazioni:

Le società del gruppo attestano la tendenza all'importante andamento delle vendite, contrapposto ai dati di costo che si mantengono sulla variazione in aumento riscontrata durante il periodo inflattivo post pandemia, che pertanto richiedono un adeguamento tariffario anche per continuare nelle politiche di investimento, nell'ottica dell'equilibrio di bilancio, richiedendo una periodica rivisitazione del budget elaborato ad inizio anno con l'aggiornamento del piano industriale progettato a sei anni;

dovrà essere inoltre chiaro l'assetto che assumerà la Capogruppo in conseguenza della scadenza del contratto di servizio al 31/12/2025 e della possibile proroga della durata dell'affidamento di ulteriori 4,5 anni previa presentazione della società di un programma di investimenti che dovrà essere valutato dell'Ente Affidante.

Gli investimenti relativi al parco rotabile, contribuito dalla Regione e quota parte a carico della società, saranno ragionevolmente effettuati, sulla scia degli anni precedenti, anche utilizzando forme alternative di prestiti temporanei. Tali investimenti saranno utili a determinare vantaggi sul miglioramento dell'efficienza operativa grazie ad una riduzione dei costi per materie prime per il funzionamento degli autobus, costi di manutenzione, collaudi revisioni ecc., implementando la qualità e sicurezza complessiva del servizio e l'impatto ambientale attraverso l'impiego di veicoli con motorizzazione e alimentazione definita "green", e pertanto elettrici, a metano o idrogeno

L'evoluzione nell'assetto della composizione societaria del gruppo risulta stabile con l'obiettivo di una semplificazione gestionale, contenimento dei costi di gestione e ad una maggiore riconoscibilità nel mercato. Il processo è iniziato nel 2008 con la fusione per incorporazione della SVAT S.r.l. nella FAP Autoservizi S.p.A.

Si dà atto che non vi sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio che possano produrre effetti sui dati contabili esposti.

San Donà di Piave, 29 maggio 2024.

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE ATVO S.p.A.
(Fabio Turchetto)**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

Nota Integrativa al Bilancio Consolidato

CdA
29 maggio 2024

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ATVO S.p.A.

PIAZZA IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale € 8.974.600 i. v.

Registro imprese di Venezia n.84002020273

Nota integrativa **Al bilancio consolidato di gruppo al 31/12/2023**

COMPOSIZIONE DEL GRUPPO ATVO

Il gruppo ATVO, di seguito denominato Gruppo, è costituito dalle aziende controllate direttamente o indirettamente, ai sensi dell'art.2359 del Codice Civile, dalla ATVO Società per Azioni, di seguito denominata ATVO.

AREA DI CONSOLIDAMENTO

Sono consolidate con il metodo integrale le società in cui ATVO esercita un controllo effettivo e duraturo, sia in forza del possesso azionario diretto o indiretto, che per effetto di influenza dominante esercitata per mezzo del diritto di nominare o revocare la maggioranza dei membri degli organi di amministrazione, direzione e vigilanza.

In continuità con gli esercizi precedenti, anche per l'esercizio 2023, presenta questa caratteristica la società F.A.P. Autoservizi S.p.A., controllata da ATVO a fronte di un possesso azionario pari al 67,21% del capitale sociale, che pertanto viene consolidata con il metodo integrale ai sensi dell'art.26 del D.Lgs.127/91, così come aggiornato dal Principio contabile n.17 dell'OIC del 16 settembre 2005 rielaborato il 22 dicembre 2016.

In merito alle partecipazioni in altre società, già classificate nel bilancio ATVO nella voce partecipazioni in imprese collegate e altre imprese, è stato mantenuto il valore iscritto nel bilancio di esercizio dalla capogruppo, esposto secondo il criterio del patrimonio netto con riferimento alla disciplina contenuta nel codice civile, modificato a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. 9 aprile 1991 n.127. Inoltre, in ottemperanza al principio di continuità dei dati rilevati nel corso dell'esercizio precedente, mantengono l'iscrizione al costo di acquisto le partecipazioni nelle società nelle quali la capogruppo possiede quote per cui non possono valutarsi come controllate o collegate e che hanno una minore rilevanza strategica rispetto alle altre.

Vengono escluse dall'area di consolidamento le società che, pur caratterizzate da presupposti che ne giustificherebbero l'inclusione, presentano le seguenti caratteristiche:

- la partecipazione nella società è detenuta a titolo di investimento finanziario non duraturo;
- una scarsa significatività nell'economia del bilancio consolidato per irrilevanza dei valori economico - patrimoniali.

Tutte le società incluse nell'area di consolidamento e quelle valutate con il metodo del patrimonio netto o alternativamente al costo, di cui ai prospetti seguenti, chiudono l'esercizio al 31 dicembre 2023.

FORMA E CONTENUTI DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, accompagnato dalla relazione della gestione, è stato redatto in conformità alle disposizioni del Decreto Legislativo del 9 aprile 1991 n.127, come risulta dalla presente nota integrativa predisposta ai sensi dell'art.38 dello stesso

decreto, in seguito al perdurare nel corso dell'esercizio 2023, dei presupposti patrimoniali, reddituali e occupazionali determinati originariamente in seguito alla trasformazione di ATVO in società per azioni, in data 31 dicembre 1999, secondo le disposizioni previste dall'art. 17 comma 51 della legge 127/97.

I bilanci, oggetto di consolidamento, sono stati redatti utilizzando principi contabili di generale accettazione applicati in modo coerente in termini di determinazione della situazione economico - patrimoniale delle società del gruppo.

Tutti gli importi delle tabelle sono espressi in unità di Euro, gli altri importi sono espressi in migliaia di Euro, salvo diversa indicazione.

TECNICHE DI CONSOLIDAMENTO

Per consolidare il bilancio della società controllata è stato impiegato il metodo dell'integrazione globale, incorporando cioè l'intero ammontare delle attività e delle passività, dei costi e dei ricavi dopo aver reso omogenei i dati del bilancio di esercizio. Il bilancio delle società F.A.P. Autoservizi, redatto in forma semplificata, è stato riclassificato al fine di renderlo idoneo alla procedura di aggregazione.

Le quote di patrimonio netto di competenza di terzi azionisti della società consolidata, sono state esposte separatamente in apposita voce.

La tecnica dell'integrazione globale, nel caso di differenza tra il costo sostenuto ed il valore corrente delle attività e delle passività alla data di acquisto, se positiva, comporta la rilevazione di una posta di avviamento. Se invece è negativa, l'eccedenza è contabilizzata in un fondo per rischi ed oneri, dopo aver ridotto proporzionalmente i valori delle attività immobilizzate, al fine di fronteggiare le perdite future stimate che saranno eventualmente riaccreditate a conto economico nel caso di modifiche rispetto alle previsioni.

Sono stati elisi, se significativi, i valori derivanti da rapporti intercorsi tra società consolidate, tralasciando quelli di effetto non rilevante, ed in particolare:

- i crediti e i debiti;
- il valore netto di libro delle società consolidate e i relativi patrimoni netti;
- i costi e i ricavi;
- gli oneri e i proventi finanziari diversi;
- gli utili infragruppo.

Sono stati altresì eliminati i riflessi sul risultato delle società consolidate derivanti da rapporti con società valutate con il metodo del costo e i valori relativi alle poste stanziate per ottenere esclusivamente benefici fiscali.

Sono stati eliminati i seguenti valori delle partecipazioni iscritte nei rispettivi bilanci di esercizio:

- partecipazione iscritta con il metodo del patrimonio netto in bilancio ATVO relativa alla F.A.P. Autoservizi la cui percentuale di possesso è pari al 67,21%.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio consolidato è stato redatto secondo le disposizioni del D.lgs. 127/91, capo III, di attuazione della VII Direttiva CEE, così come riformato dal Decreto Legislativo n.139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34 ed è costituito dallo stato patrimoniale consolidato, dal conto economico consolidato, dal rendiconto finanziario consolidato e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art.38 e da altre disposizioni del D.lgs. n. 127/91 che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D.lgs.139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Inoltre sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1). Infatti non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità delle imprese del gruppo di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nel regolare svolgimento della propria attività. Inoltre si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenuto conto della sostanza dell'operazione e del contratto sulla forma giuridica.

Si precisa che, secondo le indicazioni previste dall'art.38 del D.lgs. 127/91, che disciplina il contenuto della nota integrativa nel caso di bilancio consolidato, sono presenti i termini di confronto con l'esercizio precedente.

La Capogruppo, ai fini della verifica della rappresentatività dei valori di bilancio dei beni strumentali che non sono stati interessati da un biennio di ammortamento ha utilizzato, relativamente alla categoria più rilevante degli autobus la metodologia stabilita dalla Regione del Veneto nell'anno 2009 per la gara per l'affidamento del servizio integrato del TPL, che prevede la modalità di calcolo dei valori residui con l'applicazione di una funzione di deprezzamento del costo di acquisto mensilmente attualizzato nell'intervallo di n°15 anni di anzianità. Dal calcolo applicato sui valori di inventario dell'anno 2023, tenuto conto delle suddette percentuali stabiliti di deprezzamento sul valore di acquisto, fondo ammortamento e valore residuo confrontato con la percentuale del contributo ammortizzato, il risultato rileva uno scostamento positivo pari a € 629.220,57 che conferma sostanzialmente il dato di bilancio senza considerare il valore residuo degli autobus ammortizzati che si aggira unitariamente intorno a qualche migliaia di Euro.

Continuità aziendale.

A fronte di elementi che potrebbero mettere in dubbio il principio di continuità aziendale, la Capogruppo si è attivata per l'aggiornamento del proprio piano industriale, elaborato annualmente con proiezione di n° 6 annualità future, recependo i dati approvati del budget 2023, per giungere alla conclusione che lo stesso evidenzia la capacità di recupero dell'equilibrio economico nel periodo in oggetto.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per voci di bilancio al 31 dicembre 2023 sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio. Si espongono, qui di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non si registrano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano costi e spese aventi utilità pluriennale. Sono contabilizzate al costo di acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e ridotte della quota annua di ammortamento determinata, con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzo, nella misura di 1/5 del costo originario ai sensi dell'art.2426 n.2 e 5 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, esposte al netto dei relativi ammortamenti e maggiorato dell'effetto derivante dall'applicazione di legge di rivalutazione monetaria ove esistente.

Le Società nell'esercizio 2023, dopo aver derogato per due esercizi consecutivi, hanno ripreso ad effettuare l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali in misura piena spostando le quote di ammortamento sospese, al termine dei relativi piani.

Come previsto dalla normativa le Società hanno costituito la riserva indisponibile pari all'importo degli ammortamenti sospesi mediante l'utilizzo di utili. Tali riserve saranno rese disponibili progressivamente con il riallineamento dei piani di ammortamento dei cespiti.

I valori iscritti normalmente sono annualmente imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti). Le aliquote di solito utilizzate sono qui di seguito indicate:

Terreni e fabbricati

2%-4%-10%-12%

Impianti e macchinari

8,33%-10%-12%-20%

Attrezzature e mezzi di produzione

8,33%-10%-12,5%-25%

Altri beni

12%-20%-25%

Per i beni il cui utilizzo ha avuto inizio nel corso dell'anno, le aliquote di ammortamento sono ridotte della metà in quanto ritenute civilisticamente congrue.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa della capacità produttiva sono attribuiti alle immobilizzazioni a cui sono riferiti, oppure iscritti in voci a sé stanti nel libro cespiti, ed ammortizzati in relazione alla vita utile residua.

Gli autobus acquistati con contributo regionale a fondo perduto sono contabilizzati ed ammortizzati al lordo del contributo stesso, rilevato quando vi è una ragionevole certezza del suo riconoscimento. L'imputazione del contributo a bilancio avviene in base al principio di competenza, accreditando al conto economico il contributo gradualmente in base alla vita utile dei cespiti sovvenzionati.

I beni di valore unitario di ammontare poco significativo sono stati spesati nell'esercizio di acquisizione in quanto non rilevano una residua vita economica.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni di minoranza qualificata in società collegate detenute a scopo di investimento duraturo, sono valutate con il metodo del patrimonio netto in conformità ai criteri indicati dall'art.2426, n.4 del Codice Civile. Tale valutazione, eseguita allineando il valore di ciascuna partecipazione alla corrispondente frazione del patrimonio netto rettificato, non è stata modificata se già iscritta nel bilancio della controllante con il metodo del patrimonio netto.

Non sono state comunque rettificate le partecipazioni residuali, iscritte nei rispettivi bilanci al costo, se verificata una scarsa significatività rispetto alla valutazione con il metodo del patrimonio netto.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minore tra costo d'acquisto e valore netto di realizzo a fine esercizio.

Il metodo utilizzato ai fini della determinazione del costo è il "costo medio ponderato" salvo per le scorte di carburante, vestiario e titoli di viaggio che sono stati valutati con il metodo FIFO.

Crediti e debiti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria. I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Detto criterio non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 15, per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione.

Pertanto sono esposti al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015.

L'allineamento dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, per tenere conto delle inesigibilità che possono essere ragionevolmente previste alla fine dell'esercizio.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. Il criterio del costo ammortizzato non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi. In tale caso viene omessa l'attualizzazione, gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 19, per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione e gli stessi sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Ratei e risconti

I ratei e i risconti (attivi e passivi) sono determinati facendo riferimento alla componente temporale, allo scopo di assicurare il principio della competenza. Essi comprendono ricavi, proventi, costi ed oneri attribuibili ad un arco di tempo relativo a più periodi consecutivi. Il dato registra, in linea con la metodologia dello scorso esercizio, la contabilizzazione dei contributi regionali in conto investimenti per i quali è ancora in corso il relativo ammortamento alla data del 31.12.2023.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o 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.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è iscritto sulla base delle indennità maturate a tutto il 31 dicembre 2023 dai dipendenti, al netto delle anticipazioni corrisposte, in conformità alle disposizioni di leggi vigenti e dei contratti di lavoro.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono stanziate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione delle normative fiscali vigenti, che si riassumono nelle considerazioni che seguono:

ai fini IRES per ATVO non è stata stanziata alcuna imposta dato che, considerate le variazioni in aumento del reddito (costi indeducibili) e le variazioni in diminuzione del reddito (ricavi non tassabili e ulteriori costi deducibili fra i quali l'agevolazione del super ammortamento, la quota IRAP versata e riferita alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato) si rileva una perdita fiscale; per FAP sono state stanziate come da normativa in vigore;

ai fini IRAP sono state stanziate imposte come da normativa in vigore.

Informazioni relative agli strumenti finanziari

In relazione alle operazioni di locazione finanziaria certificate nei bilanci delle società del gruppo la contabilizzazione è stata fatta secondo il metodo finanziario.

Non sono rilevati altri strumenti finanziari in essere.

SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA DEL GRUPPO

Si riportano qui di seguito i commenti per le voci più significative risultanti dallo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico dell'esercizio 2023 a confronto con i dati relativi al bilancio 2022.

Tutti gli importi delle tabelle sono espressi in unità di Euro, gli altri importi sono espressi in migliaia di Euro, salvo diversa indicazione.

STATO PATRIMONIALE

Le rettifiche di consolidamento dello stato patrimoniale attivo e passivo, relative a crediti e debiti infragruppo sono, in unità di Euro, pari rispettivamente ad Euro 971.689,74.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti: come per l'esercizio precedente non si rilevano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 110.011 | 608.731 | 132.890 | 151.887 | 1.003.519 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 110.011 | 303.779 | 132.890 | 53.899 | 600.579 |
| Valore di bilancio | - | 304.952 | - | 97.988 | 402.940 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 19.863 | - | 13.065 | 32.928 |
| Totale variazioni | - | -19.863 | - | -13.065 | -32.928 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 110.011 | 608.731 | 132.890 | 151.887 | 1.003.519 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 110.011 | 323.642 | 132.890 | 66.964 | 633.507 |
| Valore di bilancio | - | 285.089 | - | 84.923 | 370.012 |

I costi di impianto ed ampliamento sono interamente ammortizzati e riguardano le spese sostenute a fronte della implementazione delle certificazioni di qualità/ambiente/sicurezza e prodotto UNI EN ISO 9001:2008, 14001:2004 e UNI EN 13816.

Si rileva un decremento dell'importo rilevato alla voce concessioni licenze e marchi relativo alla quota di ammortamento annua pari a 20; la posta riguarda sostanzialmente l'iscrizione della concessione d'uso relativa alla struttura immobiliare realizzata dalla Capogruppo in località Bibione e dal 2012 in località Eraclea, oltre agli investimenti capitalizzati in software dalle partecipate e dall'acquisizione di licenze di noleggio.

Con riferimento all'avviamento si registra un valore netto contabile pari a zero mentre in Altre immobilizzazioni immateriali sono capitalizzati i costi sostenuti per migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

| | 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 | 30.198.295 | 2.720.532 | 69.318.740 | 2.796.743 | 7.139.143 | 112.173.453 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.769.921 | 1.983.453 | 40.599.336 | 1.849.071 | - | 53.201.781 |
| Valore di bilancio | 21.428.374 | 737.079 | 28.719.404 | 947.672 | 7.139.143 | 58.971.672 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 170.474 | 71.882 | 5.441.764 | 106.275 | 3.295.899 | 9.086.294 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 3.924.632 | 11.148 | 3.120.449 | 7.056.229 |
| Ammortamento dell'esercizio | 519.444 | 138.644 | 3.589.611 | 249.167 | - | 4.496.866 |
| Altre variazioni | - | - | 3.730.317 | 11.148 | - | 3.741.465 |
| Totale variazioni | -348.970 | -66.762 | 1.657.838 | -142.892 | 175.450 | 1.274.664 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 30.368.769 | 2.792.414 | 70.835.872 | 2.891.870 | 7.314.593 | 114.203.518 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.289.365 | 2.122.097 | 40.458.630 | 2.087.090 | - | 53.957.182 |
| Valore di bilancio | 21.079.404 | 670.317 | 30.377.242 | 804.780 | 7.314.593 | 60.246.336 |

Il dato complessivo delle immobilizzazioni materiali, rispetto ai dati dei rispettivi bilanci del gruppo, risente dell'applicazione del metodo finanziario per la valutazione delle operazioni di locazione finanziaria. Infatti gli autobus per i quali sono stati stipulati i contratti di leasing sono stati valutati come se si fosse proceduto ad un acquisto. Come già anticipato le Società, a differenza degli esercizi precedenti, hanno ripreso ad effettuare l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ai sensi dell'art. 2426 del codice civile nel rispetto della stima relativa alla durata media dei beni.

Il dato complessivo rileva un valore patrimoniale superiore rispetto al precedente esercizio per complessivi € 1.275 che si riassume nel valore complessivo degli investimenti pari a € 9.086, ammortamenti pari a € 4.497, disinvestimenti pari a € 7.056 ed altre variazioni pari a € 3.741.

Si evidenziano nel dettaglio le voci componenti, così distinte: Terreni e Fabbricati (decremento € 349); Impianti e Macchinari (decremento € 67); Attrezzature industriali e commerciali (incremento € 1.658); Altri beni (decremento € 143); Immobilizzazioni in corso e acconti (incremento € 175).

Immobilizzazioni finanziarie

| | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Crediti immobilizzati verso imprese collegate | Crediti immobilizzati verso altri | Totale |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|---|-----------------------------------|-----------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Valore di bilancio | 1.332.088 | 524.775 | 203.350 | 10.188 | 2.070.401 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi | - | - | - | - | - |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | - | 129 | - | - | 129 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - |
| Totale variazioni | - | -129 | - | - | -129 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Valore di bilancio | 1.332.088 | 524.646 | 203.350 | 10.188 | 2.070.272 |

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, la voce partecipazioni registra un leggero decremento dovuto all'alienazione della partecipazione in CAF Interregionale Dipendenti s.r.l.. Si è deciso inoltre di mantenere prudenzialmente il valore della partecipazione in Brusutti S.r.l. al valore del patrimonio sociale stimato da apposita perizia svolta da un esperto incaricato nell'esercizio 2021.

Le altre partecipazioni si riferiscono a MOM Mobilità di Marca S.p.A. di Treviso, Consorzio Teknobus e Portogruaro Interporto S.p.A., valutate con il metodo del costo.

I crediti verso imprese collegate ammontano a € 203, relativi a Brusutti S.r.l. per il credito in scadenza nel 2012 per il quale è stata fatta apposita richiesta di restituzione, mentre i crediti residui verso altri si attestano a € 10.

Nell'allegato tab. n. 1 vengono riportati, oltre agli elenchi delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale, l'elenco delle altre partecipazioni in imprese controllate e collegate che non vengono consolidate.

Attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.674.812 | 41.703 | 1.716.515 |
| Prodotti in corso di lavorazione | - | - | - |
| Lavori in corso su ordinazione | - | - | - |
| Prodotti finiti e merci | - | - | - |
| Altre | - | - | - |
| Totale | 1.674.812 | 41.703 | 1.716.515 |

Le giacenze di magazzino a fine esercizio, relative a materie prime, sussidiarie e di consumo, che nella fattispecie sono gasolio per autotrazione, lubrificanti, ricambi pneumatici e materiali ammontano a € 1.717, con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 42. La variazione risente dello stanziamento di € 13 effettuato da parte di ATVO al fondo di deprezzamento del magazzino per adeguarlo al valore degli articoli a scarsa movimentazione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Variazione area di elisione saldi e consolidamento | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--|--------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.291.225 | 151.157 | - | 1.442.382 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 253.548 | -253.548 | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 6 | 52 | - | 58 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 10.145.089 | -1.887.122 | -718.141 | 7.539.826 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 355.927 | -165.729 | - | 190.198 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.067 | -1.001 | - | 1.066 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.952.742 | 1.448.074 | - | 8.400.816 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 18.747.056 | -201.021 | -971.689 | 17.574.346 |

Si rileva un decremento complessivo rispetto al precedente esercizio pari a € 1.173.

Nel dettaglio si osserva un incremento di € 151 dei crediti Vs. clienti; i crediti verso controllate sono stati rettificati nell'area di consolidamento; i crediti verso collegate sono aumentati per € 52; i crediti tributari registrano un decremento di € 166; le imposte anticipate registrano un decremento di € 1; i crediti verso altri evidenziano un incremento pari a € 1.448; i crediti verso imprese controllanti alla data di chiusura del bilancio sono pari a € 7.540 con un decremento di € 2.605, e si riferiscono alla posizione creditoria vantata nei confronti della Città Metropolitana di Venezia per i corrispettivi previsti dal contratto di servizio e per i contributi da ricevere per l'acquisto dei bus. Lo scostamento registrato è il risultato netto dell'incasso di una quota dei contributi per mancati ricavi e dell'aumento del corrispettivo previsto dal contratto di servizio. La voce di credito risulta così composta:

| Tipologia credito | Anno di competenza | Importo |
|--|--------------------|------------------|
| Per corr.contratto di servizio/servizi aggiuntivi urbani | 2023 | 2.968.990 |
| Per corr.contratto di servizio/servizi aggiuntivi urbani | 2020-2022 | 801.660 |
| Per corrispettivi servizi aggiuntivi COVID | 2021 | 3.862 |
| Per contributi mancati ricavi COVID | 2021 | 1.196.589 |
| Per contributi in c/investimenti | 2023 | 2.536.587 |
| Altri crediti | - | 32.138 |
| Totale | | 7.539.826 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 817.780 | -489.359 | 328.421 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.888 | -1.065 | 1.823 |
| Totale disponibilità liquide | 820.668 | -490.424 | 330.244 |

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a € 330 e sono costituite da depositi bancari e postali per € 328 e da denaro e valori in cassa per € 2. Rispetto al precedente esercizio le disponibilità liquide rilevano un decremento di € 490. La dinamica finanziaria dell'esercizio è evidenziata nel successivo rendiconto finanziario.

Il totale dell'attivo circolante presenta un valore di € 19.621 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 1.622.

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 42 | 657 | 699 |
| Risconti attivi | 973.699 | -13.078 | 960.621 |
| Totale ratei e risconti attivi | 973.741 | -12.421 | 961.320 |

Il dato complessivo dei ratei e risconti attivi ammonta a € 961 e risente dell'adozione del metodo finanziario per la valutazione dei leasing. Infatti, rispetto ai bilanci delle singole società è stato rettificato l'intero ammontare dei risconti attivi riferito ai canoni di leasing per € 171.

Il totale dello STATO PATRIMONIALE ATTIVO ammonta a € 83.269 in calo rispetto al precedente esercizio per € 392.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto di spettanza del gruppo al 31/12/2023 è pari a 43.295 ed è così composto:

| | Valore di fine esercizio |
|--|--------------------------|
| Capitale | 8.974.600 |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 7.333.723 |
| Riserve di rivalutazione | 9.182.322 |
| Riserva legale | 442.535 |
| Riserve statutarie | 3.317.151 |
| Varie altre riserve | 11.124.436 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 2.126.546 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 793.449 |
| Totale patrimonio netto | 43.294.762 |

Rispetto al precedente esercizio si evidenzia un incremento complessivo del patrimonio netto di spettanza del gruppo pari a € 794 dovuto all'utile di esercizio. La composizione evidenzia pertanto il decremento dell'utile portato a nuovo per € 1.693 destinato alla riserva per la sospensione degli ammortamenti. Il risultato d'esercizio registra un effetto positivo, rispetto ai bilanci d'esercizio, derivante dalla valutazione delle locazioni finanziarie al metodo finanziario, per € 499.

Il dato patrimoniale nel suo complesso è successivamente descritto da apposita nota di dettaglio alla "tabella n.2".

Capitale e riserve di terzi

Rappresenta la quota di patrimonio netto di terzi delle società consolidate alla data del 31 dicembre 2023.

Nello specifico si evidenzia l'importo di € 390 relativo alla voce capitale e riserve di terzi (incremento pari a € 11); l'utile di esercizio di competenza di terzi registra un valore pari a € 42. Pertanto il totale del patrimonio netto di spettanza di terzi è pari a € 432.

Il totale del patrimonio netto consolidato, il cui prospetto di riconciliazione viene in seguito allegato tab. n.3, ammonta a € 43.727, con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 836.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri ammontano ad un totale complessivo di € 1.483 e sono costituiti per rischi fiscali, contrattuali, cause legali, rischi ambientali e indennità ferie per personale. Il dato rileva complessivamente un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 697 specialmente legato allo stanziamento effettuato dalla capogruppo per il riconoscimento delle indennità ferie per il personale dipendente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo, che riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti, è stanziato in conformità alle disposizioni di legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il dato ammonta complessivamente a € 7.371 ed è iscritto al lordo dell'anticipo erariale versato dalla capogruppo ai sensi della legge 662/96, importo che invece figura iscritto come credito. Il fondo, rispetto al periodo di confronto, registra un minor valore per € 69.

Debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Variazione area di elisione saldi e consolidamento | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--|--------------------------|
| Debiti verso banche | 7.505.166 | -1.687.236 | - | 5.817.930 |
| Debiti verso altri finanziatori | 1.005.940 | -786.213 | - | 219.727 |
| Debiti verso fornitori | 4.211.927 | -920.248 | - | 3.291.679 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 718.141 | -718.141 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 115.076 | -52.680 | - | 62.396 |
| Debiti verso imprese controllanti | 26.641 | 279.792 | -253.548 | 52.885 |
| Debiti tributari | 981.417 | -50.389 | - | 931.028 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 776.906 | 239.121 | - | 1.016.027 |
| Altri debiti | 3.940.775 | 24.155 | - | 3.964.930 |
| Totale debiti | 18.563.848 | -2.235.557 | -971.689 | 15.356.602 |

Nel complesso si verifica un decremento dei debiti rispetto al precedente esercizio per complessivi € 3.207. Nel dettaglio, nonostante la terza erogazione di € 650 del mutuo a stato avanzamento lavori per la costruzione della nuova autostazione di San Donà di Piave, si rileva il calo dei debiti verso banche per € 1.687 grazie al minor utilizzo della linea di credito da parte di ATVO presso il proprio istituto di credito e al progressivo rimborso come da piano di ammortamento del mutuo chirografario sottoscritto nel 2022 per € 3.000, necessario per il sostentamento dei progetti di investimento in nuovi autobus. Si rileva inoltre il calo dei debiti verso altri finanziatori per € 786 per le quote rimborsate nel 2023 dei contratti di leasing degli autobus il cui debito complessivo ammonta al 31.12.2023 a € 220, la diminuzione dei debiti verso fornitori per € 920 e dei debiti tributari per € 50 e l'incremento dei debiti verso istituti di previdenza per € 239.

Ratei e Risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 61.593 | -5.880 | 55.713 |
| Risconti passivi | 13.918.375 | 1.357.437 | 15.275.812 |
| Totale ratei e risconti passivi | 13.979.968 | 1.351.557 | 15.331.525 |

Si rileva un decremento dei ratei passivi per € 6 e un incremento dei risconti passivi per € 1.357.

L'ammontare complessivo dei risconti passivi, pari al 31.12.2023 a € 15.276, si riferisce principalmente a ricavi di abbonamenti annuali emessi dalla capogruppo nell'esercizio in corso aventi scadenza l'esercizio successivo, a biglietti in conto deposito presso le rivendite e a contributi regionali ricevuti per l'acquisto di autobus, immobili, attrezzature e tecnologie per la bigliettazione elettronica. Con la ripresa degli ammortamenti anche quest'ultimi sono transitati per la quota di competenza a conto economico. Si evidenzia inoltre che nel corso dell'esercizio 2023 sono stati erogati e stanziati nuovi contributi per € 2.537. Sono inoltre compresi € 398 per la quota di competenza degli esercizi futuri del credito d'imposta di cui l'art. 1, commi da 184 a 197, Legge n.160/2019 (Finanziaria 2020), e di cui l'art. 1, commi da 1051 a 1062, Legge n.178/2020 (Finanziaria 2021) spettante per gli investimenti effettuati nel periodo 2020-2022 in beni strumentali nuovi "generici".

Il totale dello STATO PATRIMONIALE PASSIVO ammonta a € 83.269 in calo rispetto al precedente esercizio per € 392.

CONTO ECONOMICO

Le rettifiche di consolidamento del conto economico relative a costi e ricavi infragruppo, sono, in unità di Euro, pari rispettivamente ad Euro 2.938.640. Si è proceduto inoltre a rettificare la quota di ammortamento relativa all'autobus ceduto lo scorso esercizio dal quale era stato generato un margine infragruppo per la plusvalenza pari a, in unità, Euro 20.000.

Valore della produzione

Nell'esercizio 2023 le società, anche grazie ad una manovra tariffaria autorizzata dall'Ente di Governo ad ATVO, hanno proseguito con il recupero nel livello dei ricavi.

Il totale del valore della produzione ammonta a complessivi € 50.804 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 8.924, corrispondente al 21,31 %.

Nel dettaglio i ricavi delle vendite costituenti l'attività caratteristica del gruppo (proventi del traffico), ammontano a € 27.562 rilevando un incremento pari a € 4.497, corrispondente al 19,49%.

Si evidenzia inoltre un decremento rispetto al periodo di confronto della voce "Immobilizzazioni per lavori interni", relativa alle manutenzioni straordinarie su autobus capitalizzate, per € 22, ammontando al 31.12.2023 a complessivi € 88.

Per quanto riguarda la voce altri ricavi e proventi, si evidenziano corrispettivi per il contratto di servizio e contributi in conto esercizio per € 20.260, con un incremento di € 3.082. Tale incremento è principalmente legato all'aumento del corrispettivo del contratto di servizio e alla presenza di un'ulteriore erogazione dei contributi del Fondo, istituito presso il Ministero dei Trasporti a compensazione della riduzione dei ricavi tariffari per il 2021 e ai finanziamenti erariali destinati a compensare l'incremento del costo dei carburanti per autotrazione per il secondo e terzo quadrimestre 2022. Si evidenzia inoltre contributi in conto impianti per € 1.121 dovuti alla ripresa dei piani di ammortamento delle immobilizzazioni.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad € 49.451 con un incremento complessivo di € 8.354, pari a circa l'20,32%, il cui dettaglio viene di seguito descritto.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, per un totale di € 9.052, registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 356 pari al 4,09%.

I costi per servizi ammontano a € 7.555 (incremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 581 corrispondente al 8,33%) e si riferiscono prevalentemente a manutenzioni e assicurazioni oltre alle altre spese industriali, commerciali ed amministrative.

I costi per godimento di beni di terzi registrano un incremento rispetto al precedente esercizio (variazione di € 45 corrispondente al 19,19%) ed ammontano ad un totale di € 277. Questa voce di bilancio è stata rettificata, oltre che per i valori infragruppo, anche dell'importo dei canoni di leasing di ATVO per un totale pari a € 992.

Il costo complessivo per il personale ammonta a € 26.179, rilevando un dato superiore rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è dovuta al maggior impiego di personale stagionale dovuto alla ripresa dei servizi; il dato si compone di salari e stipendi per € 17.853, oneri sociali per € 5.425, quota di accantonamento trattamento di fine rapporto per € 1.192, trattamento di quiescenza e simili € 187 e altri costi del personale € 1.522. Nel complesso si registra un incremento di € 2.837.

Il valore degli ammortamenti ammonta a € 33 per le immobilizzazioni immateriali mentre l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è pari a € 4.497. L'importo include la rettifica per la valutazione al metodo finanziario degli autobus in leasing pari a € 461. L'importo per la svalutazione dei crediti ammonta a € 5.

La variazione delle rimanenze risulta di segno negativo per un valore complessivo di € 55, rilevando un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 78.

Gli accantonamenti, che ammontano a € 825 con un incremento di € 779, si riferiscono all'accantonamento per canoni autostazioni per € 20, per incarichi e spese legali per € 26, per il fondo deprezzamento magazzino per € 13 e al fondo per indennità su ferie del personale dipendente a € 766.

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 1.083 con un decremento per € 190, pari al 14,93%.

Come nel precedente esercizio il dato relativo alla differenza tra valore e costi della produzione si attesta su un valore positivo pari a € 1.353 registrando un incremento di € 570.

Proventi ed oneri finanziari

Il totale dei proventi ed oneri finanziari presenta un saldo negativo pari a € 453, in diminuzione rispetto al precedente esercizio per € 295. Sono principalmente relativi all'imputazione degli interessi passivi per i contratti di leasing, per l'anticipazione di cassa bancaria, per il mutuo a stato avanzamento lavori e il mutuo chirografario stipulato da Atvo.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Si tratta del saldo tra le rivalutazioni e le svalutazioni delle partecipazioni, al netto delle riclassificazioni effettuate in sede di consolidato attraverso l'elisione delle singole partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto rispetto al bilancio di esercizio.

Risultato prima delle imposte ed imposte sul reddito di esercizio

Il risultato prima delle imposte è pari a € 900, in aumento rispetto al precedente esercizio per € 275. Sono state rilevate imposte per IRES per la sola ATVO dato che FAP è in perdita fiscale mentre ai fini IRAP sono state stanziate per entrambe come da normativa.

Risultato di esercizio

Il risultato di esercizio del gruppo, inclusa la quota di terzi, ammonta ad un utile di € 835, in aumento rispetto al precedente esercizio per un valore complessivo di € 275. La composizione del risultato stesso evidenzia un utile di spettanza del gruppo di € 793, con un incremento di € 244, mentre la quota di spettanza di terzi

registra un valore positivo di € 42 con un incremento di € 31. Successivamente si analizzerà l'impatto del metodo finanziario per la valutazione dei leasing sul risultato d'esercizio.

Organico dei dipendenti

L'organico medio dei dipendenti del gruppo risulta pari a n.491, di cui 481 di ATVO e n.10 di FAP Autoservizi S.p.A.. In termini di qualifica, la composizione risulta la seguente: n.2 dirigenti, n.4 quadri, n.86 impiegati/bigliettai e n. 399 operai (conducenti, addetti al movimento e officina).

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci delle imprese incluse nel consolidamento, è complessivamente pari a € 83 per gli amministratori e € 91 per i sindaci e società di revisione oltre a compensi per altre attività non di revisione per € 3.

Art 2427 c.22 – Operazioni di locazione finanziaria (dati in euro)

Al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-finanziaria del gruppo, è stato adottato il metodo finanziario per la valutazione dei contratti di locazione finanziaria dei quali riportiamo i seguenti dati principali:

- ATVO - contratti n: "222039-224008-224010-224011-224013-224014-224015-224016" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 8 autobus Man Lion's City A21 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 30.03.2018-30.03.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
 - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 219.405,00
 - Canone anticipato iniziale € 43.881,00
 - Canoni periodici: n. 71 di € 2.658,67 IVA esclusa;
 - Prezzo opzione finale € 2.194,05 IVA esclusa;
 - Corrispettivo Totale € 232.646,57;
 - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
 - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.
- ATVO - contratti n: "224019-224022-224023-224024-224026-224029-224030-224033-224035-224038-224039" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 11 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 27.04.2018-27.04.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
 - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
 - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
 - Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
 - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
 - Corrispettivo Totale € 265.353,24;
 - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
 - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.
- ATVO - contratti n: "224021-224027-224041" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 3 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 11.05.2018-11.05.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
 - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
 - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
 - Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
 - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
 - Corrispettivo Totale € 265.353,24;
 - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
 - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.

- ATVO - contratto n: "232962" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 1 autobus Man Lion's Coach R09 con pedana dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 08.05.2018-08.05.2024. Si riportano i seguenti dati:
 - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 273.625,00
 - Canone anticipato iniziale € 54.725,00
 - Canoni periodici: n. 71 di € 3.315,69 IVA esclusa;
 - Prezzo opzione finale € 2.736,25 IVA esclusa;
 - Corrispettivo Totale € 290.138,99;
 - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
 - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
- F.A.P. Autoservizi - contratto n: "8767" del 19.06.2014 con Man Financial Services S.p.A. ora Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di 1 autobus BARBI GALILEO MAN RR2 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 07.08.2014-01.09.2022. Tale contratto si è concluso nel corso dell'esercizio 2022 con il riscatto del mezzo. Si riportano i seguenti dati:
 - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 210.000,00
 - Canone anticipato iniziale € 84.000,00
 - Canoni periodici: n. 95 di € 1.560,58 IVA esclusa;
 - Prezzo opzione finale € 2.100 IVA esclusa;
 - Corrispettivo Totale € 232.255,10;
 - Tasso Leasing: 4,50% annuo nominale;
 - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 3 mesi;

Si riporta di seguito il dettaglio delle rettifiche eseguite per l'adozione del metodo finanziario:

ATVO:

STATO PATRIMONIALE:

ATTIVO

| | |
|---|------------------|
| VOCE B II 3) Immobilizzazioni materiali (costo storico di € 5.532.365,00 al netto di fondo ammortamento per € 2.535.667,34) | + € 2.996.697,66 |
| VOCE C II 5-QUARTER) Crediti verso altri | + € 40.339,88 |
| VOCE D) RISCONTI ATTIVI | - € 170.931,17 |

PASSIVO

| | |
|--|------------------|
| VOCE A VII – Utili (perdite) portati a nuovo | + € 2.147.957,81 |
| VOCE A IX – Utili (perdite) dell'esercizio | + € 498.421,82 |
| VOCE D 5) Debiti verso altri finanziatori | + € 219.726,74 |

CONTO ECONOMICO

| | |
|--|----------------|
| VOCE B 8) Per godimento di beni e di terzi | - € 992.173,96 |
| VOCE B 10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | + € 461.030,42 |
| VOCE B 14) Abbuoni e arrotondamenti | + € 0,01 |
| VOCE B 17) Interessi e altri oneri finanziari | + € 32.721,71 |
| Utile d'esercizio | + € 498.421,82 |

F.A.P. Autoservizi:

STATO PATRIMONIALE:

ATTIVO

| | |
|---|--------------|
| VOCE B II 3) Immobilizzazioni materiali (costo storico di € 210.000,00 al netto di fondo ammortamento per € 210.000,00) | + € 0,00 |
| VOCE B II 3) Immobilizzazioni materiali (costo storico di € 2.100,00 al netto di fondo ammortamento per € 174,93) | - € 1.925,07 |

PASSIVO

| | |
|---|--------------|
| VOCE A VIII – Utili (perdite) portati a nuovo | - € 1.411,41 |
| VOCE A IX – Utili (perdite) dell'esercizio | + € 117,57 |
| Di spettanza di terzi: | |
| Capitale e riserve | - € 688,59 |
| Utili (perdite) dell'esercizio | + € 57,36 |

CONTO ECONOMICO

| | |
|--|-------|
| VOCE B 8) Per godimento di beni e di terzi | + € - |
|--|-------|

| | | |
|--|-----|--------|
| VOCE B 10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | - € | 174,93 |
| VOCE B 17) Interessi e altri oneri finanziari | +€ | - |
| Utile d'esercizio | +€ | 174,93 |

Art. 2427 c. 22 bis – Parti correlate

Le operazioni poste in essere con le società controllate sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono essenzialmente sia a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in subaffidamento ex art.25 L.R.8/2005 sia a servizi svolti sulla base del Contratto di rete di imprese denominato “Rete trasporti pubblici del veneto orientale” sottoscritto in data 25 giugno 2015, ai sensi dell'art. 3, D.L. 10 febbraio 2009 n.33 e s.m.i. e prorogato in data 21 giugno 2021. Tale accordo ha per oggetto lo svolgimento dell'attività comune di progettazione, gestione e controllo di servizi di trasporto del settore del T.P.L., servizi di scuolabus, servizi in subaffidamento autorizzati dall'Ente di Governo, servizi di noleggio con conducente, servizi integrativi e sperimentalni di T.P.L., attività di biglietteria e agenzia, servizi di collegamento aeroportuali, servizi di gestione dei parcheggi e della sosta, servizi commerciali con trenini gommati e servizi di manutenzione e pulizia mezzi. Inoltre sono state effettuate le attività di produzione e commercializzazione di software, nonché di relativa consulenza, progettazione, fornitura e servizi di installazione tecnologie attinenti al settore della mobilità di persone e cose. Le suddette operazioni sono avvenute ad ordinarie condizioni di mercato. Non vi sono particolari operazioni compiute con amministratori e sindaci.

Art. 2427 c.22 ter – Natura e accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (dati in euro)

Si riportano di seguito il dettaglio dei conti d'ordine della controllante ATVO:

| | | |
|--|---|-------------------|
| -garanzie di terzi relative ad appalti di beni e servizi; | € | 1.715.462 |
| -valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.; | € | 258.228 |
| -valore delle ipoteche prestate a terzi a garanzia mutuo | € | 6.750.000 |
| -garanzie a terzi prestate per appalti di servizi; | € | 6.180.574 |
| Totale garanzie | € | 14.904.264 |
| -valore storico dei contributi in conto investimenti. | € | 42.921.514 |
| Totale conti d'ordine | € | 57.825.778 |

Si riportano di seguito il dettaglio dei conti d'ordine della controllata FAP AUTOSERVIZI:

| | | |
|--|---|----------------|
| -valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.; | € | 98.772 |
| -garanzie a terzi prestate per appalti di servizi; | € | 41.114 |
| Totale garanzie | € | 139.886 |

Art.2427 bis - Informazioni relative al valore equo “fair value” degli strumenti finanziari

Non vi sono in atto altri contratti aventi natura di strumenti finanziari.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 (dati in euro)

Ai sensi dell'articolo 1 comma 125 e ss. della legge n. 124/2017 si precisa che nel corso dell'esercizio 2023 la società ATVO ha beneficiato e stanziato i seguenti contributi erogati dalle pubbliche amministrazioni:

- € 36.433 per il credito d'imposta spettante per l'acquisto dell'energia elettrica del gas naturale nel I° e II° Trimestre;
- € 727.141 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 207/2019 del Ministero Ambiente e Tutela Territorio e del Mare per il rinnovo del Parco autobus di TPL e stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.826 del 23/06/2020;
- € 1.051.616 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 223/2020 del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL e stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.1123 del 17/08/2021;

- 757.830 per contributi nell'ambito del Bando periferie - progetto RE.MO.VE. per la costruzione della nuova autostazione sita in San Donà di Piave;
- € 803.191 sopravvenienza attiva per un'ulteriore quota spettante per l'esercizio 2021 delle risorse del Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n.34/200 al fine di compensare le riduzioni dei ricavi tariffari registrate dalle aziende di trasporto pubblico locale. Tali risorse sono state ripartite con la DGR 1586 del 19/12/2023;
- € 1.170.165 per i finanziamenti erariali destinati a compensare l'incremento del costo dei carburanti per autotrazione per il secondo e terzo quadrimestre 2022. Quest'ultimi sono riferiti alle risorse stabilite a livello nazionale con il Decreto-Legge n. 115 del 09 agosto 2022, convertito con modificazioni dalla Legge 21 settembre 2022, n.142 e ripartite a livello regionale tramite la DGR n. 1492 del 04 dicembre 2023.

Inoltre la società nel corso dell'esercizio ha incassato i seguenti contributi stanziati negli esercizi precedenti:

- € 792.203 per contributi per l'anno 2022 nell'ambito del Bando periferie - progetto RE.MO.VE. per la costruzione della nuova autostazione sita in San Donà di Piave;
- € 22.921 per acconto contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 315/2021 del Ministro delle infrastrutture e delle mobilità sostenibili per il rinnovo del Parco autobus di TPL e stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.1652 del 29/11/2021;
- € 1.330.706 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 207/2019 del Ministero Ambiente e Tutela Territorio e del Mare per il rinnovo del Parco autobus di TPL e stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.826 del 23/06/2020;
- € 3.550.261 per la quota spettante per l'esercizio 2021 delle risorse del Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n.34/200 al fine di compensare le riduzioni dei ricavi tariffari registrate dalle aziende di trasporto pubblico locale;
- € 1.203.171 per la quota spettante per l'esercizio 2020 delle risorse del Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n.34/200 al fine di compensare le riduzioni dei ricavi tariffari registrate dalle aziende di trasporto pubblico locale;

La società F.A.P. Autoservizi ha beneficiato e stanziato i seguenti contributi erogati dalle pubbliche amministrazioni:

- 5.329,98 per finanziamento erariale destinato a compensare l'incremento del costo dei carburanti per autotrazione per lo svolgimento dei servizi di trasporto pubblico locale in sub-affidamento dall'azienda capogruppo ATVO come stabilito dal Decreto-Legge n. 115 del 09 agosto 2022, convertito con modificazioni dalla Legge 21 settembre 2022, n. 142.

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

Si ricorda che la società ATVO è sottoposta al controllo da parte della Città Metropolitana di Venezia, per la quale si riporta un riassunto dei principali dati riferiti all'ultimo bilancio approvato dall'Ente e relativo all'esercizio 2023:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | | |
|-----------------------------|---|--------------------|
| A) CREDITI vs. PARTECIPANTI | € | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | € | 543.917.004 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | € | 178.615.992 |
| D) RATEI E RISCONTI | € | 213.612 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | € | 722.746.608 |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | | |
|---------------------------------|---|--------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | € | 485.738.713 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | € | 16.182.943 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | € | - |
| D) DEBITI | € | 42.635.267 |
| E) RATEI E RISCONTI | € | 178.189.685 |
| TOTALE DEL PASSIVO | € | 722.746.608 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|---|---|-------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | € | 163.573.834 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | € | 170.089.494 |
| A-B | € | -6.515.660 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | € | 18.764 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | € | 116.112 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | € | 2.295.699 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | € | -4.085.085 |
| IMPOSTE | € | 726.359 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | € | -4.811.444 |

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

Al momento della predisposizione della presente nota integrativa si segnala l'inizio dei lavori della nuova linea ferroviaria che, secondo le previsioni, dovrà collegare entro dicembre 2025 l'aeroporto Marco Polo a Venezia. Coinvolgendo una delle direttive principali per traffico d'utenza e volume di ricavi del traffico, il progetto avrà sicuramente un impatto per il Gruppo tale da ipotizzare eventuali rivisitazioni dei valori di budget. Dal proprio punto di vista la Società ATVO ha già provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per il prossimo periodo con la ragionevole certezza che la Società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

Rendiconto finanziario al 31/12/2023 (in migliaia di euro)

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | 835 | 560 |
| Imposte sul reddito | | 65 | 65 |
| Interessi passivi/(attivi) | | 454 | 158 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | | 136 | 184 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | | 1.490 | 967 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | | |
| Accantonamenti al fondo TFR al netto utilizzo | | -69 | 443 |
| Accantonamento fondi rischi al netto utilizzo | | 697 | -104 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni al netto quota contr.c.capitale | | 3.409 | 507 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | 5 | 4 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | - | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | 4.042 | 850 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | | 5.532 | 1.817 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | | -55 | 23 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | | -151 | 84 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | | -920 | 616 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | | 12 | 127 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | | 1.351 | 4.274 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Altri decrementi/ (Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 1.831 | 2.486 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 2.068 | 7.610 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 7.600 | 9.430 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | -453 | -158 |
| (Imposte sul reddito pagate) | -69 | |
| Totale altre rettifiche | -522 | -158 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 7.078 | 9.272 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni | | |
| (Investimenti) | -5.941 | -10.539 |
| Disinvestimenti | 59 | 58 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | -5.882 | -10.481 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | 625 | 3.500 |
| (Rimborso finanziamenti) | -2.312 | -3.194 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | -1.687 | 306 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | -491 | -903 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 818 | 1.722 |
| Danaro e valori in cassa | 3 | 2 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 821 | 1.724 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 328 | 818 |
| Danaro e valori in cassa | 2 | 3 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 330 | 821 |

Il presente bilancio consolidato, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

San Donà di Piave, 29/05/2024

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE ATVO

Fabio Turchetto

Stato Patrimoniale e Conto Economico - Bilancio Consolidato -

**CdA
29 maggio 2024**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ATVO S.p.A. BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| | al 31/12/2023 In migliaia di Euro | al 31/12/2022 In migliaia di Euro | SCOSTAMENTI |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata | 0 | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamenti | 0 | 0 | 0 |
| 2) Costi di sviluppo | 0 | 0 | 0 |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 0 | 0 | 0 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 285 | 305 | -20 |
| 5) Avviamento | 0 | 0 | 0 |
| -) Differenze di consolidamento | 0 | 0 | 0 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 |
| 7) Altre | 85 | 98 | -13 |
| Totale Immobilizzazioni immateriali | 370 | 403 | -33 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 21.079 | 21.428 | -349 |
| 2) Impianti e macchinari | 670 | 737 | -67 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 30.377 | 28.719 | 1.658 |
| 4) Altri beni | 805 | 948 | -143 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 7.315 | 7.139 | 176 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 60.246 | 58.971 | 1.275 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| 1) Partecipazioni in: | | | |
| a) Imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| b) Imprese collegate | 1.332 | 1.332 | 0 |
| c) Imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 |
| d-bis) Altre imprese | 525 | 525 | 0 |
| Totale partecipazioni | 1.857 | 1.857 | 0 |
| 2) Crediti: | | | |
| a) Verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| b) Verso imprese collegate | 203 | 203 | 0 |
| c) Verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 |
| d-bis) Verso altri | 10 | 10 | 0 |
| Totale crediti | 213 | 213 | 0 |
| 3) Altri titoli | 0 | 0 | 0 |
| 4) Strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.070 | 2.070 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 62.686 | 61.444 | 1.242 |

C) Attivo circolante

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|---------------|---------------|-------------|
| I - Rimanenze | | | |
| 1) Materie prime sussidiarie e di consumo | 1.717 | 1.675 | 42 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 0 | 0 | 0 |
| 5) Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 1.717 | 1.675 | 42 |
| II - Crediti | | | |
| 1) Verso clienti | 1.442 | 1.291 | 151 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| 2) Verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| 3) Verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 |
| 4) Verso imprese controllanti | 7.540 | 10.145 | -2.605 |
| 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 5-bis) Crediti tributari | 190 | 356 | -166 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 1 | 2 | -1 |
| 5-quater) Verso altri | 8.401 | 6.953 | 1.448 |
| Totale crediti | 17.574 | 18.747 | -1.173 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate; | 0 | 0 | 0 |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate; | 0 | 0 | 0 |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti; | 0 | 0 | 0 |
| 3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 4) Altre partecipazioni; | 0 | 0 | 0 |
| 5) Strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 | 0 |
| 6) Altri titoli. | 0 | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | | |
| 1) Depositi bancari e postali presso: | 328 | 818 | -490 |
| 2) Assegni | 0 | 0 | 0 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 2 | 3 | -1 |
| Totale disponibilità liquide (IV) | 330 | 821 | -491 |
| Totale attivo circolante (C) | 19.621 | 21.243 | -1.622 |
| D) Ratei e risconti | | | |
| RATEI ATTIVI | 1 | 0 | 1 |
| RISCONTI ATTIVI | 961 | 974 | -13 |
| Totale ratei e risconti | 962 | 974 | -12 |
| TOTALE ATTIVO | 83.269 | 83.661 | -392 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| | al 31/12/2023 | al 31/12/2022 | SCOSTAMENTI |
|--|---------------------|---------------------|-------------|
| | In migliaia di Euro | In migliaia di Euro | |
| A) Patrimonio netto | | | |
| I - Capitale | 8.975 | 8.975 | 0 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 7.334 | 7.334 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 9.182 | 9.182 | 0 |
| IV - Riserva legale | 443 | 443 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 3.317 | 3.317 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | 11.124 | 8.881 | 2.243 |
| Riserva di consolidamento | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da differenza di traduzione | 0 | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 2.127 | 3.820 | -1.693 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 793 | 549 | 244 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo | 43.295 | 42.501 | 794 |
| Di spettanza di terzi: | | | |
| Capitale e riserve | 390 | 379 | 11 |
| Utile (perdite) dell'esercizio | 42 | 11 | 31 |
| Totale patrimonio netto di spettanza di terzi | 432 | 390 | 42 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 43.727 | 42.891 | 836 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 | 0 |
| 2) Per imposte, anche differite | 0 | 0 | 0 |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 | 0 |
| 4) Altri | 1.483 | 786 | 697 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.483 | 786 | 697 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 7.371 | 7.440 | -69 |
| D) Debiti | | | |
| 1) <i>Obbligazioni</i> | 0 | 0 | 0 |
| 2) <i>Obbligazioni convertibili</i> | 0 | 0 | 0 |
| 3) <i>Debiti verso soci per finanziamenti</i> | 0 | 0 | 0 |
| 4) <i>Debiti verso banche</i> | 5.818 | 7.505 | -1.687 |
| 5) <i>Debiti verso altri finanziatori</i> | 220 | 1.006 | -786 |
| 6) <i>Acconti</i> | 0 | 0 | 0 |
| 7) <i>Debiti verso fornitori</i> | 3.292 | 4.212 | -920 |
| 8) <i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i> | 0 | 0 | 0 |
| 9) <i>Debiti v/imprese controllate</i> | 0 | 0 | 0 |
| 10) <i>Debiti v/imprese collegate</i> | 62 | 115 | -53 |
| 11) <i>Debiti verso controllanti</i> | 53 | 27 | 26 |
| 11-bis) <i>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i> | 0 | 0 | 0 |
| 12) <i>Debiti tributari</i> | 931 | 981 | -50 |
| 13) <i>Deb.v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 1.016 | 777 | 239 |
| 14) <i>Altri debiti</i> | 3.965 | 3.941 | 24 |
| Totale debiti | 15.357 | 18.564 | -3.207 |
| E) Ratei e risconti | | | |
| RATEI PASSIVI | 55 | 62 | -7 |
| RISCONTI PASSIVI | 15.276 | 13.918 | 1.358 |
| Totale ratei e risconti passivi | 15.331 | 13.980 | 1.351 |
| TOTALE PASSIVO | 83.269 | 83.661 | -392 |

CONTO ECONOMICO

| | al 31/12/2023 In migliaia di Euro | al 31/12/2022 In migliaia di Euro | SCOSTAMENTI |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 27.562 | 23.065 | 4.497 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 88 | 110 | -22 |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio | | | |
| - Vari | 397 | 414 | -17 |
| - Corrispettivi di contratto di servizi e contributi conto impianti | 22.757 | 18.291 | 4.466 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 50.804 | 41.880 | 8.924 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 9.052 | 8.696 | 356 |
| 7) Per servizi | 7.555 | 6.974 | 581 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 277 | 232 | 45 |
| 9) Per il personale | | | |
| a) salari e stipendi | 17.853 | 16.761 | 1.092 |
| b) oneri sociali | 5.425 | 4.829 | 596 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.192 | 1.281 | -89 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 187 | 180 | 7 |
| e) altri costi | 1.522 | 291 | 1.231 |
| Totale costi per il personale | 26.179 | 23.342 | 2.837 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 33 | 33 | 0 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.497 | 474 | 4.023 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 5 | 4 | 1 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 4.535 | 511 | 4.024 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -55 | 23 | -78 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 766 | 0 | 766 |
| 13) Altri accantonamenti | 59 | 46 | 13 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 1.083 | 1.273 | -190 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 49.451 | 41.097 | 8.354 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.353 | 783 | 570 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime | 0 | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di controllanti e da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| - altri | 0 | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime | | | |
| - altri | 3 | 22 | -19 |
| Totale proventi finanziari | 3 | 22 | -19 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti | | | |
| - altri | 456 | 180 | 276 |

| | | | | |
|---|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | Totale oneri finanziari | <u>456</u> | <u>180</u> | <u>276</u> |
| <i>17-bis) utili e perdite su cambi</i> | | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17 +- 17-bis) | | -453 | -158 | -295 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | | |
| <i>18) Rivalutazione</i> | | | | |
| a) di partecipazioni | | 0 | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | 0 | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | 0 | 0 | 0 |
| d) strumenti finanziari derivati | | 0 | 0 | 0 |
| | Totale rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| <i>19) Svalutazioni</i> | | | | |
| a) di partecipazioni | | 0 | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | 0 | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | 0 | 0 | 0 |
| d) strumenti finanziari derivati | | 0 | 0 | 0 |
| | Totale svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19) | | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D) | | 900 | 625 | 275 |
| <i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, deferite e anticipate</i> | | | | |
| Imposte correnti | | 65 | 65 | 0 |
| Imposte anticipate | | 0 | 0 | 0 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio inclusa la quota di terzi | | 835 | 560 | 275 |
| -)Utile (perdita) dell'esercizio di spettanza di terzi | | 42 | 11 | 31 |
| -)Utile (perdita) dell'esercizio | | 793 | 549 | 244 |

tabella n.1 consolidato 2023**Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale**

| Ragione sociale | Sede legale | Nazione | Capitale sociale | % di partecipazione sul capitale | |
|---------------------------|-------------------------|---------|------------------|----------------------------------|--|
| F.A.P. Autoservizi S.p.A. | San Dona' di Piave (VE) | ITA | 876.002 | 67,21 | |

Elenco di altre partecipazioni in imprese collegate e partecipate

| Ragione sociale | Sede legale | Nazione | Capitale sociale | % di partecipazione sul capitale | |
|--------------------------|------------------|---------|------------------|----------------------------------|--|
| Brusutti S.r.l. | Venezia Tessera | ITA | 208.000 | 49 | |
| Mobilità di Marca S.p.A. | Treviso | ITA | 20.000.000 | 2,49 | |
| Portogruaro Interporto | Portogruaro (VE) | ITA | 3.100.000 | 7,9 | |

| Ragione sociale | | | Fondo consortile | | |
|--------------------|-------------------|-----|------------------|----|--|
| Consorzio teknobus | San Donà di Piave | ITA | 16.000 | 33 | |

tab. n. 2 consolidato 2023

PROSPETTO DEI MOVIMENTI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO

| | Saldo al 31.12.22 | Giroconto risultato | Dividendi distribuiti | Differenze traduzione | Altri movimenti | Risultato d'esercizio | Saldo al 31.12.23 |
|---|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Patrimonio netto: | | | | | | | |
| Di spettanza del Gruppo: | | | | | | | |
| Capitale | 8.975 | | | | 0 | | 8.975 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 7.334 | | | | 0 | | 7.334 |
| Riserve di rivalutazione | 9.182 | | | | 0 | | 9.182 |
| Riserva legale | 443 | | | | 0 | | 443 |
| Riserva per azioni proprie di portafoglio | 0 | | | | 0 | | 0 |
| Riserve statutarie | 3.317 | | | | 0 | | 3.317 |
| Altre riserve: | 8.881 | 69 | | | 2.174 | | 11.124 |
| Riserva di consolidamento | 0 | | | | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 3.820 | 480 | | | -2.173 | | 2.127 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 549 | -549 | 0 | | 0 | 793 | 793 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO DEL GRUPPO | 42.501 | 0 | 0 | 0 | 1 | 793 | 43.295 |
| Di spettanza di Terzi: | | | | | | | |
| Capitale e riserve di terzi | 379 | 11 | | | 0 | | 390 |
| Utile (perdita) di terzi | 11 | -11 | | | 0 | 42 | 42 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO DI TERZI | 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 | 432 |
| TOTALE | 42.891 | 0 | 0 | 0 | 1 | 835 | 43.727 |

tab. n.3 consolidato 2023- riconciliazione movimenti di patrimonio netto

| in Euro | Esercizio corrente 2023 | | Esercizio precedente 2022 | |
|--|--------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| | Patrimonio netto | Risultato esercizio | Patrimonio netto | Risultato esercizio |
| Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante | 40.285 | 69 | 40.285 | 69 |
| Eliminazione di rettifiche e accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie: | | | | |
| - effetto degli ammortamenti anticipati iscritti nel bilancio d'esercizio della controllante | | | | |
| - (altre partite) | | | | |
| Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate: | | | | |
| differenza tra valore di carico e valore pro-quota del Patrimonio netto e ammortamento | | | | |
| - risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate | | | | |
| - plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate | | | | |
| - differenza da consolidamento | | | | |
| - (altre partite) | | | | |
| Rettifiche per valorizzazione leasing metodo finanziario | 1.667 | 480 | 1.667 | 480 |
| Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - profitti intragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali | | | | |
| - utili su cessioni intragruppo di cespiti | | | | |
| - (altre operazioni) | | | | |
| Effetti fiscali relativi alle rettifiche di consolidamento sopra indicate (*) | | | | |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio di spettanza del gruppo | 41.952 | 549 | 41.952 | 549 |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio di spettanza di terzi | 379 | 11 | 379 | 11 |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio consolidato | 42.331 | 560 | 42.331 | 560 |

Pagina lasciata intenzionalmente bianca



ATVO S.p.A.

Piazza IV Novembre, 8 30027 San Donà di Piave (VE)

Capitale sociale Euro 8.974.600.- I.v.

Numero di Iscrizione al Registro Imprese di Venezia e Codice Fiscale 84002020273

REA: VE - 240259

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023 DELLA ATVO S.p.A. AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 DEL CODICE CIVILE

All'Assemblea degli Azionisti,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone per l'approvazione, è stato approvato dal Consiglio stesso nella riunione tenutasi il 29 maggio 2024 ed è stato in tale occasione messo a disposizione del Collegio Sindacale.

Preliminarmente, i Sindaci precisano che:

- la funzione di revisione legale dei conti, di cui all'articolo 2409-bis del codice civile e nel rispetto dei precetti di cui al D. Lgs. 39/2010, è attribuita alla società di revisione BDO Italia S.p.A.;
- la presente relazione viene emessa in data odierna, successivamente alla ricezione, in pari data, della relazione da parte della società di revisione BDO Italia S.p.A., ai sensi dell'articolo 14 del D. Lgs. 39/2010.

Tanto premesso, in adempimento a quanto previsto dall'articolo 2429 comma 2 del codice civile, attestiamo quanto segue, attenendoci alle indicazioni contenute nelle "Norme di Comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate", emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti ed Esperti contabili, nella versione da ultimo aggiornata al 20 dicembre 2023.

Attività di vigilanza svolta dal Collegio Sindacale durante l'esercizio 2023

Premesso che tutti e tre i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale sono stati rinnovati dall'Assemblea dei soci per il triennio 2023-2025, in occasione dell'Assemblea del 6 luglio 2023 (dopo essere stati precedentemente nominati dall'Assemblea dei soci per il triennio 2020-2022, in occasione dell'assemblea del 30 giugno 2020), i sottoscritti componenti del Collegio sindacale hanno potuto svolgere in via diretta l'attività di vigilanza prescritta dall'articolo 2403 del codice civile lungo tutto l'arco di durata dell'esercizio 2023.

In particolare, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale:

- hanno vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, ottenendo dagli amministratori informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società;

- hanno seguito l'evolversi della gestione secondo gli obiettivi strategici prefissati, nonché dei mutamenti organizzativi in coerenza con detti obiettivi, verificando altresì che fosse mantenuto un costante flusso informativo;
- hanno monitorato il persistere dell'adeguatezza della struttura organizzativa e gestionale, riscontrata in sede di insediamento, nonché l'adeguatezza degli assetti amministrativi e contabili adottati dalla società e il loro concreto funzionamento;
- hanno monitorato il rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- hanno ottenuto la conferma della prassi che, su richiesta del Collegio Sindacale medesimo, era stata instaurata già nel corso del precedente esercizio 2021, ossia che in occasione di ogni seduta del Consiglio di Amministrazione della società svoltasi nel corso del 2022, un punto all'ordine del giorno venisse dedicato al costante e stringente monitoraggio della dinamica finanziaria di breve e medio periodo, affinché ogni decisione di spesa e di investimento potesse essere assunta dall'organo amministrativo in un quadro adeguatamente consapevole dei vincoli di natura finanziaria che, sino a prima del 2020 (ossia sino a prima dei negativi impatti determinati dalla crisi epidemiologica da COVID-19), non avevano mai rappresentato un fattore di particolare criticità per una società sino ad allora molto liquida e con un basso indebitamento.

L'attività di vigilanza che precede è stata attuata, oltre che mediante la sistematica partecipazione alle sedute del Consiglio di Amministrazione, mediante osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali competenti, nonché incontri con la società di revisione, al fine del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

Nel corso dell'esercizio 2023, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale hanno partecipato a 5 riunioni del Collegio Sindacale e, salvo singole e giustificate assenze, a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione convocate nel medesimo periodo.

Tanto le riunioni del Collegio Sindacale, quanto le partecipazioni alle riunioni del Consiglio di Amministrazione sono avvenute in presenza presso la sede della società, salvo episodiche circostanze di partecipazione da remoto mediante idonei collegamenti audiovisivi.

Si evidenzia altresì che, con specifico riguardo alla valutazione degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili, l'attività svolta dal Collegio Sindacale nel corso del 2023 è stata diretta anche alla valutazione della loro adeguatezza rispetto alla loro idoneità a consentire una tempestiva rilevazione dello stato di crisi e la conseguente assunzione di idonee iniziative.

Tale valutazione, come già in occasione dell'esercizio precedente, è avvenuta tenendo in particolare considerazione l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile ai fini della tempestiva rilevazione dell'eventuale stato di crisi e dell'assunzione, in tal caso, di idonee iniziative, conformemente a quanto previsto dall'art. 3 co. 2 del "Codice della Crisi d'impresa e dell'insolvenza" (di seguito CDC), emanato in attuazione della L. 19.10.2017 n. 155, nella versione risultante a seguito delle modifiche introdotte dal D. Lgs. 17.6.2022 n. 83.

Esiti dell'attività di vigilanza svolta

Dalla attività di vigilanza del Collegio Sindacale non sono emersi fatti significativi meritevoli di segnalazione.

Neppure si segnalano fatti rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/01 pervenuti all'Organismo di Vigilanza da parte delle funzioni di controllo o da parte di altri soggetti.

In generale, sulla base dell'attività svolta, delle informazioni acquisite e dei riscontri effettuati, il Collegio Sindacale può ragionevolmente assicurare che durante l'intero esercizio 2023:

- l'attività aziendale si è svolta nel rispetto della legge e dello statuto;
- le decisioni sono state assunte secondo principi di corretta amministrazione e i loro effetti non appaiono manifestamente imprudenti o in contrasto con le delibere assunte, né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non è stata rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali che, per significatività o rilevanza, avrebbero potuto far insorgere dubbi in ordine alla loro correttezza sostanziale.

Il Collegio Sindacale è anche in grado di confermare che:

- l'assetto organizzativo della società e il sistema dei controlli interni risultano adeguati alle finalità aziendali e alle necessità di efficacia ed efficienza della gestione, nonché alle finalità di tempestiva rilevazione dello stato di crisi e l'assunzione di conseguenti idonee iniziative;
- esiste un adeguato coordinamento tra tutte le funzioni coinvolte nel sistema dei controlli interni, compresa la società di revisione.

In particolare, con riguardo alla adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili della Società a consentire la tempestiva rilevazione dello stato di crisi e l'assunzione di conseguenti idonee iniziative, il Collegio Sindacale ha seguito, collaborando anche attivamente con le competenti funzioni aziendali, il processo di implementazione dei necessari flussi informativi e può confermare che, già a partire dalla fine dell'esercizio 2022, la Società si è dotata di procedure idonee a consentire il costante monitoraggio:

- di eventuali squilibri di carattere patrimoniale ed economico-finanziario, ai sensi della lett. a) dell'art. 3 co. 3 del Codice della Crisi;
- della sostenibilità prospettica dei debiti per almeno i 12 mesi successivi, ai sensi della lett. b) dell'art. 3 co. 3 del Codice della Crisi;
- della disponibilità delle informazioni necessarie per l'utilizzo, all'uopo, della check list di cui alla sezione II dell'Allegato al decreto dirigenziale 28.9.2021 (emanato in attuazione dell'articolo 13 del Codice della Crisi), ai sensi della lett. c) dell'art. 3 co. 3 del Codice della Crisi;
- della rilevazione dei cosiddetti "segnali di crisi", ossia l'esistenza, oltre determinate soglie di materialità, di debiti scaduti verso dipendenti, fornitori, banche e creditori

pubblici (INPS, INAIL, Agenzia delle Entrate, Agenzia delle Entrate – Riscossione), ai sensi della lett. c) dell'art. 3 co. 3 del Codice della Crisi.

A tale proposito, si evidenzia altresì che, nel corso del 2023 e sino alla data odierna di rilascio della presente relazione, il Collegio Sindacale non ha ricevuto alcuna comunicazione che i creditori pubblici (INPS, INAIL, Agenzia delle Entrate, Agenzia delle Entrate – Riscossione) sono tenuti a effettuare ai sensi dell'art. 25-novies del Codice della Crisi in presenza dei relativi presupposti, né alcuna comunicazione che le banche sono a loro volta tenute a effettuare ai sensi dell'art. 25-novies del Codice della Crisi in presenza dei relativi presupposti.

Per quanto concerne il monitoraggio degli esiti dell'attività di revisione legale, dai confronti avuti con i referenti della società di revisione, in occasione di adunanze formali del Collegio Sindacale e di contatti informali per le vie brevi, non sono emerse criticità o altre questioni significative.

Per quanto concerne il monitoraggio dell'indipendenza del soggetto incaricato della revisione legale, il Collegio Sindacale rileva che nel corso del 2023 sono stati erogati a BDO compensi per l'attività di revisione pari a 20.009 euro e compensi per altre attività per 3.570 euro.

La società di revisione, sentita sul punto dal Collegio sindacale, ha formalmente confermato la propria indipendenza, né il Collegio sindacale ha rinvenuto elementi tali da poter mettere in dubbio tale circostanza di fatto.

Il Collegio Sindacale comunica, infine, che non sono pervenute alla Sua attenzione denunce ex art. 2408 del Codice civile, né esposti da parte di terzi, aventi per oggetto fatti censurabili, omissioni o irregolarità; né sono stati rilevati dal Collegio Sindacale fatti censurabili, omissioni, irregolarità o comunque eventi tali da richiedere menzione nella presente relazione.

Specifici pareri rilasciati dal Collegio Sindacale durante l'esercizio o sul bilancio

Nel corso del 2023, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale non hanno rilasciato specifici pareri che la normativa assegna alla competenza del Collegio Sindacale.

Inoltre, con specifico riferimento al progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, non avendo avuto luogo alcuna prima iscrizione nell'attivo di costi di impianto e ampliamento e di costi di sviluppo aventi utilità pluriennale, nonché di avviamenti acquisiti a titolo oneroso, non si è resa necessaria l'acquisizione del relativo consenso all'iscrizione da parte del Collegio Sindacale, ai sensi dei num. 5) e 6) del co. 1 dell'art. 2426 del codice civile.

Osservazioni in ordine al bilancio e alla sua approvazione

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 di ATVO S.p.A. è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, nel rispetto dei criteri di contabilizzazione di cui all'art. 2424-bis del codice civile per le voci dello Stato patrimoniale, e di cui all'art. 2425-bis del codice civile

per le voci di ricavo, provento, costo e onere, nonché nel rispetto dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile e dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (c.d. "principi OIC").

Detto bilancio, in quanto redatto in forma ordinaria, è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario, dalla Nota integrativa, conformemente a quanto richiesto dall'articolo 2423 del codice civile, ed è accompagnato dalla Relazione degli amministratori sulla gestione, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2428 del codice civile.

È stata inoltre predisposta la Relazione sul Governo Societario, per l'esercizio 2023, redatta a termini dell'art. 6, comma 4, del D. Lgs. n. 175/2016.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria, ex art. 16, co. 2, conforme alla facoltà attribuita dall'art. 2364 c.c. alle società tenute alla redazione del bilancio consolidato, l'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 è stata convocata nei più ampi termini dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Gli schemi adottati per la redazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono conformi a quelli previsti, rispettivamente, dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile.

Il Rendiconto finanziario è redatto secondo lo schema previsto dal principio contabile OIC n. 10, attuativo dei precetti di cui all'art. 2425-ter del codice civile.

La Nota integrativa ha una struttura coerente a quanto prescritto dal co. 2 dell'art. 2427 del codice civile e un contenuto conforme a quanto prescritto dal co. 1, con un livello di informativa che appare adeguato relativamente alla generalità dei numeri da 1) a 22-septies) del co. 1 medesimo che sono sviluppati nel documento.

La Relazione sulla gestione degli amministratori ha una struttura coerente ed un contenuto conforme a quanto prescritto dall'art. 2428 del codice civile.

Il risultato con cui si chiude il bilancio di esercizio 2023 è un utile dopo le imposte di 293.244 euro, ma il miglioramento rispetto al risultato dei precedenti esercizi 2020-2021-2022 (ossia gli esercizi "pandemici" e "post-pandemici") è significativamente superiore, se si considera che nell'esercizio 2023 la Società ha ripreso a stanziare in bilancio gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (che, nell'esercizio 2023, pesano per 3.891.429 euro), dopo che negli esercizi 2021 e 2022 si era avvalsa della facoltà di sospensione in bilancio degli ammortamenti delle immobilizzazioni, ai sensi dell'art. 60 co. 7-bis e seguenti del DL 104/2020 (c.d. "Decreto Agosto").

Tuttavia, come opportunamente evidenziato sin dalla premessa della Nota Integrativa, a questo significativo miglioramento concorrono contributi pubblici per mancati ricavi dovuti alla pandemia da COVID- 19 riferibili all'esercizio 2021 (divenuti certi nel quantum soltanto nel

corso del corrente esercizio), contributi pubblici per il c.d. "caro carburanti" riferibili ai costi del secondo e terzo quadrimestre dell'esercizio 2022 (divenuti certi nel quantum soltanto nel corrente esercizio) e un contributo suppletivo per lo svolgimento dei servizi minimi riferibile all'esercizio 2023, ma aente natura straordinaria rispetto all'ordinaria contribuzione prevista per ciascun anno dal Fondo regionale TPL.

L'informativa di bilancio nel suo insieme consente quindi di apprezzare come, al netto di queste voci di entrata straordinarie, il risultato dell'esercizio 2023 sarebbe stato una perdita di 2.521.625 euro, "normalizzabile" a 1.755.885 euro, se si scomputano i 765.740 euro di accantonamento a fondo rischi per indennità su ferie del personale, resosi necessario a seguito dell'inserimento nel contratto collettivo nazionale di lavoro di una nuova "indennità retribuzione ferie" e dell'evoluzione del contenzioso successivamente avviato, da alcune sigle sindacali, nei confronti della Società così come di molte altre società del settore dei trasporti, per ottenerne il riconoscimento anche per il periodo antecedente all'entrata in vigore del nuovo accordo sul contratto collettivo nazionale di lavoro (sul punto, il Collegio Sindacale può per altro confermare che sulla vicenda è stata data a tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione adeguate informativa, mediante l'apposita partecipazione a riunioni del Consiglio degli avvocati dello Studio Legale che assiste la Società, per relazionare e rispondere ai quesiti).

Pur in miglioramento anno su anno, la Società è dunque ancora lontana dall'aver recuperato l'equilibrio economico della gestione operativa ordinaria che ne aveva sempre caratterizzato i bilanci sino all'ultimo esercizio "pre-pandemico" (2019).

Tale situazione deve essere oggetto di attenta riflessione, da parte dei Soci e delle Istituzioni che hanno competenza in materia di trasporto pubblico locale, al pari di come lo è da parte del Consiglio di Amministrazione e della Direzione della Società, perché, dal punto di vista della produzione aziendale, la Società nell'esercizio 2023 è invece ormai tornata molto vicina ai livelli "pre-pandemici", con 13.576.028,00 vett-km, rispetto ai 14.121.626,00 vett-km del 2019 e ai 13.963.487,00 vett-km del 2018.

Date queste grandezze, il rapporto tra "Totale valore della produzione" (depurato, per quel che concerne il dato dell'esercizio 2023, dei contributi straordinari precedentemente evidenziati) e "Produzione aziendale in vett-km" esprime:

- per gli ultimi anni "pre-pandemici", relativamente ai quali sussisteva stabilmente l'equilibrio economico della gestione operativa ordinaria, un valore di circa 3,2 euro per vett-km sia nel 2019 che nel 2018;
- per l'esercizio 2023, relativamente al quale l'equilibrio economico della gestione operativa ordinaria è ancora di là da venire, un valore di circa 3,6 euro per vett-km.

Rispetto al biennio 2019-2018 è però maggiore l'incremento fatto registrare dalla generalità degli oneri di produzione, cui si aggiungono oneri finanziari che, nell'era "pre-pandemica", erano pressoché inesistenti nei bilanci della Società.

In particolare, in un quadro di aumento generalizzato di tutte le voci di costo, gli incrementi di oneri più significativi, rispetto al dato medio del biennio 2018-2019, si registrano nel bilancio di esercizio 2023 con riguardo:

- ai costi del personale (circa 2,3 milioni di euro in più);
- agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (circa 1,4 milioni di euro in più);
- agli oneri finanziari (circa 0,4 milioni di euro in più).

I documenti, di cui si compone il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, danno adeguata informativa anche delle dinamiche patrimoniali e finanziarie della Società nell'esercizio.

In particolare, il prospetto "Stato Patrimoniale – Riclassificazione finanziaria" consente di seguire in modo estremamente chiaro l'evoluzione degli impieghi (capitale investito) e delle fonti (capitale acquisito), nel quinquennio 2019 (ultimo esercizio pre-Covid) – 2023, cogliendo una dinamica di sostanziale continuità del capitale investito in attivo circolante e una dinamica crescente (ma stabilizzatasi nel passaggio tra il 2022 e il 2023), nell'ordine di circa 15 milioni di euro, di capitale investito in attivo immobilizzato, costituito da immobilizzazioni materiali; a fronte della quale, sul lato delle fonti, si assiste ad un aumento di circa 11 milioni delle passività correnti e di circa 4 milioni delle passività consolidate, mentre rimane stabile l'entità dei mezzi propri (patrimonio netto).

Questa dinamica denota l'apprezzabile vocazione della Società nel proseguire il processo di rinnovo del proprio parco macchine e il processo di potenziamento delle proprie infrastrutture materiali, anche nei difficili anni pandemici, cercando di cogliere tutte le opportunità di contribuzione pubblica all'investimento, che vengono di volta in volta individuate, ma evidenzia anche come, in quei medesimi anni, ciò sia stato possibile solo soccombendo alla non altrettanto apprezzabile necessità di procedervi mediante l'incremento delle passività correnti, invece che mediante l'incremento delle fonti più congeniali al sostenimento di programmi di investimento, quali le passività consolidate e i mezzi propri.

Da questo punto di vista, è però positivo il fatto che, nel passaggio tra il 2022 e il 2023, vi sia stata una inversione di tendenza nel rapporto tra ricorso all'indebitamento a breve e ricorso all'indebitamento a lungo, con le passività correnti scese dai 30,5 milioni di euro del 2022 al 27,8 milioni di euro del 2023 e quelle consolidate specularmente salite dai 9,4 milioni di euro del 2022 agli 11,9 milioni di euro del 2023.

Questi dati evidenziano come il Consiglio di Amministrazione e la Direzione della Società abbiano adeguatamente colto le osservazioni formulate dal Collegio Sindacale nella propria Relazione al bilancio di esercizio del 2022, laddove era stato evidenziato che il progressivo peggioramento della qualità della struttura patrimoniale della Società doveva essere attentamente considerato, perché, se poteva trovare una propria giustificazione contingente nella situazione di straordinaria difficoltà generatasi nel periodo temporale considerato, a causa della pandemia da Covid-19, avrebbe assunto ben altri contorni ove si fosse protratto oltre l'orizzonte considerato.

Per quanto concerne l'andamento prettamente finanziario, l'informativa che discende dalla lettura del Rendiconto finanziario evidenzia anche per l'esercizio 2023 una dinamica peggiorativa delle disponibilità liquide, pari a - 509.808 euro.

Seppure tale decremento risulti in attenuazione rispetto a quello fatto registrare dall'esercizio 2022 (- 904.043 euro) e anche la Relazione sulla Gestione evidensi come si sia attenuata la tensione sulla liquidità aziendale (grazie anche alla riscossione di importanti volumi di crediti per contributi e corrispettivi vantati nei confronti della Città Metropolitana e di altre Istituzioni, sulla cui mole, nell'attivo del bilancio dell'esercizio 2022, si erano soffermati l'anno scorso sia il Collegio Sindacale sia la Società di Revisione nelle rispettive relazioni al bilancio), il dato impone di mantenere elevato il livello di attenzione sulle dinamiche finanziarie di breve, medio e lungo periodo della Società, tanto più in ragione delle componenti che concorrono a formare tale variazione, posto che si registra un decremento del flusso finanziario in entrata derivante dall'attività operativa di circa 1,5 milioni di euro (+ 7,0 milioni di euro nel 2023 vs + 8,5 milioni di euro nel 2022), mentre è da valutare positivamente la riduzione di circa 2,8 milioni di euro del flusso finanziario derivante dall'attività di finanziamento, rispetto al dato 2022, resa sostenibile dal dimezzamento dei flussi finanziari in uscita derivanti dall'attività di investimento (passati nel 2023 a - 5,8 milioni di euro dopo i - 10,5 milioni di euro registrati nel 2022).

In particolare sull'evoluzione prevedibile della gestione e sulla continuità aziendale

L'evoluzione prevedibile della gestione appare adeguatamente rappresentata dagli Amministratori, nei toni e nei contenuti, nella loro Relazione sulla gestione, così come nella parte della Nota integrativa dedicata ai fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

In particolare, se con riguardo alle prospettive di breve periodo viene correttamente posto l'accento sulla necessità di consentire alla Società di adottare politiche tariffarie che consentano di assorbire costi di produzione ormai assestatisi a livelli significativamente superiori all'era "pre-pandemica", con riguardo al medio lungo periodo viene opportunamente posto l'accento sulla necessità di prefigurare sin d'ora un chiaro ruolo per la Società, nel sistema del trasporto pubblico locale e regionale, in vista della scadenza del contratto di servizio al 31 dicembre 2025; ma soprattutto, tenuto conto del ragionevole scenario di proroga di detto affidamento, alla luce degli impatti che potrà avere sull'operatività futura della Società l'entrata in funzione del collegamento ferroviario per l'aeroporto di Venezia "Marco Polo", prevista a regime dall'anno 2026.

Come sottolineato dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione, infatti, il piano industriale tempestivamente predisposto dalla Società, in uno scenario di complessa concorrenza con la struttura ferroviaria su una tratta decisiva per la redditività aziendale quale quella aeroportuale, evidenzia infatti scenari di perdite operative a partire dall'anno 2026 che,

per quel che compete alla sfera di potestà decisionale della Società, necessiterebbero di misure di contenimento sotto forma di interventi strutturali sui costi, a cominciare da quelli relativi al personale.

Proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione

Egregi Soci.

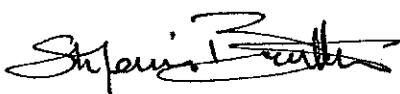
rinviadovi alle osservazioni precedentemente illustrate e tenuto altresì conto della relazione della società di revisione al bilancio di esercizio al 31.12.2023 di ATVO S.p.A., dalla quale non emergono rilievi, al netto del richiamo di informativa sui crediti vantati verso la controllante Città Metropolitana, il Collegio Sindacale non ha proposte modificate da formulare e, per i profili di competenza, ritiene che le proposte di approvazione del progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 e della Relazione sulla gestione che l'accompagna, nonché quella di destinazione dell'utile netto, possano essere approvate dall'Assemblea, così come formulate dal Consiglio di Amministrazione.

Venezia, 12 giugno 2024

Enrico Zanetti (Presidente)

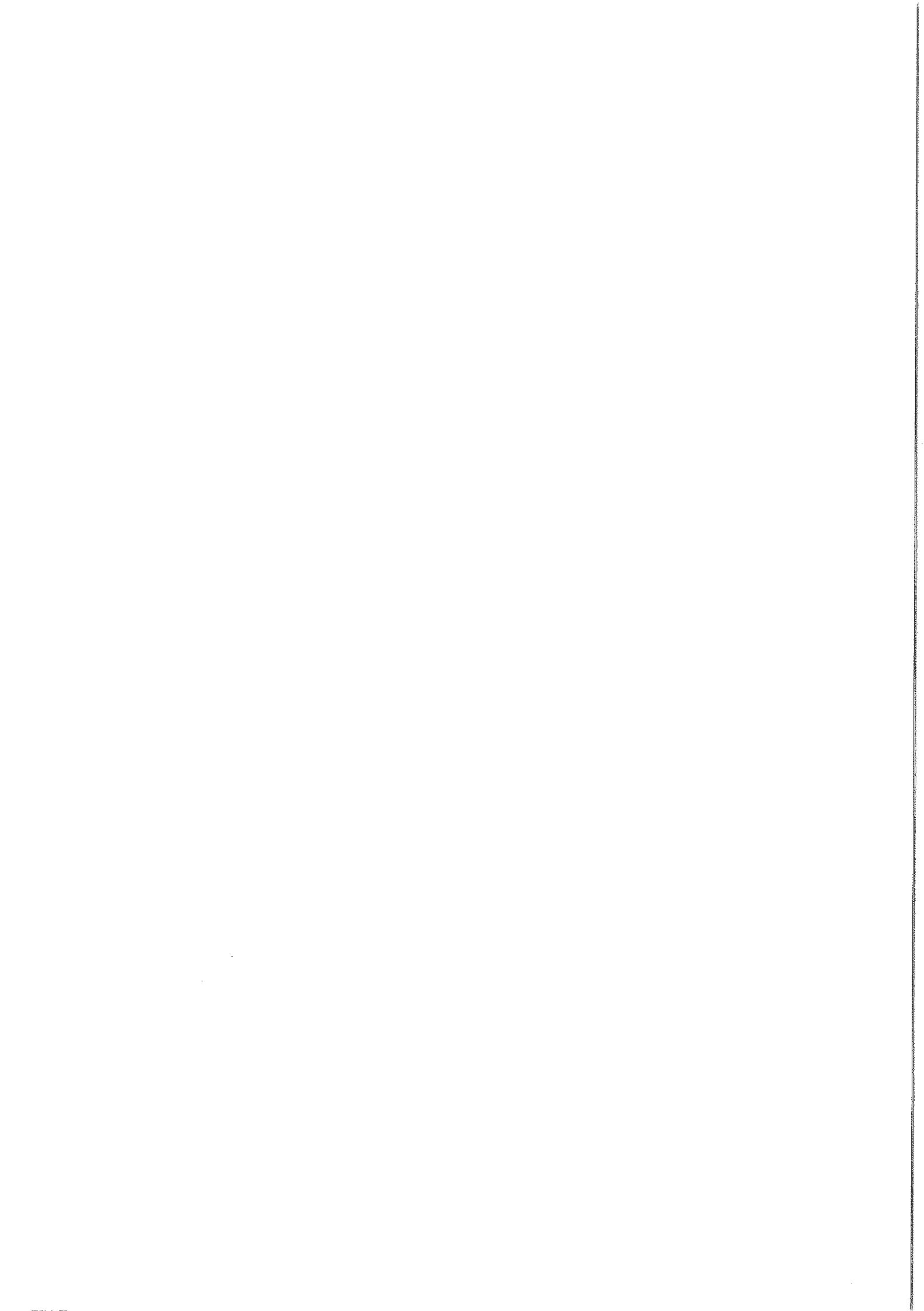


Stefania Brunetta (Sindaco)



Aldo Canal (Sindaco)





ATVO S.p.A.

Piazza IV Novembre, 8 30027 San Donà di Piave (VE)

Capitale sociale Euro 8.974.600,- i.v.

Numeri di Iscrizione al Registro Imprese di Venezia e Codice Fiscale 84002020273

REA: VE - 240259

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023 DEL GRUPPO "ATVO S.p.A."

All'Assemblea degli Azionisti,

il bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2023, che il Consiglio di Amministrazione della Capogruppo Vi sottopone per l'approvazione, è stato approvato dal Consiglio stesso nella riunione tenutasi il 29 maggio 2024 ed è stato in tale sede messo a disposizione del Collegio Sindacale, congiuntamente al progetto di bilancio della società Capogruppo ed alla relativa relazione sulla gestione.

Preliminarmente, i Sindaci precisano che:

- il perimetro di consolidamento comprende, oltre alla Capogruppo "ATVO S.p.A.", un'unica società controllata (al 67,21%), la "F.A.P. Autoservizi S.p.A.;"
- la funzione di revisione legale dei conti sul bilancio consolidato al 31 dicembre 2023 della Capogruppo "ATVO S.p.A." è attribuita alla società di revisione "BDO Italia S.p.A.;"
- la presente relazione viene emessa in data odierna, successivamente alla ricezione della relazione da parte della società di revisione "BDO Italia S.p.A.".

Tanto premesso, attestiamo quanto segue.

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2023 del Gruppo "ATVO S.p.A." è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, del D. Lgs. 127/91 e dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (c.d. "principi OIC").

L'area di consolidamento, così come la forma e i contenuti dei documenti che compongono il bilancio consolidato sono conformi alle suddette prescrizioni.

La procedura di consolidamento adottata segue il metodo dell'integrazione globale, incorporando cioè l'intero ammontare delle attività e delle passività, dei costi e dei ricavi, dopo aver reso omogenei i dati del bilancio d'esercizio, come dichiarato in Nota integrativa. Il bilancio della società F.A.P. Autoservizi, redatto in forma semplificata, è stato riclassificato al fine di renderlo idoneo alla suddetta procedura di aggregazione.

Il bilancio consolidato è originato dalle scritture contabili della Capogruppo e dalle informazioni trasmesse dall'unica società consolidata, nel rispetto delle istruzioni impartite dalla Capogruppo.

Le informazioni ricevute sono state elaborate dalla società Capogruppo sulla base dei principi, metodi e criteri di consolidamento dichiarati in Nota integrativa.

Si segnala, in particolare, come le operazioni di leasing finanziario, peraltro riferibili esclusivamente a beni mobili delle società partecipanti al consolidamento, siano rappresentate nel bilancio consolidato secondo il metodo finanziario. In particolare, gli autobus, per i quali sono stati stipulati i contratti di leasing, sono stati valutati come si fosse proceduto ad un acquisto.

Nella stessa Nota integrativa si riportano in dettaglio gli effetti sia patrimoniali che economici delle rettifiche eseguite per l'applicazione del metodo finanziario, rispetto al metodo patrimoniale.

La Relazione sulla gestione degli amministratori che accompagna il bilancio consolidato è conforme nella struttura alle prescrizioni di legge ed è coerente nei contenuti ai dati risultanti dal bilancio consolidato medesimo.

L'utile consolidato al 31 dicembre 2023 risulta pari a 835.000 euro, di cui 42.000 euro di spettanza di terzi.

Il risultato positivo di bilancio è stato raggiunto, diversamente dalle previsioni elaborate per le singole società nel corso dell'esercizio, che non prevedevano un equilibrio economico finale, a causa del mancato adeguamento del corrispettivo del Contratto di servizio a fronte di un sostanziale incremento dei costi operativi, anche grazie ai contributi straordinari assegnati alla Capogruppo a compensazione di esercizi precedenti, relativi al Fondo Mancati Ricavi Covid19 per l'esercizio 2021, al fondo compensazione incremento caro carburanti registrati nell'anno 2022 ed a finanziamenti straordinari Regionali assegnati a fine anno 2023.

Il patrimonio netto consolidato al 31 dicembre 2023 risulta pari a 43,295 milioni di euro, di cui 42,863 milioni di spettanza del Gruppo e 0,432 milioni di spettanza di terzi.

Le rettifiche di consolidamento dello Stato Patrimoniale attivo e passivo, relative a crediti e debiti infragruppo, sono state pari a 971.689,74 euro, mentre quelle del Conto economico, relative a costi e ricavi infragruppo, sono state pari a 2.938.640 euro. La società segnala che ha proceduto a rettificare la quota di ammortamento relativa all'autobus ceduto lo scorso esercizio dal quale era stato generato un margine infragruppo per la plusvalenza pari ad Euro 20.000.=.

L'evoluzione prevedibile della gestione appare adeguatamente rappresentata nella Relazione sulla gestione al bilancio consolidato, così come nella parte della Nota integrativa al bilancio consolidato, dedicata ai fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Gli elementi evidenziati riguardano sia il ruolo assunto dalla Capogruppo in conseguenza della scadenza del contratto di servizio al 31/12/2025 e della possibile proroga della durata dell'affidamento di ulteriori 4,5 anni, previa presentazione da parte della società di un programma di investimenti che dovrà essere valutato dall'Ente Affidante, sia l'impatto sui servizi dovuto alla nuova struttura ferroviaria per l'aeroporto di Venezia, prevista in funzionamento dal 2026. Per quest'ultimo fattore è stato predisposto un elaborato del piano industriale 2024-2029 che, se non compensato da politiche aziendali di contenimento, prevede allo stato perdite operative a partire dall'esercizio 2026, che potranno essere limitate solamente con importanti interventi strutturali sui costi variabili e sul costo del personale.

Nel corso della propria attività di vigilanza, come dettagliatamente descritta nella relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 della Capogruppo "ATVO S.p.A.", il Collegio Sindacale non è venuto a conoscenza di fatti e/o operazioni degne di censura o comunque tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Nessuna segnalazione di fatti e/o operazioni di tal genere è per altro pervenuta, ai sottoscritti componenti del Collegio Sindacale della Capogruppo "ATVO S.p.A." da parte del Collegio Sindacale dell'unica società controllata ed inclusa nel consolidamento.

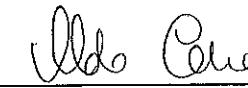
Alla luce di quanto precede, il Collegio Sindacale non ha osservazioni da segnalare in relazione al bilancio consolidato del Gruppo "ATVO S.p.A." al 31 dicembre 2023.

Venezia, 12 giugno 2024

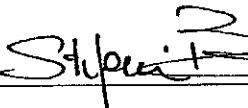
Il Collegio Sindacale



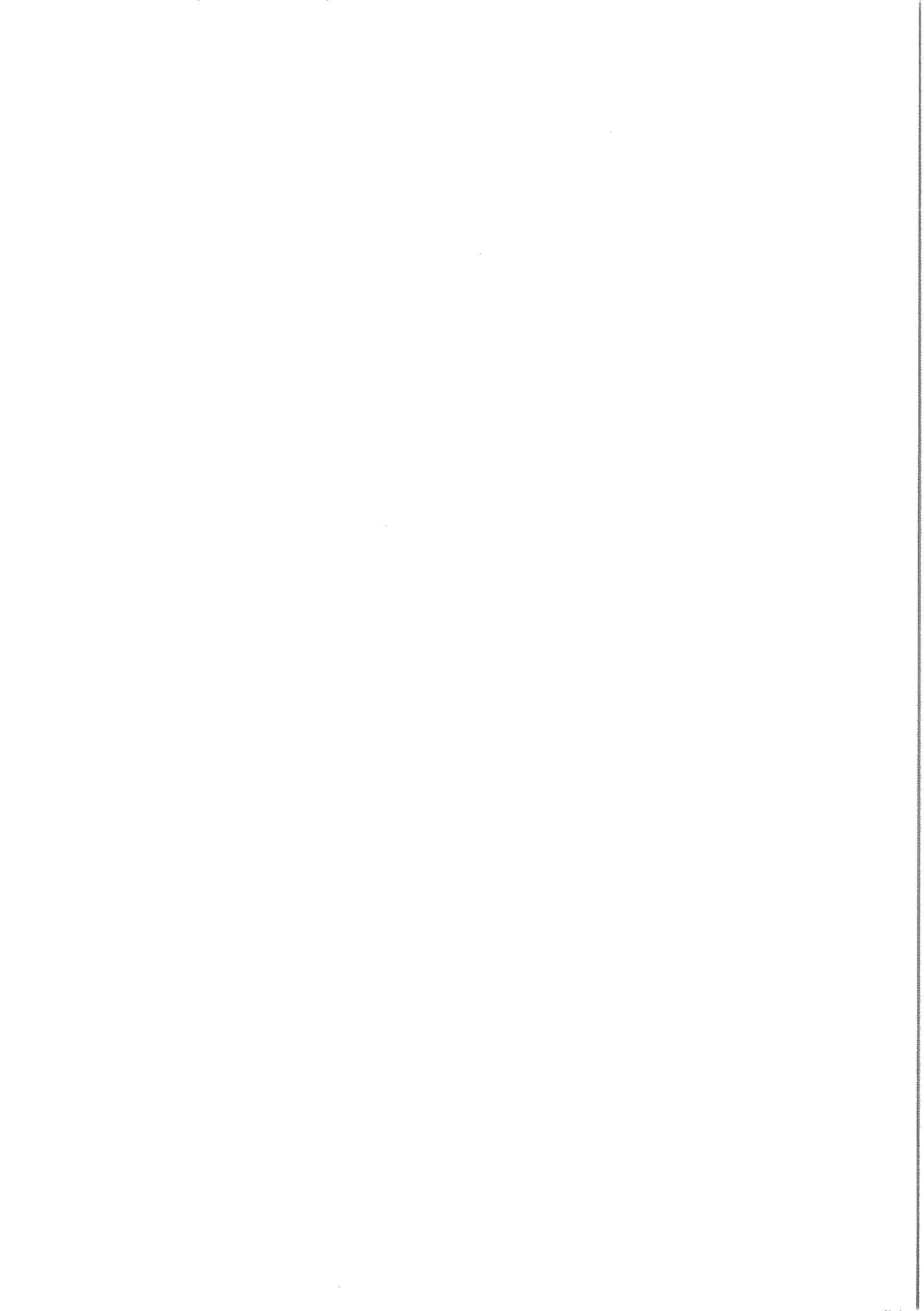
Il Presidente - dr. Enrico Zanetti



Sindaco effettivo - dr. Aldo Canal



Sindaco effettivo - dr.ssa Stefania Brunetta



ATVO S.p.A.

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

STB/GAG/ln/RC001252023BD3071

BDO

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

Agli azionisti della
ATVO S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ATVO S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, 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 2023, 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.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Crediti" della Nota Integrativa dove si indica che i crediti verso la controllante Città Metropolitana di Venezia per i corrispettivi previsti dal contratto di servizio e per i contributi da ricevere per l'acquisto dei bus siano pari ad Euro 7.539.826, di cui in particolare Euro 2.002.111 relativi a contributi e corrispettivi mancati ricavati relativi agli esercizi 2020, 2021 e 2022, il cui incasso dipende dalle tempistiche da attuare dalla stessa Città Metropolitana. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli amministratori sono responsabili 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. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato

che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli 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

Gli amministratori della ATVO S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Padova, 12 giugno 2024

BDO Italia S.p.A.



Stefano Bianchi
Socio

ATVO S.p.A.

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

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2023

STB/GAG/ln/RC001252023BD3072

BDO

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

Agli azionisti della società
ATVO S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo ATVO S.p.A. (il Gruppo), costituito dallo stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2023, dal conto economico consolidato, dal rendiconto finanziario consolidato per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2023, 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 consolidato* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla società ATVO S.p.A. 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.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Attivo circolante" della Nota Integrativa consolidata dove si indica che i crediti verso la controllante Città Metropolitana di Venezia per i corrispettivi previsti dal contratto di servizio e per i contributi da ricevere per l'acquisto dei bus siano pari a Euro 7.539.826, di cui Euro 2.002.111 relativi a contributi e corrispettivi relativi agli esercizi 2020, 2021 e 2022, il cui incasso dipende dalle tempistiche da attuare dalla stessa Città Metropolitana. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale,

nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo ATVO S.p.A. 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 del Gruppo.

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

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato 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 consolidato.

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 consolidato, 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 del Gruppo;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli 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 del Gruppo 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 il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

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

Gli amministratori della società ATVO S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del gruppo ATVO al 31 dicembre 2023, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato 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 consolidato del gruppo ATVO al 31 dicembre 2023 e sulla conformità delle stesse alle norme di legge, nonché al fine di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione sopra richiamata è coerente con il bilancio consolidato del gruppo ATVO al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Padova, 12 giugno 2024

BDO Italia S.p.A.

Stefano Bianchi
Socio