

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 27/10/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**AMT3 AZIENDA MOBILITA'
TRASPORTI, TURISMO E
TERRITORIO S.P.A.**



RXZP48

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	VERONA (VR) VIA FRANCESCO TORBIDO 1 CAP 37133
Domicilio digitale/PEC	amtspa@cgn.legalmail.it
Numero REA	VR - 64646
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	00214640237
Forma giuridica	societa' per azioni con socio unico

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E
TERRITORIO S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SOCIETA'
DI REVISIONE)
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE GOVERNO
SOCIETARIO 2022)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO TORBIDO 1 VERONA VR
Codice Fiscale	00214640237
Numero Rea	VR 64646
P.I.	02770140230
Capitale Sociale Euro	6967423.72 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI VERONA
Appartenenza a un gruppo	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.271	39.116
5) avviamento	339.214	-
7) altre	320.786	227.122
Totale immobilizzazioni immateriali	699.271	266.238
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.660.381	4.832.743
2) impianti e macchinario	5.247	5.622
3) attrezzature industriali e commerciali	24.300	35.600
4) altri beni	107.328	111.134
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.773.415	9.655.907
Totale immobilizzazioni materiali	27.570.671	14.641.006
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	2.831.064
b) imprese collegate	11.175.361	11.175.361
Totale partecipazioni	11.175.361	14.006.425
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	901.334
Totale crediti verso imprese controllate	-	901.334
Totale crediti	-	901.334
4) strumenti finanziari derivati attivi	607.930	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.783.291	14.907.759
Totale immobilizzazioni (B)	40.053.233	29.815.003
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	521.046	292.848
Totale crediti verso clienti	521.046	292.848
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	170.054
Totale crediti verso imprese controllate	-	170.054
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	81	57.889
Totale crediti verso imprese collegate	81	57.889
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.397	597.809
Totale crediti tributari	265.397	597.809
5-ter) imposte anticipate	593.727	552.823
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.838	10.475
Totale crediti verso altri	16.838	10.475
Totale crediti	1.397.089	1.681.898

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 2 di 44

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	-	1.948.782
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.948.782
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.717.075	13.229.310
3) danaro e valori in cassa	72.531	111.060
Totale disponibilità liquide	10.789.606	13.340.370
Totale attivo circolante (C)	12.186.695	16.971.050
D) Ratei e risconti	64.928	17.622
Totale attivo	52.304.856	46.803.675
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.967.424	6.967.424
III - Riserve di rivalutazione	6.497.613	6.497.613
IV - Riserva legale	889.146	885.341
V - Riserve statutarie	2.581.740	2.570.327
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.990.165	1.929.294
Riserva avanzo di fusione	49.382	49.382
Varie altre riserve	5.885.964	5.885.961
Totale altre riserve	7.925.511	7.864.637
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	607.930	(16.917)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	757.733	76.089
Totale patrimonio netto	26.227.097	24.844.514
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	16.917
4) altri	2.004.639	2.073.879
Totale fondi per rischi ed oneri	2.004.639	2.090.796
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.509	71.744
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.254.691	6.909.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.575.583	4.090.909
Totale debiti verso banche	7.830.274	11.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.926.484	1.545.540
Totale debiti verso fornitori	6.926.484	1.545.540
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.314.507
Totale debiti verso imprese controllate	-	1.314.507
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	67	502
Totale debiti verso imprese collegate	67	502
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.643.235	5.125.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.041.177	-
Totale debiti verso controllanti	8.684.412	5.125.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.100	215.367
Totale debiti tributari	105.100	215.367
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

esigibili entro l'esercizio successivo	89.922	102.697
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.922	102.697
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.467	138.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	178.279	203.279
Totale altri debiti	328.746	341.843
Totale debiti	23.965.005	19.645.456
E) Ratei e risconti	32.606	151.165
Totale passivo	52.304.856	46.803.675

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.002.469	6.900.667
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.554.931	4.389.992
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.500	211.000
altri	884.355	677.502
Totale altri ricavi e proventi	890.855	888.502
Totale valore della produzione	17.448.255	12.179.161
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.965	45.559
7) per servizi	8.967.996	5.476.601
8) per godimento di beni di terzi	3.976.358	3.447.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.517.051	1.607.800
b) oneri sociali	464.404	441.797
c) trattamento di fine rapporto	116.835	114.296
e) altri costi	179.265	129.238
Totale costi per il personale	2.277.555	2.293.131
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108.034	54.267
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	561.807	204.331
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	669.841	308.598
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	8.524
13) altri accantonamenti	298.000	211.000
14) oneri diversi di gestione	267.624	186.446
Totale costi della produzione	16.521.339	11.977.519
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	926.916	201.642
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	22.407	22.170
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	22.407	22.170
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	33.677	21.613
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2.751
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2.751
Totale altri proventi finanziari	56.084	46.534
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	167.603	147.875
Totale interessi e altri oneri finanziari	167.603	147.875
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(111.519)	(101.341)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	815.397	100.301
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	98.568	33.147
imposte differite e anticipate	(40.904)	(8.935)

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 5 di 44

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...
Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.664	24.212
21) Utile (perdita) dell'esercizio	757.733	76.089

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	757.733	76.089
Imposte sul reddito	57.664	24.212
Interessi passivi/(attivi)	111.519	101.341
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	926.916	201.642
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	483.086	354.948
Ammortamenti delle immobilizzazioni	669.841	258.599
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.152.927	613.547
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.079.843	815.189
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	8.524
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(228.198)	44.655
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.380.944	(1.025.573)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(47.306)	44.314
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(118.558)	(148.655)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.465.006	2.741.668
Totale variazioni del capitale circolante netto	8.451.888	1.664.933
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.531.731	2.480.122
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(63.540)	(92.727)
(Utilizzo dei fondi)	(548.561)	(103.527)
Totale altre rettifiche	(612.101)	(196.254)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.919.630	2.283.868
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.491.472)	(3.905.167)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(78.820)
Disinvestimenti	(541.066)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(22.170)
Disinvestimenti	2.831.064	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(21.613)
Disinvestimenti	1.948.782	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.252.692)	(4.027.770)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5.654.400)	909.091
Accensione finanziamenti	2.484.674	4.090.909
(Rimborso finanziamenti)	(47.980)	(8.614)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.217.702)	4.991.386
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.550.764)	3.247.484
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.229.310	9.986.937
Danaro e valori in cassa	111.060	105.949
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.340.370	10.092.886
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.717.075	13.229.310
Danaro e valori in cassa	72.531	111.060
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.789.606	13.340.370
Di cui non liberamente utilizzabili	-	1.912.000

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...
Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter c.c..

Il rendiconto finanziario, ponendo in evidenza i flussi di liquidità generati ed assorbiti nell'esercizio di riferimento, fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società e la sua evoluzione rispetto all'esercizio precedente.

In conformità al principio contabile OIC 10, il rendiconto è stato predisposto secondo il metodo indiretto, in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie. I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Tutte le disponibilità liquide risultano liberamente utilizzabili.

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Revisione contabile

Il bilancio della società è assoggettato a revisione contabile da parte della società RSM S.p.A., iscritta all'Albo Revisori Contabili al n. 155781, in applicazione dell'incarico conferito a detta Società per il triennio 2021-2023 con delibera assembleare del 07/07/2021.

Ambito di attività

Nel corso dell'esercizio la Società ha continuato ad operare nel settore dei parcheggi e sosta su stalli blu in base ad apposita convenzione con il Comune di Verona, che possiede il 100% delle azioni.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per i commenti relativi alla natura dell'attività d'impresa, all'andamento della gestione, ai rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate ed ai rapporti intercorsi con chi esercita l'attività di direzione e coordinamento e con altre Società che vi siano soggette, nonché l'effetto che tale attività ha avuto sulla gestione e sui suoi risultati.

Direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Verona.

Le informazioni richieste dall'art. 2497-bis c.c. sono illustrate in apposito paragrafo della presente nota.

A seguito di espressa richiesta del socio Comune di Verona, come da Deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 07.02.2023, è stato predisposto il Bilancio Consolidato al 31.12.2022.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

In data 14.03.2022 ha avuto effetto la fusione per incorporazione della società Parcheggio Ponte Aleardi Srl, in tale data infatti è stata eseguita l'ultima delle iscrizioni prescritte dall'art. 2504 del codice civile.

La fusione prevedeva l'efficacia retroattiva, a partire dal 01 Gennaio 2023, degli effetti sia ai fini contabili che ai fini fiscali.

Essendo l'intero capitale sociale della società incorporata, Parcheggio Ponte Aleardi Srl, detenuto dalla società incorporante non si è dato luogo a rapporto di concambio né alla corresponsione di conguaglio in denaro.

Ai fini della redazione del presente bilancio, l'operazione straordinaria di cui sopra ha comportato la necessità di predisporre un prospetto che mettesse in evidenza i dati comparativi al 31.12.2021 non immediatamente confrontabili con quelli al 31.12.2022, in quanto relativi a due realtà parzialmente diverse (ante e post fusione). In particolare i dati dell'esercizio precedente sono relativi solo alla società incorporante Amt3 Spa, mentre i dati al 31.12.2022 derivano dall'aggregazione dei singoli conti delle due società partecipanti alla fusione.

Per consentire una migliore comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione di fusione, come richiesto dal principio contabile Oic 4, sia per lo stato patrimoniale che per il Conto Economico, è allegata alla presente Nota Integrativa una tabella che riporta in colonne affiancate:

- a) gli importi risultanti del precedente esercizio (31.12.2021) dell'incorporante Amt3 Spa;
- b) gli importi risultanti del precedente esercizio (31.12.2021) dell'incorporata Parcheggio Ponte Aleardi Srl;
- c) gli importi dell'incorporata iscritti nel bilancio di esercizio al 31.12.2022.

AMT3 SPA

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.

Voce	Descrizione	AMT3 SPA	PARCHEGGIO PONTE	PARCHEGGIO PONTE
		Incorporante	ALEARDI SRL	ALEARDI SRL
		2021	2021	dati 2022 iscritti nell'incorporata
1	ATTIVO	46.803.675	8.643.148	8.676.448
1.B	IMMOBILIZZAZIONI	29.815.003	7.237.909	7.237.909
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	266.238	37.824	37.824
1.B.1.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.116	-	-
1.B.1.7	Altre immobilizzazioni immateriali	227.122	37.824	37.824
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.641.006	7.200.085	7.200.085
1.B.2.1	Terreni e fabbricati	4.832.743	7.200.085	7.200.085
1.B.2.2	Impianti e macchinario	5.622	-	-
1.B.2.3	Attrezzature industriali e commerciali	35.600	-	-
1.B.2.4	Altri beni materiali	111.134	-	-
1.B.2.5	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.655.907	-	-
1.B.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	14.907.759	-	-
1.B.3.1.a	Partecipazioni in imprese controllate	2.831.064	-	-
1.B.3.1.b	Partecipazioni in imprese collegate	11.175.361	-	-
1.B.3.2.a	Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'es. succ.	901.334	-	-
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE	16.971.050	1.405.239	1.438.539
1.C.1	RIMANENZE	-	-	-
1.C.1.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
1.C.1.4	Prodotti finiti e merci	-	-	-
1.C.2	CREDITI	1.681.898	1.404.297	1.432.043
1.C.2.1	Crediti verso clienti	292.848	1.352.329	1.380.075
1.C.2.2	Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'es. succ.	170.054	-	-
1.C.2.3	Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'es. succ.	57.889	-	-
1.C.2.5bis	Crediti tributari	597.809	42.968	42.968
1.C.2.5ter	Imposte anticipate	552.823	-	-
1.C.2.5 quater	Crediti verso altri	10.475	9.000	9.000
1.C.3	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	1.948.782	-	-
1.C.3.6	Altri titoli	1.948.782	-	-
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.340.370	942	6.497
1.C.4.1	Depositi bancari e postali	13.229.310	938	6.492
1.C.4.3	Denaro e valori in cassa	111.060	4	4
1.D	RATEI E RISCONTI	17.622	2.270	-
2	PASSIVO	46.803.675	2.264.159	2.264.157
2.A	PATRIMONIO NETTO	24.844.514	2.264.159	2.264.157
2.A.1	Capitale	6.967.424	2.175.000	2.175.000
2.A.2	Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-
2.A.3	Riserve di rivalutazione	6.497.613	-	-
2.A.4	Riserva legale	885.341	48.029	48.029
2.A.5	Riserve statutarie	2.570.327	-	-
2.A.6	Altre riserve, distintamente indicate	7.864.637	41.130	41.129
2.A.6.1	Riserva straordinaria	1.929.294	212.983	212.981
2.A.6.2	Riserva avanzo di fusione	49.382	-	-

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 11 di 44

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.

2.A.6.99	Varie altre riserve	5.885.961		
2.A.7	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	16.917	- 190.002 - 190.002
2.A.8	Utile (perdita) portato a nuovo		-	- 22.596 - 22.596
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio	76.089	40.745	40.745
2.A.14	TOTALE PATRIMONIO NETTO	24.844.514	2.264.159	2.264.157
2.B	FONDI PER RISCHI E ONERI	2.090.796	190.002	190.002
2.B.2	Fondo per imposte, anche differite		-	-
2.B.3	Strumenti finanziari derivati passivi	16.917	190.002	190.002
2.B.4	Altri fondi	2.073.879	-	-
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	71.744		
2.D	DEBITI	19.645.456	6.190.420	6.070.488
2.D.3	Debiti verso soci per finanziamenti	-	739.000	739.000
2.D.4	Debiti verso banche	11.000.000	4.082.763	4.025.678
2.D.7	Debiti verso fornitori	1.545.540	148.846	146.625
2.D.9	Debiti verso controllate	1.314.507	-	-
2.D.10	Debiti verso collegate	502		
2.D.11	Debiti verso controllanti	5.125.000	1.180.193	1.139.748
2.D.12	Debiti tributari	215.367	16.125	18.262
2.D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.697	780	1.108
2.D.14	Altri debiti	341.843	22.712	67
2.E	RATEI E RISCONTI	151.165	838	- 1
	Utile a pareggio		40.745	151.802
3	CONTO ECONOMICO			
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	12.179.161	803.886	195.000
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.900.667	795.136	195.000
3.A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.389.992		-
3.A.5	Altri ricavi e proventi	888.502	8.750	-
3.A.5.1	Contributi in conto esercizio	211.000		-
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi	677.502	8.750	-
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	11.977.519	259.275	26.272
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	45.559	-	-
3.B.7	Costi per servizi	5.476.601	128.790	12.980
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi	3.447.660	48.994	12.249
3.B.9	Costi per il personale	2.293.131		
3.B.9.a	Salari e stipendi	1.607.800	-	-
3.B.9.b	Oneri sociali	441.797	-	1.040
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	114.296	-	-
3.B.9.e	Altri costi per il personale	129.238	-	-
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	308.598	351.531	-
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.267	3.632	-
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204.331	347.899	-
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	50.000	-	-
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.524	-	-
3.B.13	Altri accantonamenti	211.000	-	-
3.B.14	Oneri diversi di gestione	186.446	81.490	4
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	201.642	193.081	168.728
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	46.534		

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 12 di 44

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

3.C.16	Altri proventi finanziari	22.170	-	-
3.C.16.a	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate	22.170	-	-
3.C.16.c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	21.613	-	-
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	2.751	-	-
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	-	-	-
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	147.875	-	-
3.C.17.d	Altri	147.875	-	-
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese	-	132.204	16.926
	Totale proventi e oneri finanziari	101.341	-	-
3.C.17bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-
3	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	100.301	60.877	151.802
RIS_ANTE				
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.212	20.132	-
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	33.147	20.132	-
3.20.1.c	Imposte differite e anticipate	8.935	-	-
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio	76.089	40.745	151.802

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto dei principi della prudenza e della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Gli importi del bilancio dell'esercizio precedente della società incorporata sono di modesta entità, ad eccezione per i valori relativi all'immobile denominato parcheggio centro e ai mutui sottoscritti con banca intesa per il finanziamento dell'opera.

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 Anni
Oneri su interventi park centro	Durata concessione (scadente nel 2046)
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 Anni
Avviamento	10 Anni
Altre immobilizzazioni immateriali	Residua durata utile

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	4%
Impianti e macchinari	5% - 10% - 20%
Attrezzature industriali e commerciali	10% - 15% - 20%
Altri beni	12% - 20% - 25%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono. Si dà evidenza dell'importo del costo al lordo del contributo e del contributo stesso nella sezione relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020, sono stati rivalutati i seguenti beni:

- Fabbricati siti in Via Torbido, rivalutazione di euro 1.765.559,38;
- Fabbricato di piazza Renato Simoni, rivalutazione di euro 241.361,27.

Contabilmente, per rilevare la rivalutazione, è stata utilizzata la tecnica che prevede la riduzione del valore del Fondo ammortamento, tale metodo ha comportato un allungamento del periodo di ammortamento. Tale allungamento risulta comunque, compatibile con la vita residua del bene.

Il valore rivalutato dei suddetti beni non eccede il valore fondatamente attribuibile agli stessi in base alla consistenza, capacità produttiva ed effettiva possibilità di utilizzazione economica, determinato con apposite perizie di stima.

Il saldo attivo di rivalutazione è stato imputato ad apposita riserva ed allocato nel patrimonio netto. Detta riserva è stata diminuita per l'imposta sostitutiva calcolata nella misura del 3% ed applicata al fine di permettere il riconoscimento del plusvalore ai fini delle imposte sui redditi.

Per quanto agli effetti economici della rivalutazione, avendo ridotto il Fondo ammortamento e non aumentato il costo storico dei beni le quote di ammortamento dei beni sono in linea con quelle degli esercizi passati.

Con riferimento alle altre immobilizzazioni materiali nel passato sono state effettuate le seguenti rivalutazioni:

- Riv. Legge 72/1983 Euro 1.353.646;
- Riv. Legge 266/2005 Euro 3.197.254.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali. Tuttavia, in sede di rivalutazione D.L. 104/2020, per quanto alle aree scoperte e al terreno di sedime, la perizia dell'Arch. Vicentini ha evidenziato una perdita di valore rispetto a quanto risultante dal dato contabile, pertanto, ai fini prudenziali si è deciso di uniformare il valore contabile a quello di perizia. Il decremento di valore è stato pari a Euro 84.217.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Tali beni afferiscono alle spese propedeutiche all'inizio dei lavori delle opere strutturali per la realizzazione dell'infrastruttura filo-tramviaria e ai costi di realizzazione delle stesse ad oggi sostenute, nonché del costo degli automezzi ad oggi acquistati e non ancora entrati in servizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Stante l'assenza di perdite durevoli di valore registrate dalle partecipate, non sono state operate svalutazioni del costo di acquisto delle partecipazioni.

Per quelle partecipazioni in imprese collegate iscritte in bilancio ad un valore superiore a quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata, non si è proceduto ad effettuare alcuna svalutazione in quanto le perdite registrate nell'esercizio in corso e/o nei precedenti sono state ritenute non durevoli, attese le ragionevoli aspettative circa il recupero di margini positivi e il conseguimento di utili negli esercizi a venire.

Crediti

Per i crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ed è stata pertanto mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dal principio contabile OIC 15.

Per i crediti scadenti oltre l'esercizio successivo il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in considerazione dell'esiguità di costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza; non si è altresì dato corso alla loro attualizzazione in ragione del loro importo e della scarsa significatività che sarebbe derivata dall'applicazione di tale criterio sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e patrimoniale.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Gli strumenti finanziari derivati coprono i rischi connessi all'oscillazione dei tassi di interesse applicati su mutui pluriennali; sono considerati strumenti di copertura ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 11-bis), del codice civile, stante una stretta correlazione tra le caratteristiche dell'operazione sottostante e quelle dello strumento di copertura.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ed è stata pertanto mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dal principio contabile OIC 15.

Per i crediti scadenti oltre l'esercizio successivo il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in considerazione dell'esiguità di costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza; non si è altresì dato corso alla loro attualizzazione in ragione del loro importo e della scarsa significatività che sarebbe derivata dall'applicazione di tale criterio sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e patrimoniale. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Per i debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ed è stata pertanto mantenuta l'iscrizione secondo il loro valore nominale, conformemente a quanto previsto dal principio contabile OIC 19.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Per i debiti scadenti oltre l'esercizio successivo il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in considerazione dell'esiguità di costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza; non si è altresì dato corso alla loro attualizzazione in ragione del loro importo e della scarsa significatività che sarebbe derivata dall'applicazione di tale criterio sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e patrimoniale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 108.034, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 699.271.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto, gli incrementi di valore considerano anche le immobilizzazioni immateriali acquisite mediante fusione per incorporazione della controllata Parcheggio Ponte Aleardi Srl, con effetti contabili al 01.01.2022.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	25.642	422.718	51.646	1.209.008	1.709.014
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.642	383.602	51.646	981.886	1.442.776
Valore di bilancio	-	39.116	-	227.122	266.238
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	24.420	376.904	139.742	541.066
Ammortamento dell'esercizio	-	24.265	37.691	46.078	108.034
Altre variazioni	-	-	1	-	1
Totale variazioni	-	155	339.214	93.664	433.033
Valore di fine esercizio					
Costo	25.642	447.138	428.551	1.348.750	2.250.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.642	407.867	89.337	1.027.964	1.550.810
Valore di bilancio	-	39.271	339.214	320.786	699.271

La voce altre immobilizzazioni immateriali risulta composta in parte da Manutenzioni incrementative beni di terzi per euro 544.643 e Altri oneri pluriennali per euro 804.107, l'importo si riferisce in gran parte all'imputazione a cespite delle spese che negli anni sono state sostenute per la realizzazione della segnaletica orizzontale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 35.407.153; i fondi di ammortamento e le svalutazioni risultano essere pari ad € 7.836.482.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto, gli incrementi di valore considerano anche le immobilizzazioni materiali acquisite mediante fusione per incorporazione della controllata Parcheggio Ponte Aleardi Srl, con effetti contabili al 01.01.2022.

	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	3.845.798	1.326.450	2.675.497	541.190	9.655.907	18.044.842

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	3.870.838	-	-	-	-	3.870.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.799.676	1.320.828	2.639.897	430.056	-	7.190.457
Svalutazioni	84.217	-	-	-	-	84.217
Valore di bilancio	4.832.743	5.622	35.600	111.134	9.655.907	14.641.006
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	9.675.549	-	11.719	28.636	6.117.508	15.833.412
Ammortamento dell'esercizio	505.971	375	23.019	32.442	-	561.807
Altre variazioni	(2.341.940)	-	-	-	-	(2.341.940)
Totale variazioni	6.827.638	(375)	(11.300)	(3.806)	6.117.508	12.929.665
Valore di fine esercizio						
Costo	11.179.407	1.326.450	2.687.216	569.826	15.773.415	31.536.314
Rivalutazioni	3.870.838	-	-	-	-	3.870.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.305.647	1.321.203	2.662.916	462.498	-	7.752.264
Svalutazioni	84.217	-	-	-	-	84.217
Valore di bilancio	11.660.381	5.247	24.300	107.328	15.773.415	27.570.671

Terreni e fabbricati

E' stata distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento, in quanto non è previsto l'esaurimento della loro utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Si segnala che tra le immobilizzazioni materiali in corso e acconti (voce B.II.5) per l'importo di 15.773.415, sono stati allocati i costi relativi alle opere di realizzazione della Filovia.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi imputati nel corso dell'esercizio 2022:

ANNO 2022	
Descrizioni Voci	Costo
CR: Competenze SAL 14 Filovia	328.460
CI: Competenze SAL 14 Filovia	11.995
NM: Competenze SAL 14 Filovia	11.400
CR: Competenze SAL 15 Filovia	189.938
NM: Competenze SAL 15 Filovia	20.401
CI: Competenze SAL 15 Filovia	23.949
CR: Competenze SAL 1CM	197
CI: Competenze SAL 1CM	25.022
NM: Competenze SAL 1CM	21.315
CR: Competenze SAL 15bis	51.635
CI: Competenze SAL 15 Bis Filovia	6.062
NM: Competenze SAL 15 Bis Filovia	5.164
CR: Competenze SAL 16	61.367

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

NM: Competenze SAL 16	1.352
CI: Competenze SAL 16 Filovia	1.587
NM: Competenze progettazione SAL 1 TR Filovia	255.069
CI: Competenze imprevisti SAL 1 TR Filovia	291.376
KE: Competenze SAL 1 TR	134.420
CR: Competenze SAL 1 TR	380.645
CR: Competenze SAL 16bis	16.733
CR: Competenze SAL 2 CM BIS	40.496
CI: Anticipazione contrattuale 1 tranche	1.100.459
CI: Anticipazione contrattuale 1 tranche	4.085.910
CC: messa sicurezza CA' BRUSA'	282.992
Ing. DM: compenso RUP	6.067
Ing. DM: compenso RUP	6.067
Ing. DM: compenso RUP	6.067
Ing. DM: compenso RUP	6.067
Ing. DM: compenso RUP	6.235
Ing. DM: compenso RUP	6.067
Ing. DM: compenso RUP	6.187
Ing. DM: compenso RUP	6.067
Ing. DM: compenso RUP	6.067
Ing. DM: compenso RUP	6.342
Ing. DM: compenso RUP	6.067
MM: Competenze SAL 13-14-15 + SAF 1 Filovia	41.099
TS: appl. TS Constr. 3parte (instal.)	395
TS: appl. TS Construction 2 parte	1.750
TS: attivita di consul 2022 al 24-04-22	90
TS: attivita di consul 2022 al 24-04-22	590
TS: Applicativo TS Construction	928
TS: Applicativo TS Construction	2.572
GR: docum.procedura verifica VIA-Filobus	32.240
NC: fatture errata vedasi NC	21.580
NC: NC a chiusura fattura errata	- 21.580
Pagamento Espropri Filovia	13.885
Provincia VR: Oneri perizia variante Filovia	2.538
PT: Aggior. PEF di costruzione della filovia	5.000
RF: Pratica TPD-VR-3094 S- Spese a forfait - FIL	552
UN: Pagamento oneri Filovia - ESPROPRI	9.363
UN: Pagamento oneri Filovia - RFI	552
VRL Campion. disc. "Genovesa"	5.190
MA: richiesta parere acc. bonario	4.186
MA: richiesta parere acc. bonario	4.186
MA: Parere trans. AMT / RTI integra e atto ric	2.990
Spese rappresentanza Filovia	302
10315TR - Interessi VA quota 2022	11.285
TOTALE	7.554.931

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati percepiti contributi in conto impianti per un importo pari a Euro 1.437.422,94, contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono, che ammonta ad euro 15.773.415.

Parcheggio Centro a seguito dell'incorporazione di PPA SRL.

Le immobilizzazioni materiali, allo stato, non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi, in data 10 agosto 2012 la società ha stipulato un contratto di mutuo con l'istituto di credito BPM (già Banco Popolare), per il finanziamento relativo al progetto Filovia di un importo complessivo in linea capitale fino a Euro 79.451.243 articolato in tre distinte linee di credito:

- Linea A Senior Debt 1 Euro 62,6 milioni;
- Linea B Vat Loan Euro 15,8 milioni;
- Linea C Mezzanine Debt Euro 1,1 milioni.

Il finanziamento, che non è stato erogato e non trova quindi ancora manifestazione numeraria, è finalizzato alla copertura degli investimenti per la realizzazione del sistema filoviario nel Comune di Verona.

A garanzia del rimborso del prestito è prevista la concessione del privilegio generale sui beni mobili della società ex art. 2475 e ss. del Codice Civile, il privilegio speciale ex art. 46 del T.U.B. sui beni mobili materiali ed immateriali oggetto dell'investimento finanziato, il pegno sui conti bancari che saranno appositamente utilizzati e destinati all'operazione, la cessione del credito risultante dal contratto di programma con il Comune di Verona, la cessione del credito risultante dal Contratto di Servizio che sarà stipulato con il gestore dell'infrastruttura nonché, infine, la cessione del credito Iva.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.831.064	11.175.361	14.006.425	-
Valore di bilancio	2.831.064	11.175.361	14.006.425	-
Valore di fine esercizio				
Costo	-	11.175.361	11.175.361	-
Valore di bilancio	-	11.175.361	11.175.361	607.930

Partecipazioni

I decrementi avvenuti nel corso dell'esercizio trovano origine nella fusione per incorporazione della controllata Parcheggio Ponte Aleardi Srl, partecipazione detenuta al 100% da Amt3 Spa iscritta nell'attivo per Euro 2.831.064.

Tale operazione straordinaria ha avuto come effetto principale l'iscrizione tra le attività di AMT3 Spa del bene immobile denominato Parcheggio Centro e della rilevazione di un Avviamento pari a Euro 376.904,25.

Ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72 del 19 marzo 1983 e dell'art. 2427 c.c., le immobilizzazioni finanziarie non sono state oggetto di alcuna rivalutazione economica o monetaria.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, co. 2 c.c., la Società non ha partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

Al 31 dicembre 2022 non vi sono partecipazioni date a garanzia di passività finanziarie o passività potenziali.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile, i dati sono riferiti al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	901.334	(901.334)
Totale crediti immobilizzati	901.334	(901.334)

Crediti verso controllate

Rispetto all'esercizio precedente non risultano crediti verso imprese controllate in quanto estinti a seguito della fusione per incorporazione in Amt3 Spa della controllata Parcheggio Ponte Aleardi Srl.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Di seguito il dettaglio delle partecipazioni in imprese collegate:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ATV Azienda Trasporti Verona	Verona	03644010237	15.000.000	2.792.940	36.279.144	18.139.572	50,00%	11.175.361
Totale								11.175.361

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Alla data del 31.12.2022 non sussistono rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	292.848	228.198	521.046	521.046
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	170.054	(170.054)	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	57.889	(57.808)	81	81
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	597.809	(332.412)	265.397	265.397
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	552.823	40.904	593.727	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.475	6.363	16.838	16.838
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.681.898	(284.809)	1.397.089	803.362

Crediti verso i clienti

La valutazione dei crediti viene effettuata ricorrendo a svalutazioni generiche, imputate al conto economico quale accantonamento al fondo rischi su crediti, determinate, previa analisi delle perdite presunte su crediti per i quali l'inesigibilità

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

risulta già manifestatasi, in relazione all'anzianità dei crediti, alle condizioni economiche generali e del settore nonché sulla base di stime delle ulteriori potenziali perdite che potrebbero essere subite sui crediti presenti alla data di chiusura del presente bilancio.

La movimentazione del fondo svalutazione crediti nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Fondo svalutazione crediti al 31/12/2021	(Utilizzi per perdite su crediti)	Accantonamento dell'esercizio	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2022
60.086		51.086	9.000

Nel corso del 2022 è stato raggiunto un accordo transattivo con il locatario, Bar del Parcheggio Centro, con il quale è stato pattuito il pagamento degli arretrati è stato così utilizzato il Fondo svalutazione crediti per euro 50.000.

La Società non vanta significative concentrazioni di crediti verso uno o pochi clienti.

Crediti verso imprese controllate

A seguito della fusione per incorporazione di Parcheggio Ponte Aleardi Srl i crediti verso imprese controllate si sono così movimentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso Parcheggio Ponte Aleardi Srl	170.054	-170.054	-
Totale crediti verso imprese controllate	170.054	-170.054	-

Crediti verso imprese collegate

Sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso Atv Spa	57.889	-57.809	81
Totale crediti verso imprese collegate	57.889	-57.809	81

Crediti tributari (scadenti entro i 12 mesi)

Sono così ripartiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Iva a credito	8.970	-	8.970
Iva a credito Split Payment	51.933	-	51.933
IRAP c/riporto a credito	68.341	-	65.248
PPA - Irap credito in compensazione	-	5.252	5.252
Erario c/rit.subite(interess)	-	8.723	8.723
Ires c/riporto a credito	159.610	-	33.320
Erario c/IRES a rimborso	44.786	-	44.786
Credito d'imposta per Art Bonus	53.169	6.500	59.669
PPA - Ires a credito in compensazione	-	17.584	17.584
Credito imposta per Ristori	211.000	-	211.000
Totale crediti tributari (scadenti entro i 12 mesi)	597.809	-	332.412

Alcuni valori iniziali non corrispondono con i valori dell'anno precedente a seguito di una riclassificazione degli stessi effettuata per dare una migliore rappresentazione.

Imposte anticipate

In corrispondenza all'anticipo della tassazione conseguente alle differenze temporanee emergenti tra l'utile di bilancio e l'imponibile fiscale, che determinano il rinvio ai futuri esercizi della deducibilità di alcuni componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, sono rilevate tra le componenti dell'attivo le relative imposte anticipate che si prevede di recuperare sulla base dei redditi imponibili futuri attesi

Per il dettaglio delle variazioni che hanno comportato l'iscrizione delle imposte anticipate si rinvia allo specifico paragrafo "Imposte differite e anticipate".

Crediti verso altri (scadenti entro 12 mesi)

Sono così ripartiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti diversi v/dipendenti	1.740	480	2.220
Crediti v/INPS	3.103	-3.103	-
Crediti diversi Odv	318	-318	-
Crediti Diversi	5.314	303	5.618
Crediti vs altri transazione	-	9.000	9.000
Totale crediti verso altri (scadenti entro i 12 mesi)	10.475	6.362	16.838

I crediti diversi sono per la quasi totalità riferiti a un credito verso Mit per Euro 4.061, saldato nel mese di maggio 2023.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Euro	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	521.046	521.046
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	81	81
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	265.397	265.397
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	593.727	593.727
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.838	16.838
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.397.089	1.397.089

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.948.782	(1.948.782)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.948.782	(1.948.782)

La variazione tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni trae origine dalla vendite delle polizze assicurative sottoscritte dalla società

Disponibilità liquide

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.229.310	(2.512.235)	10.717.075
Denaro e altri valori in cassa	111.060	(38.529)	72.531
Totale disponibilità liquide	13.340.370	(2.550.764)	10.789.606

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.956	30.235	34.191
Risconti attivi	13.666	17.071	30.737
Totale ratei e risconti attivi	17.622	47.306	64.928

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio:

Dettaglio risconti attivi	Valore a fine esercizio
Oneri mutuo Intesa	34.191
Premi Assicurativi	914
Altri risconti (canoni manutenzione)	29.823
Totale	64.928

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta che tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio ad eccezione di Euro 11.285 relativi al finanziamento contratto per la realizzazione della Filovia, interessi che sono stati capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	6.967.424	-	-		6.967.424
Riserve di rivalutazione	6.497.613	-	-		6.497.613
Riserva legale	885.341	3.805	-		889.146
Riserve statutarie	2.570.327	11.413	-		2.581.740
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.929.294	60.871	-		1.990.165
Riserva avanzo di fusione	49.382	-	-		49.382
Varie altre riserve	5.885.961	-	3		5.885.964
Totale altre riserve	7.864.637	60.871	3		7.925.511
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(16.917)	-	624.847		607.930
Utile (perdita) dell'esercizio	76.089	(76.089)	-	757.733	757.733
Totale patrimonio netto	24.844.514	-	624.850	757.733	26.227.097

Le altre riserve risultano composte da Contributi Regionali percepiti nel passato.

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.967.424	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	6.497.613	Utili	A;B	6.497.613
Riserva legale	889.146	Utili	A;B	889.146
Riserve statutarie	2.581.740	Utili	A;B;C	2.581.740
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.990.165	Utili	A;B;C	1.990.165
Riserva avanzo di fusione	49.382	Utili	A;B;C	49.382
Varie altre riserve	5.885.964	Utili	A;B;C	5.885.964
Totale altre riserve	7.925.511	Utili	A;B;C	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	607.930	Utili	A;B;C	-
Totale	25.469.364			17.894.010
Quota non distribuibile				7.386.759

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				10.507.251

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	Quota disponibile
F.do Contributo Regionale	5.885.964	Utili	A;B;C	5.885.964
Totale	5.885.964			

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(16.917)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	624.847
Valore di fine esercizio	607.930

Accoglie il fair value degli strumenti finanziari derivati di copertura sottoscritti dalla Società per coprirsi dal rischio di oscillazione dei tassi di interesse variabili applicabili su mutui bancari pluriennali.

La movimentazione della posta deriva dalla contabilizzazione della complessiva variazione del valore del fair value dello strumento.

La specifica descrizione dello strumento viene esposta, tra le informazioni, in apposita sezione in calce alla presente Nota Integrativa, cui pertanto si rinvia

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente: Riv. Legge 72/1983 Euro 1.353.646, Riv. Legge 266/2005 Euro 3.197.254; Riv. Legge 126/2020 per Euro 1.946.713.

L'Avanzo di fusione deriva dall'annullamento della partecipazione in AMT Servizi srl - società unipersonale contro il relativo patrimonio netto al 31 dicembre 2002, eseguita in seguito alla fusione per incorporazione.

Fondi per rischi e oneri

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

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.917	2.073.879	2.090.796
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	(16.917)	474.000	457.083
Utilizzo nell'esercizio	-	543.240	543.240
Totale variazioni	(16.917)	(69.240)	(86.157)
Valore di fine esercizio	-	2.004.639	2.004.639

Strumenti finanziari derivati passivi

Tale voce accoglie gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo alla data di chiusura dell'esercizio.

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

La specifica descrizione dello strumento viene esposta, tra le altre informazioni, in apposita sezione in calce alla presenta Nota Integrativa, cui pertanto si rinvia.

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do Cause	203.949
	F.do Oneri Demaniali	1.420.026
	F.do Cause dipendenti	139.247
	F.do rinnovo CCNL	24.384
	F.do Premio Risultato	150.000
	F.do Premio Risultato Direzione	67.033
	Totale	2.004.639

La composizione ed i movimenti dei fondi sono i seguenti:

Fondo Oneri Demaniali

Tale fondo è stato istituito per la copertura dell'onere derivante dall'atto di Concessione dell'Agenzia del Demanio rep. 569 atti privati del 06 marzo 2009 relativo ai parcheggi situati nella Cinta Muraria (Città di Nimes e Via Bassetti Porta Vescovo); a oggi l'accantonamento risulta pari a Euro 1.420.026. A oggi il fondo non è mai stato utilizzato.

Fondo Premio Risultato

Tale fondo si riferisce all'accantonamento del premio risultato per l'anno in corso.

Fondo Premio Risultato Direzione

Tale fondo si riferisce ai premi risultato ad oggi stanziati in favore del Direttore.

Fondo Cause dipendenti

Tale fondo si riferisce alla copertura rischi per cause di lavoro per riconoscimenti di posizioni pregresse e accantonamenti prudenzialmente effettuati a fronte del rischio di alcune controversie nonché eventuali oneri riconducibili ai rinnovi contrattuali maturati nelle ultime 3 annualità.

Fondo rinnovo CCNL

Tale fondo si riferisce allo stanziamento degli eventuali oneri conseguenti ai rinnovi contrattuali.

Fondo cause

Tale fondo si riferisce ad una controversia relativa a parte del Parcheggio Zanconati (Tribunale).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	71.744
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	116.835
Utilizzo nell'esercizio	5.321
Altre variazioni	(107.749)
Totale variazioni	3.765
Valore di fine esercizio	75.509

Il Valore sopra indicato risulta pari al TFR residuo in Azienda. La società versa annualmente al Fondo Tesoreria Inps e a fondi complementari le somme che maturano in corso d'anno in favore dei dipendenti. Le somme conferite al Fondo di Tesoreria Inps al 31.12.2022 risultano pari a Euro 824.801.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	11.000.000	(3.169.726)	7.830.274	1.254.691	6.575.583
Debiti verso fornitori	1.545.540	5.380.944	6.926.484	6.926.484	-
Debiti verso imprese controllate	1.314.507	(1.314.507)	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	502	(435)	67	67	-
Debiti verso controllanti	5.125.000	3.559.412	8.684.412	6.643.235	2.041.177
Debiti tributari	215.367	(110.267)	105.100	105.100	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.697	(12.775)	89.922	89.922	-
Altri debiti	341.843	(13.097)	328.746	150.467	178.279
Totale debiti	19.645.456	4.319.549	23.965.005	15.169.966	8.795.039

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mutuo Unicredit	909.091	-	909.091
Mutuo Intesa	-	345.600	345.600
Finanziamento Valsabbina	6.000.000	-	6.000.000
Totale debiti Verso Banche (entro 12 mesi)	6.909.091	-	5.654.400

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mutuo Unicredit	4.090.909	-	3.181.818
Mutuo Intesa	-	3.393.765	3.393.765
Totale debiti Verso Banche (oltre 12 mesi)	4.090.909	2.484.674	6.575.583

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.

Debiti verso fornitori

Si evidenziano concentrazioni di debiti significativi nei confronti di Consorzio Integra per euro 1.167.152 e Kiepe Electric GMBH per euro 5.152.550 inerenti l'opera filovia.

Debiti verso Controllate entro 12 mesi

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso controllate"

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso Parcheggio Ponte Aleardi	1.314.507	-	1.314.507
Totale debiti verso controllate (entro 12 mesi)	1.314.507	-	1.314.507

Debiti verso Collegate entro 12 mesi

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso collegate"

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso Atv	502	-	435
Totale debiti verso collegate (entro 12 mesi)	502	-	435

Debiti tributari

I debiti tributari sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debito v/Erario per IVA	142.528	-	109.557
Erario c/ritenute da versare	67.778	-	2.846
Altri debiti verso l'Erario	5.060	-	3.556
Totale debiti tributari (entro 12 mesi)	215.367	-	110.267

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

L'importo è così composto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debito v/INPS	97.206	-	10.766
Debito v/altri Istituti di previdenza	5.491	-	2.009
Totale debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza (entro 12 mesi)	102.697	-	12.775

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti":

Entro 12 mesi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso Dipendenti	126.784	-	15.551
Debiti diversi	11.779	-	3.648
Totale debiti verso Altri (entro 12 mesi)	138.564	-	11.903

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Oltre 12 mesi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi cauzionali passivi (oltre 12 mesi)	203.279	-	25.000
Totale debiti verso Altri (oltre 12 mesi)	203.279	-	25.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Euro	Totale
Debiti verso banche	7.830.274	7.830.274
Debiti verso fornitori	6.926.484	6.926.484
Debiti verso imprese collegate	67	67
Debiti verso imprese controllanti	8.684.412	8.684.412
Debiti tributari	105.100	105.100
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.922	89.922
Altri debiti	328.746	328.746
Debiti	23.965.005	23.965.005

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7.830.274	7.830.274
Debiti verso fornitori	6.926.484	6.926.484
Debiti verso imprese collegate	67	67
Debiti verso controllanti	8.684.412	8.684.412
Debiti tributari	105.100	105.100
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.922	89.922
Altri debiti	328.746	328.746
Totale debiti	23.965.005	23.965.005

Con riferimento al finanziamento con Unicredit lo stesso risulta garantito da Sace S.p.a.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	151.165	(118.559)	32.606
Totale ratei e risconti passivi	151.165	(118.559)	32.606

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Diritto di Superficie	3.450
	Affitti Attivi	3.750
	Abbonamenti Parcheggio Centro	1.241
	Canoni Sosta	24.165
	Totale	32.606

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Essendo la società classificata come "in house" del Comune di Verona, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 175/2016 almeno l'ottanta per cento del proprio fatturato deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dall'Ente che esercita il controllo analogo. In conformità all'art. 16 comma 3 del predetto D.Lgs. 175/2016 e all'art. 4 del vigente statuto societario, si segnala che la società nel corso dell'esercizio ha realizzato una percentuale di attività effettuate nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'amministrazione controllante pari all'84,39%.

A tale risultato si è pervenuti, in assenza di indicazioni univoche sulle modalità di calcolo delle suddette percentuali, non considerando, in un senso e nell'altro, per il 2022, la sopravvenienza attiva di € 379.886,94, intervenuta nei tempi utili per attribuire la somma a bilancio 2022, determinata dalla liberazione del "fondo cause in corso no dipendenti", il cui valore era stato accantonato all'interno del bilancio d'esercizio 2019, per una causa pendente che si è conclusa in maniera definitiva a favore dell'azienda; la ricorrente ha infatti rinunciato a proporre appello verso la sentenza di primo grado.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Parcheggi	2.113.415
Sosta	5.981.803
Ticket Bus	711.491
Aggi Vendite	760
Canone parcheggio Centro	195.000
Totale	9.002.469

Il canone parcheggio Centro è relativo ai primi mesi dell'esercizio, prima della fusione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
EURO	9.002.469
Totale	9.002.469

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Comprendono componenti di costo relative alla produzione di beni ad utilità pluriennale di uso interno, capitalizzate in aumento del costo dei relativi cespiti.

Sono relative a costi di realizzazione del Filobus per il Comune di Verona.

Altri ricavi e proventi

La voce risulta composta da Locazioni Attive Euro 459.106, Sopravvenienze attive per Euro 397.378, Altri ricavi per euro 34.370.

Costi della produzione

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

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano ad € 63.965, con un aumento di € 18.406 rispetto all'esercizio precedente.

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 8.967.996 con un aumento di Euro 3.491.395,00 rispetto all'esercizio precedente.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Categorie del servizio	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Differenza
Assicurazioni	92.425	101.376	- 8.952
Competenze organi sociali	158.403	144.974	13.428
Consulenze Professionali	377.892	1.038.958	- 661.066
Manutenzioni e riparazioni	257.401	205.200	52.201
Pubblicità	94.827	35.826	59.001
Servizi industriali	7.500.437	3.522.166	3.978.270
Spese e servizi amministrativi generali	314.688	309.453	5.234
Utenze	171.925	118.646	53.279
Totale	8.967.996	5.476.601	3.491.395

Tra i costi per servizi sopra esposti si segnala l'aumento intervenuto a seguito dell'intensificarsi delle opere connesse alla

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

realizzazione della filovia, che nel 2022 ammontano ad euro 7.543.646.

Si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori chiarimenti.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi comprendono principalmente il canone per convenzione sosta con il Comune di Verona per Euro 3.680.000.

Costi per il personale

Il costo per il personale impiegato è pari ad € 2.277.555 in aumento di € 15.576 rispetto al dato dell'esercizio precedente. Nella voce B9 e) sono stati allocati gli stanziamenti per i premi di risultato Dipendenti e premio risultato Direzione. Si segnala che l'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto dell'esercizio comprende anche alcune quote versate a fondi di previdenza complementare.

Si rimanda alla relazione sulla gestione per maggiori approfondimenti.

Ammortamenti e svalutazioni

Sono pari complessivamente ad € 669.841 con un aumento di € 361.243 rispetto al precedente esercizio. L'incremento è dovuto principalmente al fatto che nel presente esercizio, a seguito della fusione per incorporazione della società Parcheggio Ponte Aleardi Srl, sono aumentati gli ammortamenti relativi ai fabbricati e sono state appostate le quote di ammortamento relative all'avviamento rilevato a seguito della fusione di cui in precedenza.

L'illustrazione di tali voci è già stata esposta in precedenza con riferimento alle variazioni intervenute nella situazione patrimoniale.

Altri accantonamenti

La voce accoglie lo stanziamento come di seguito elencati:

Categorie del costo	Fondo esercizio corrente	Fondo esercizio precedente	Differenza
accant. X oneri demaniali	98.000	211.000	- 113.000
Accant. F.do cause in corso	200.000	-	200.000
Totale	298.000	211.000	87.000

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono:

Categorie del costo	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Differenza
Imposte e tasse non sul reddito	32.487	32.776	- 289
Sopravvenienze passive e minusvalenze	50.271	40.844	9.427
Spese Generali e altri costi di gestione	184.865	112.825	72.040
Totale	267.623	186.445	81.178

Le imposte e tasse non sul reddito includono principalmente l'IMU e la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Proventi e oneri finanziari

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

Gli oneri finanziari sono costituiti prevalentemente da interessi passivi ed oneri bancari su mutuo Unicredit e mutuo Banca Intesa. Per i dettagli si rimanda alla relazione sulla gestione

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	134.117
Altri	33.486
Totale	167.603

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio da ricondursi alle differenze temporanee tra utile civilistico e imponibile fiscale-

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Di seguito vengono evidenziati motivi per i quali è stato deciso di escludere dal calcolo della fiscalità differita alcune differenze temporanee:

IRES	2021	Variazioni in diminuzione	Variazioni in aumento	Importo al termine esercizio	Aliquota Ires	Effetto fiscale Ires	Effetto Fiscale Anno Precedente	Differenze
Causa Direttore	391.658,34	- 187.709,14		203.949,20	24,00%	48.947,81	93.998,00	- 45.050,19
F.do acc. Oneri aree demaniali	1.322.026,15		98.000,00	1.420.026,15	24,00%	340.806,28	266.646,28	74.160,00
F.do Cause dipendenti in corso	153.624,63	- 14.378,00		139.246,63	24,00%	33.419,19	36.869,91	- 3.450,72
Fondo rinnovo CCNL (oneri sociali)	39.536,77		- 39.536,77	-	24,00%	-	9.488,82	- 9.488,82
Fondo rinnovo CCNL	-	-	2.845,02	2.845,02	24,00%	682,80	-	682,80
F.do Premio Risultato	100.000,00		50.000,00	150.000,00	24,00%	36.000,00	24.000,00	12.000,00
Fondo premio risultato direzione	67.033,42			67.033,42	24,00%	16.088,02	16.088,02	-
A.. Riv. Fabb.	223.670,00			223.670,00	24,00%	53.680,80	53.680,80	-
	2.297.549,31	- 202.087,14	111.308,25	2.206.770,42		529.624,90	500.771,83	28.853,07

IRAP	2021	Variazioni in diminuzione	Variazioni in aumento	Importo al termine esercizio	Aliquota Irap	Effetto fiscale Irap	Effetto Fiscale Anno Precedente	Differenze
Causa Direttore	391.658,34	- 187.709,14		203.949,20	0,00%	-	-	-
F.do acc. Oneri aree demaniali	1.322.026,15		98.000,00	1.420.026,15	3,90%	55.381,02	43.330,02	12.051,00
F.do Cause dipendenti in corso	153.624,63	- 14.378,00		139.246,63	0,00%	-	-	-
Fondo rinnovo CCNL (oneri sociali)	39.536,77		- 39.536,77	-	0,00%	-	-	-
Fondo rinnovo CCNL	-	-	2.845,02	2.845,02	0,00%	-	-	-
F.do Premio Risultato	100.000,00		50.000,00	150.000,00	0,00%	-	-	-
Fondo premio risultato direzione	67.033,42			67.033,42	0,00%	-	-	-
A.. Riv. Fabb.	223.670,00			223.670,00	3,90%	8.723,13	8.723,13	-
	2.297.549,31	- 202.087,14	111.308,25	2.206.770,42		64.104,15	52.053,15	12.051,00

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

	IMPONIBILE		IRES	
Risultato prima delle imposte		815.397		
IRES teorica (24%)				195.695
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		495.539		118.929
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi		-		-
Rigiro differenze temporanee rinvenienti da esercizi precedenti	-	543.241	-	130.378
Differenze permanenti		19.774		4.746
Imponibile lordo fiscale		787.469		188.993
Utilizzo perdite fiscali pregresse	-	629.974	-	151.194
Detassazione ACE	-	18.659	-	4.478
Imponibile IRES		138.836		
IRES lorda				33.320
Detrazione interventi risparmio energetico (55%)				-
IRES netta dell'esercizio				33.320

	IMPONIBILE		IRAP	
Valore della produzione lordo		3.502.471		
IRAP teorica (3,9%)				136.596
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		16.751		653
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi		-		-
Rigiro differenze temporanee rinvenienti da esercizi precedenti		-		-
Differenze permanenti		207.643		8.098
(Deduzioni IRAP)	-	2.053.842	-	80.100
Imponibile IRAP		1.673.023		
IRAP dell'esercizio				65.248

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	24
Operai	23
Totale Dipendenti	51

Al 31/12/2021 il totale dei dipendenti in forza era di 53 unità (di cui 1 Dirigente con contratto a tempo determinato e 52 dipendenti con contratto a tempo indeterminato). Nel corso del 2022 vi sono state tre cessazioni del rapporto di lavoro di dipendenti con contratto a tempo indeterminato a fronte di due assunzioni con contratti della stessa tipologia e nessuna conversione di contratti a termine. Al 31/12/2022 il totale dei dipendenti in forza era di 51 unità (di cui 1 dirigente con contratto a tempo determinato e 3 dipendenti con contratto a tempo indeterminato che sono cessati in tale data).

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	84.105	30.160

Spese per funzionamento Consiglio di Amministrazione AMT3 per euro 74.805, di cui 67.610 per compensi, euro 1.320 per contributi Cassa ordine e 5.875 per contributi INPS;

Spese per funzionamento Consiglio di Amministrazione PPA per euro 9.300, di cui 8.017 per compensi e 1.283 per contributi INPS (dal 01/01/2022 fino alla fusione);

Costo Collegio Sindacale AMT3 per euro 30.160, di cui 29.000 per compensi, cui vanno aggiunti euro 1.160 di contributi Cassa ordine.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.250
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.250

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero
Azioni Ordinarie	269.846	6.967.424	269.846
Totale	269.846	6.967.424	269.846

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Le circostanze economiche generali hanno ripercussioni dirette ed indirette sull'attività ed hanno creato un contesto di diffusa incertezza, le cui condizioni ed effetti non risultano facilmente prevedibili.

La situazione aziendale è oggetto di continua attenzione, al fine di contenere gli effetti negativi conseguenti.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI VERONA
Città (se in Italia) o stato estero	VERONA
Luogo di deposito del bilancio consolidato	ITALIA

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Tipologia di contratto:	IRS Protetto Pay
Valore nozionale alla data di riferimento:	4.090.909,08
Rischio finanziario sottostante:	Copertura flussi finanziari
Valutazione fair value:	290.434,27

Tipologia di contratto:	IRS - Interest Rate Swap
Valore nozionale alla data di riferimento:	3.478.675,00
Rischio finanziario sottostante:	Copertura flussi finanziari
Valutazione fair value:	317.496,58

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2022 ha percepito somme per Euro 1.437.422,94 a titolo di contributi per la costruzione del nuovo sistema filoviario di Verona da parte del seguente ente: Cassa Depositi e Prestiti per il tramite del Ministero dei Trasporti e del Comune di Verona. Sono stati inoltre ricevuti contributi, da parte dell'Agenzia delle Entrate attraverso lo strumento del credito di imposta, come previsti dai decreti sostegni e sostegni-bis, nello specifico il così detto "Contributo Perequativo" per un importo pari a Euro 211.044. Risulta inoltre maturato un credito di Euro 6.500 per "ART Bonus".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 37.887 alla riserva legale;
- euro 131.660 alla riserva statutaria;
- euro 606.187 alla riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Nota integrativa, parte finale

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Verona, 29/05/2023

Il Presidente del Cda

Mazza Giuseppe

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A

Dichiarazione di conformità del bilancio

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



VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilaventitre il giorno venticinque del mese di settembre alle ore 15.00 si è riunita, in parte in videoconferenza e in parte in presenza, l'Assemblea Ordinaria totalitaria degli azionisti di AMT3 SpA convocata con nota prot. n. P-00002419 del 18.09.2022 per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio di esercizio 2022 e documenti allegati: approvazione e delibere conseguenti;
- 2) Delibera di Giunta nr. 73 del 07.02.2023. Bilancio consolidato 2022. Individuazione degli enti, aziende e società da includere nel "Gruppo Comune di Verona" e nel perimetro di consolidamento: conseguenti determinazioni;
- 3) Varie ed eventuali.

Assume la Presidenza, a norma di Statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione, ing. Giuseppe Mazza, il quale constata che l'Assemblea risulta regolarmente costituita in virtù della presenza del Socio unico Comune di Verona, nella persona dell'Assessore alla Mobilità, ing. Tommaso Ferrari, delegato dal Sindaco di Verona, sig. Damiano Tommasi.

Sono presenti oltre al già menzionato Presidente Giuseppe Mazza, i Consiglieri:

- Massimo Babbi Consigliere
- Emanuela Benedetti Consigliera
- Mauro Spada Consigliere (on line)
- Stefania Zerbato Consigliera

i sindaci signori:

- Emiliano Trentini Presidente Collegio Sindacale
- Daria Pircher Sindaco effettivo
- Michele Zenari Sindaco effettivo

nonché la società di revisione RSM SpA, rappresentata dal dott. Matteo Bignotti (on line).

Segretaria verbalizzante: Elena Nicolis

RELATIVAMENTE AL PUNTO 1)

Premesso che

- nella seduta del 29.05.2023 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di approvare la bozza di bilancio ordinario che ha chiuso con utile netto pari ad € 757.733,43, esito anche del contenimento dei costi effettuato nell'ultimo triennio a fronte della perdita subita nel 2020 causata dalla pandemia Covid19



- nella nota integrativa si legge che: *“la società nel corso dell'esercizio ha realizzato una percentuale di attività effettuate nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'amministrazione controllante pari all'84,39%.*

A tale risultato si è pervenuti, in assenza di indicazioni univoche sulle modalità di calcolo delle suddette percentuali, non considerando, in un senso e nell'altro, per il 2022, la sopravvenienza attiva di € 379.886,94, intervenuta nei tempi utili per attribuire la somma a bilancio 2022, determinata dalla liberazione del "fondo cause in corso no dipendenti", il cui valore era stato accantonato all'interno del bilancio d'esercizio 2019, per una causa pendente che si è conclusa in maniera definitiva a favore dell'azienda; la ricorrente ha infatti rinunciato a proporre appello verso la sentenza di primo grado”.

- la relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, comma 4, d.lgs. n.175/2016 non ha rilevato indicatori di crisi aziendali

Dato atto che il Collegio Sindacale, dando per letta la relazione allegata al bilancio, non ha osservazioni in merito così come nessuna osservazione è riportata nella relazione della società di revisione RSM SpA.

Infine il Socio Unico, come sopra rappresentato, manifesta il voto di approvazione da parte dell'Azionista Comune di Verona e

DELIBERA

di approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 che chiude con un utile pari a € 757.733,43, e tutti i documenti allegati così come predisposti dall'Organo Amministrativo.

Riguardo alla destinazione dell'utile di esercizio del bilancio di esercizio 2022 il Socio Unico come sopra rappresentato, accogliendo la proposta di destinazione fatta dall'organo amministrativo,

DELIBERA

di destinare l'utile dell'esercizio di € 757.733,43, come segue:

- Quanto a € 37.885,67 pari al 5% a Riserva Legale
- Quanto a € 113.660,01 pari al 15% a Riserva Statutaria
- Quanto al residuo € 606.186,75 a Riserva Straordinaria.

RELATIVAMENTE AL PUNTO 2)

Premesso che:

- la Giunta Comunale con la deliberazione nr. 73 del 07.02.2023 ha disposto per l'esercizio 2022 il consolidamento per la quota di ATV Srl
- per il periodo dal 2019 al 2021 compreso, anche la società Parcheggio Ponte Aleardi Srl era stata inclusa nel perimetro di consolidamento, mentre per il 2018 la partecipata al 100% di AMT3 non era stata consolidata con PPA Srl ed ATV Srl.
- a seguito dell'incorporazione di PPA SRL in data 09/03/2022, AMT3 è subentrata in tutti i diritti e contratti della società controllata che si è pertanto estinta.

Considerato che

- ATV Srl in seduta di Assemblea dei Soci del 12 aprile 2023 ha approvato il bilancio di esercizio 2022;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...

Codice fiscale: 00214640237



- nella seduta del 29.05.2023 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di approvare la bozza di bilancio consolidato 2022 del gruppo AMT3 Spa / ATV Srl dell'esercizio 2022, quarto anno di consolidamento, che evidenzia un utile consolidato di € 994.679,00

Tenuto conto che il consolidamento del bilancio tra le società ha avuto origine non dall'adempimento di un obbligo di legge ma da quanto disposto dalle delibere di Giunta comunale.

Dato atto che il Collegio Sindacale, dando per letta la relazione allegata al bilancio, non ha osservazioni in merito così come nessuna osservazione è riportata nella relazione della società di revisione RSM SpA.

Infine il Socio Unico, come sopra rappresentato, manifesta il voto di approvazione da parte dell'Azionista Comune di Verona e

DELIBERA

di approvare il bilancio consolidato del gruppo AMT Spa e ATV Srl al 31 dicembre 2022 che evidenzia un utile consolidato di € 994.679,00

RELATIVAMENTE AL PUNTO 3) Nulla da riferire

Il Presidente Mazza dichiara chiusa la seduta alle ore 15.35.

LA SEGRETARIA
(Elena Nicolis)

IL PRESIDENTE
(Giuseppe Mazza)

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI AMT SPA SULLA GESTIONE (Esercizio 2022)

Egregio Rappresentante del Socio Unico,

il bilancio dell'esercizio 2022, che Le chiediamo di approvare, si è chiuso con un risultato positivo dell'esercizio di euro 757.733 contro un utile dell'esercizio precedente di euro 76.089.

Ove non diversamente indicato, i dati sottoesposti si devono intendere in unità di euro.

LA ANALISI DELLA SITUAZIONE MACROECONOMICA E CONGIUNTURALE

Prima di passare ad esaminare i risultati conseguiti dalla società è necessario fare un breve cenno sulla situazione congiunturale, per le sue possibili implicazioni sulle dinamiche gestionali della società e sugli scenari futuri.

L'esercizio che è oggetto di bilancio ha visto una sostanziale ripresa dell'attività economica a livello globale a seguito del progressivo venir meno della pandemia COVID-19 e del conseguente lockdown imposto dalle autorità governative.

Nei primi mesi del 2022, anche in conseguenza del conflitto Russia – Ucraina, si sono registrati l'aumento dei costi dell'energia e delle materie prime il cui impatto sul nostro conto economico non ha inciso in maniera significativa sul conto economico aziendale. A livello nazionale l'anno 2022 ha visto il manifestarsi di un fenomeno inflattivo di forte portata, che però è stato accompagnato da un aumento del PIL superiore a quello degli altri paesi UE, pari solamente a quello della Germania.

Inoltre il venir meno delle restrizioni fissate per fronteggiare il COVID ha fatto registrare soprattutto dal punto di vista del turismo un incremento delle presenze a Verona collegato alle manifestazioni culturali ed agli spettacoli che si sono svolti regolarmente.

Il ruolo dell'azionista, anche in quanto soggetto regolatore, non implica solo il controllo e l'indirizzo dell'impresa partecipata al 100%, ma anche una funzione di sviluppo dell'azienda conseguente a proprie decisioni. Ad esempio Mobility Manager, gestione paline e pensiline, ecc.

L'ATTIVITÀ SVOLTA

Nell'esercizio che si è chiuso la società ha svolto l'attività di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta in virtù di una convenzione stipulata con il Comune di Verona nell'ambito territoriale comunale, sottoscritta in data 10 maggio 2019 riguardante



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.

Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

l'affidamento IN HOUSE PROVIDING del servizio della sosta a pagamento nelle aree destinate a parcheggio per il periodo di sei anni a decorrere dal 1° gennaio 2019 al 31 dicembre 2024, rinnovando per 6 anni il precedente affidamento che era scaduto il 31 dicembre 2018.

Tale convenzione, in analogia agli anni precedenti, prevede un canone annuo da corrispondere al Comune di Verona molto oneroso e anche per l'esercizio in approvazione si è attestato al 40,88% dei proventi della gestione tipica, con un moderato incremento rispetto all'anno precedente.

Nel corso del 2022 a seguito della progressiva scomparsa del fenomeno COVID-19 non sono più stati adottati dalle autorità competenti provvedimenti restrittivi della mobilità dei cittadini in ambito sia nazionale che internazionale, con la conseguente ripresa sia degli introiti della sosta su stalli blu, che su quelli derivanti dall'accesso e sosta dei bus turistici, in virtù della ripresa della mobilità cittadina e dei flussi turistici.

Di conseguenza i ricavi della sosta su strada e dei parcheggi sono cresciuti rispetto al 2021, pur assestandosi su valori ancora lontani da quelli del 2019, ultimo anno ante pandemia.

Entrando nel dettaglio, i ricavi dei parcheggi in struttura nel 2022 sono complessivamente aumentati (+85,88%), con una significativa crescita del Terminale Bus Turistici (Park Centro) (+380,03%), del Parcheggio Porta Vescovo (+63,96%), dell'Area Camper (+58,37%), del Parcheggio Zanconati (Tribunale) (+48,91%), del Parcheggio Città di Nimes (Stazione) (+47,22%), la cui capienza è passata da 505 a 95 posti auto a partire dal 26/11/2019 a seguito dei cantieri per la filovia, del Park Centro Auto (+42,04%) e del Parcheggio San Zeno (+25,17%). Si segnala che, essendo venuta meno la gratuità della TOSAP, sono ripresi i ricavi dei plateatici nel 2022. Nello specifico la gestione del Parcheggio San Zeno, inizialmente affidata in via temporanea fino al 31 dicembre 2020 ad AMT dal Comune di Verona con delibera n. 264 del 07 agosto 2020 è proseguita fino al 31 gennaio 2021 in via continuativa, nel 2022 è stata limitata ad aperture straordinarie in occasione delle prime domeniche del mese in cui si svolge il mercato dell'Antiquariato ed a pochissimi altri eventi. Da tale attività sono derivati ricavi da sosta degli utenti per euro 15.670, che hanno a fatica coperto i costi sostenuti dall'azienda per tali aperture. Ciononostante si valuta in concreto la possibilità che una gestione pluriennale di tale parcheggio, oltre a fornire un servizio ai cittadini veronesi ed ai turisti, possa trovare un equilibrio economico con un margine per gli investimenti.

Per quanto riguarda invece la sosta su strada, che rappresenta la principale fonte di ricavo per l'azienda, si è rilevata una crescita percentualmente meno elevata rispetto a quella dei parcheggi (+7,10%), così come in termini assoluti (+396.573 euro), che ha dato comunque un significativo contributo al risultato utile.

Gli introiti da Abbonamenti per sosta su stallo hanno fatto registrare una flessione (-17,38%) derivante dal prolungamento gratuito per alcuni mesi della durata dei permessi deciso dal Comune, che ha avuto effetti contabili positivi sul 2021, non confermati nel 2022. È continuato in ogni caso l'attento monitoraggio da parte



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.

Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

dell'Ufficio Permessi sui canoni giunti a scadenza. I ricavi da badge permessi sono invece diminuiti, seppur in misura percentualmente poco significativa (-1,09%). Relativamente a tali diritti di segreteria dovuti ad AMT, si ricorda che in occasione della prima emissione del permesso o della sostituzione della tesserina viene corrisposto da parte dell'Utente un corrispettivo, che risulta diversificato rispetto al semplice rinnovo: 10,00 euro nel primo caso e 6,00 nel secondo comprensivi di IVA.

I proventi della Sosta auto su stallo sono cresciuti (+12,18%), mentre la sosta bus turistici presso il Parcheggio Stadio ha registrato un aumento percentuale (+14,23%), seppur in misura di gran lunga inferiore rispetto all'aumento registrato dal Terminal del Park Centro (+380,03%), che però nei due anni precedenti aveva risentito moltissimo del calo dei flussi turistici.

I controlli sulla regolarità della sosta sono stati eseguiti con più accuratezza e senza escludere alcuna fascia oraria o periodo feriale e festivo, nonostante una riduzione del personale dedicato. Inoltre va rimarcato come i controlli siano stati estesi al di fuori degli stalli blu ai sensi dell'art. 12 Bis C.d.S. e relativi provvedimenti autorizzativi del Sindaco di Verona.

Gli introiti derivanti dalle vendite dei Pass ZTL Bus nel 2022 ammontano ad euro 711.491, cifra di gran lunga inferiore ai 2.007.326 euro del 2019 (-64,56%). Tenuto conto comunque che nel 2021 tali introiti ammontavano ad euro 178.236, si può considerare tale crescita (+299,18%) soddisfacente, ma ci si può interrogare se la diminuzione del flusso degli autobus dipenda solo dal COVID, dalle regole ed anche dalle tariffe. Forse è opportuno analizzare tale fenomeno per comprenderne le cause ed adottare gli interventi che si riterranno necessari. Difatti giova ricordare che le attuali tariffe dei Pass ZTL Bus sono state stabilite con Deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 09.08.2018, integrata dall'Ordinanza n. 1404 del 30.10.2018 e che la verifica della regolarità dei Pass ZTL Bus è in capo alla Polizia Locale, al contrario di quanto avviene per la sosta auto sugli stalli blu.

Va segnalato che fra i ricavi della gestione caratteristica sono stati allocati anche euro 195.000 di canone affitto del Parcheggio Centro, che PPA SRL ha percepito prima della fusione per incorporazione da parte di AMT3 SPA.

Per le cause esposte i ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'azienda sono aumentati rispetto al 2021 (+30,46%).

La crescita del comparto parcheggi è legata alle buone performance del Parcheggio Centro, nonché dal venir meno della gratuità dei plateatici. Per quanto riguarda invece la sosta su stallo si è assistito a una buona ripresa della domanda, nonostante il perdurare, seppur in maniera ridotta del fenomeno dello smart working, con cui dovremo confrontarci anche in futuro. Perdura peraltro anche quest'anno la riduzione dei posti auto del Parcheggio Stazione (Città di Nimes), passato da 505 a 95 posti auto, per i lavori di spostamento dei sottoservizi nell'ambito dei cantieri della filovia. Il numero medio dei posti auto nei parcheggi per il 2021 è risultato di 984, rispetto ai 1.040 del 2020 e si teme, ma è una certezza che si riduca ulteriormente.

La gestione della sosta su stalli blu ha visto un incremento dei ricavi del 12,18%.



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Il numero medio degli stalli blu per la sosta su area pubblica gestiti è sceso da una media di 8.913 del 2021 a 8.851 del 2022, essendoci stata, a partire dal mese di Dicembre 2020 sino alla futura conclusione dei lavori, una riduzione di 68 stalli nelle zone antistanti entrambi i lati del Ponte Nuovo dovuta ai lavori di bonifica bellica e adeguamento statico e sismico di tale infrastruttura commissionati dal Comune di Verona.

Di rilevante ed apprezzabile il fatto che nel 2022 l'utilizzo delle app per il pagamento della sosta ha registrato un trend significativo di crescita con ciò lasciando ben sperare che uno degli obiettivi dell'azienda di ridurre il numero dei parcometri e delle transazioni in contanti possa essere raggiunto nei prossimi anni e comunque in un tempo medio-breve.

All'incremento del fatturato complessivo aziendale, ha corrisposto un'attenta politica di contenimento e razionalizzazione dei costi, grazie anche all'introduzione del controllo di gestione, ed alla parziale riduzione del canone della Convenzione della Sosta da parte del Comune di Verona a fronte degli ultimi riflessi del COVID-19. Il risultato della gestione caratteristica (A-B) che ne è conseguito è pari a euro 926.917.

La gestione finanziaria nel suo complesso, quale differenza fra le componenti finanziarie attive e passive ha avuto un saldo negativo di euro 111.519.

È proseguita anche nel 2022 la gestione, per conto del Comune di Verona, dei permessi di accesso all'area della Zona a Traffico Limitato (zona verde) e Zona di Corona (zona rossa). Quest'attività, non redditizia per l'azienda, rientra nei compiti istituzionali demandati dall'Ente proprietario e conferma la vocazione di AMT3 ad essere il più importante riferimento nell'area della mobilità del Comune, nello spirito del pubblico servizio sempre presente nella mentalità aziendale.

È continuata anche la politica di implementazione dei sistemi di esazione automatici, in particolare dei parcometri, del software gestionale dell'Ufficio Permessi e l'acquisto di nuovi palmari per rendere più efficiente l'attività di controllo degli accertatori in una logica di digitalizzazione. Parimenti è proseguita l'attività di manutenzione di tutti i sistemi informatici ed infrastrutturali di cui si avvale l'azienda per l'esercizio dell'attività di core business.

La novità più significativa del 2022 nell'ambito dell'accertamento della sosta è stata l'acquisizione di una vettura elettrica munita di apposita telecamera per la lettura delle targhe dedicata alla verifica della regolarità del pagamento delle auto in sosta, che ha richiesto l'aggiornamento dei parcometri per permettere ai cittadini di inserire il numero di targa dell'auto. Tale innovazione ha incontrato una serie di difficoltà e criticità iniziali, che l'Area Servizi Tecnici sta progressivamente risolvendo. Una volta messo a regime tale sistema, l'azienda avrà a disposizione un'importante strumento di monitoraggio che consentirà agli accertatori di effettuare controlli maggiormente mirati nelle aree con maggior evasione.

In particolare in ambito tecnologico da diversi anni l'azienda sta continuando a far sviluppare programmi informatici di gestione dei servizi messi a disposizione dell'utenza allo scopo di dare la possibilità ai cittadini di gestire attraverso il sito



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

internet aziendale il maggior numero possibile di pratiche, che precedentemente costringevano l'utenza a recarsi di persona allo sportello.

Uno degli obiettivi della società rimane, dunque, il miglioramento dei processi di esazione e di segnalazione, per ridurre al minimo l'area d'evasione e consentire un più efficace ed efficiente utilizzo del proprio personale.

Analogamente agli esercizi precedenti, anche nel 2022 l'azienda ha traguardato apprezzabilmente gli obiettivi fissati dall'azionista in materia di costo del personale comprensivo della quota parte stanziata per il premio di risultato per tutto il personale dipendente; essendoci stato un rinnovo del CCNL di categoria nel 2022, in tale conteggio bisogna depurare il costo derivante da tale incremento, in quanto tale rinnovo, al pari degli incrementi dovuti alla progressione dell'anzianità di servizio dei dipendenti non è nella disponibilità dell'azienda.

Tale costo rappresenta poco meno del 14% del totale dei costi della produzione comprensivi di quelli afferenti l'opera filovia.

Al 31/12/2021 il totale dei dipendenti in forza era di 53 unità (di cui 1 Dirigente con contratto a tempo determinato e 52 dipendenti con contratto a tempo indeterminato). Nel corso del 2022 vi sono state tre cessazioni del rapporto di lavoro di dipendenti con contratto a tempo indeterminato a fronte di due assunzioni con contratti della stessa tipologia e nessuna conversione di contratti a termine.

Al 31/12/2022 il totale dei dipendenti in forza era di 51 unità (di cui 1 dirigente con contratto a tempo determinato e 3 dipendenti con contratto a tempo indeterminato che sono cessati in tale data).

Per quanto riguarda il commento del risultato conseguito, oltre a quanto già espresso, è doveroso segnalare il concorso al risultato di esercizio della capitalizzazione di costi strettamente legati all'investimento nel sistema filoviario per euro 7.554.931, dei proventi da locazioni per euro 459.106 in massima parte conseguiti nei confronti della nostra partecipata ATV, ed il fatto che quest'ultima, analogamente al 2021, non ha erogato dividendi, pur avendo conseguito un utile d'esercizio.

Relativamente alla gestione finanziaria, su cui si è già fatto cenno, il passato esercizio è stato caratterizzato da tassi di rendimento degli assets superiori rispetto agli investimenti a breve, che ormai sono vicinissimi allo zero.

Nel corso del 2022 è altresì proseguito il complesso iter che porterà alla realizzazione del nuovo sistema filoviario cittadino, che vede AMT3 impegnata in qualità di Stazione appaltante.

LA ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DELLA GESTIONE

Scenario di mercato e di posizionamento



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

È doveroso preliminarmente considerare che la nostra realtà, ancorché soggetta al regime privatistico proprio delle società di capitali, è una società a proprietà pubblica al 100% (società "in house" del Comune di Verona) e svolge quasi integralmente la propria attività a favore dell'Ente proprietario, che è anche il regolatore.

L'ambito in cui deve operare la società è quindi un ambito pubblicistico anche se, di fatto, i *Competitors* e, dunque, AMT3, operano in uno scenario di libero mercato. Molta attenzione andrà prestata al D.D.L. sulla concorrenza nell'ambito dei servizi pubblici e molto probabilmente comporterà la necessità di rivedere il modello di business aziendale.

La potestà regolamentare pubblica, a cui l'attività è soggetta, ha una forte incidenza sulla gestione per cui ogni valutazione sulle strategie gestionali, sugli investimenti, sui risultati non può prescindere dal considerare questo particolare contesto operativo.

Determinate scelte sono infatti frutto di strategie di derivazione politico istituzionale e quindi non sono sempre improntate alla massimizzazione dei profitti aziendali, stante la natura sociale e pubblica del contesto in cui si opera.

Dal punto di vista dei ricavi l'andamento dei conti della società è condizionato dalle politiche tariffarie decise dal Comune di Verona, mentre nei costi la voce più significativa è costituita dal canone pagato dalla società al medesimo Comune per la concessione della gestione della sosta.

Infatti, per effetto della Convenzione in essere tra società e Comune, spetta all'Ente locale la gestione strategica e di indirizzo del sistema di regolazione della sosta e quindi la titolarità dei compiti di pianificazione ed individuazione delle zone regolamentate, l'elaborazione della politica tariffaria, la determinazione degli orari e delle modalità di tariffazione.

Ciò non toglie che AMT3 si faccia parte diligente nel formulare proposte al proprio azionista soprattutto quando questi deve rinnovare gli strumenti programmatori (leggasi PUMS e PUS). Attualmente la società gestisce una media di 8.851 stalli di sosta su strada, nonché una media di 983 posti all'interno dei parcheggi Zanconati, Città di Nimes est ed ovest (Stazione), Porta Vescovo, Area camper e del Parcheggio Centro.

All'interno del contesto urbano la società opera in un sistema concorrenziale per la presenza di diversi soggetti privati, che in prevalenza gestiscono parcheggi multipiano: Cittadella (750 posti), Arena (870 posti), Arsenale (450 posti), Isolo (489 posti), Polo Zanotto (233 posti), Stazione FS (302 posti), il Parcheggio di Via De Lellis (350 posti), il Parcheggio Capuleti (218 posti); quest'ultimo però non opera in concorrenza diretta con AMT3, in quanto non offre sosta a tempo, ma solo l'acquisto di posti auto.

Come già segnalato nei bilanci passati, la sottoscrizione della convenzione per la gestione della sosta con il Comune di Verona ha fatto venir meno le condizioni di incertezza sulle prospettive operative della società, pur rilevando che le condizioni economiche previste dalla convenzione stessa sono sostanzialmente peggiorative per la nostra società atteso che il canone annuo (fino al 2012 forfettario), che è la maggior



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

componente negativa del nostro bilancio, ha subito un incremento significativo rispetto a quanto sostenuto negli anni 2011 e 2012, nonostante già dal 2010 ad AMT3 sia stata delegata la funzione di stazione appaltante e di soggetto finanziatore al 40% dell'opera filovia. Nell'anno 2022, grazie alla crescita dei ricavi percentualmente superiore alla crescita del canone rispetto all'anno precedente, si è decisamente invertita questa tendenza. L'incidenza del canone sui ricavi caratteristici, ha seguito l'andamento esposto nella tabella sottostante:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Canone annuo / ricavi caratteristici	48,51%	47,92%	48,24%	48,47%	45,24%	37,75%	40,88%

Anche nel 2022 l'azienda si è attivata allo scopo di negoziare una riduzione del Canone della Sosta rispetto al minimo di euro 4.000.000 previsto dalla Convenzione. A seguito di scambi di corrispondenza e di incontri diretti, vi è stato un sostanziale accoglimento delle istanze aziendali nella determina n. 5977 del 27/12/2022 del Dirigente del Settore Mobilità e Traffico del Comune di Verona, che ha definito il canone della Convenzione in euro 3.680.000. Tale misura ha contribuito, unitamente ad una politica di controllo della sosta e contenimento dei costi, ad un risultato utile per il 2022, essendosi tenuto anche conto delle previsioni della Legge Madia (D. Lgs. n. 175/2016).

Dal punto di vista gestionale si è aumentata la produttività del personale grazie anche all'introduzione del controllo di gestione; in particolare, pur in presenza di un numero ridotto di accertatori della sosta rispetto agli anni passati, il presidio del territorio ed il relativo controllo della regolarità della sosta è stato adeguato ed ha costituito la miglior forma di deterrenza contro l'evasione.

Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

Rischi di mercato

Non vi è alcun rischio di mercato in quanto nessun operatore diverso da AMT3 sino al termine della convenzione nel 2024 può gestire gli stalli blu nel comune di Verona.

Per quanto attiene ai parcheggi in struttura è presente una concorrenza che pratica tariffe superiori a quelle di AMT3, ma si rivolge ad un target di clientela che privilegia la vicinanza al centro della città rispetto alla misura della tariffa applicata.

L'unico rischio, che peraltro sembra ormai remoto e che in ogni caso è comune anche agli altri operatori, è che la situazione pandemica si ripresenti, limitando così la mobilità interna e verso la città, compreso il turismo.



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Il ritorno a pieno regime delle manifestazioni areniane, sia operative che di altro genere, lasciano ben sperare per un ritorno progressivo alla situazione ante 2020.

A dimostrazione che l'auspicio può divenire realtà, numerosi eventi areniani hanno registrato il sold out nel 2022.

È corretto comunque osservare che si è ridotta la disponibilità dei posti nei parcheggi est ed ovest di Via Città di Nimes a seguito dei lavori del filobus e dei lavori di consolidamento di Ponte Nuovo, sia dal lato di Lungadige Rubele, che da quello di Piazza San Tommaso.

Rischi di prezzo

I prezzi sono disciplinati dal Comune di Verona con apposita convenzione e non sono soggetti a variabili potenzialmente fuori controllo.

Rischi di Credito

La società non è sottoposta a particolari rischi di credito poiché la maggior parte delle transazioni sono effettuate per contanti, o pagamenti elettronici, con pagamento contestuale.

Rischi di liquidità

La perdita di ricavi degli anni 2020 e 2021 hanno unitamente agli impegni finanziari eroso la reale liquidità aziendale, senza peraltro ad oggi nessun rilievo circa rischi di continuità aziendale sia stato mosso da parte degli organi preposti a tale compito.

Per garantire all'azienda la liquidità necessaria per la gestione caratteristica in data 02/09/2021 è stato stipulato con Unicredit un mutuo chirografario a tasso variabile dell'importo di euro 5.000.000, della durata di 72 mesi (sei anni) assistito da garanzia di SACE S.p.A. e contestualmente è stato sottoscritto uno strumento finanziario derivato OTC, denominato "IRS protetto payer", allo scopo di garantire un tasso fisso nella misura dello 0,9%. Le rate di tale mutuo di pertinenza del 2022 sono state regolarmente pagate.

Con l'incorporazione di PPA SRL in AMT3 nel mese di marzo 2022, AMT3 ha acquisito la titolarità di un mutuo chirografario a tasso variabile contratto con Banca Intesa dell'importo di euro 4.950.000, della durata di 168 mesi (14 anni) e contestualmente è stato sottoscritto uno strumento finanziario derivato OTC, denominato "IRS acquisti", allo scopo di garantire un tasso fisso nella misura dello 0,96%. Le rate di tale mutuo di pertinenza del 2022 sono state regolarmente pagate.

Rischi di tasso

L'andamento dei tassi di interesse potrebbe determinare conseguenze negative sui futuri risultati della gestione finanziaria in considerazione della minor redditività con cui potrà essere impiegata la liquidità aziendale, ma non incidere sull'onerosità dei mutui contratti, di cui al paragrafo precedente.

Sul fronte dei mutui contratti, come illustrato nel precedente paragrafo, al fine di evitare rischi legati alle variazioni dei tassi di interesse, sono stati sottoscritti strumenti



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

finanziari derivati per rendere stabile l'incidenza degli oneri finanziari su tali finanziamenti.

Rischi diversi

Relativamente all'ambiente ed al personale non si segnalano particolari rischi ed incertezze, né fatti o circostanze tali da dover essere menzionati.

Investimenti effettuati

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati si rinvia a quanto già espresso nella sezione relativa all'attività svolta.

INDICATORI DI RISULTATO

INDICI DI BILANCIO	2022	2021	2020
Indicatori di Liquidità			
Indice di disponibilità	0,66	1,15	1,12
Indice di liquidità primario	0,66	1,15	1,12
Capitale Circolante Netto	-6.132.768	2.387.574	1.570.703
Margine di Tesoreria	-6.132.768	2.387.574	1.562.179
Indicatori di Solidità			
Margine primario di struttura	-13.826.137	-4.069.154	-396.294
Indice primario di struttura	0,65	0,86	0,98
Margine secondario di struttura	-6.157.153	2.387.574	1.570.703
Quoziente secondario di struttura	0,85	1,08	1,06
Indice di rigidità degli impieghi	76,84%	61,78%	63,58%
Indice di copertura delle immobilizzazioni	118,16%	92,37%	94,13%
Indice di immobilizzo	105,12%	58,93%	44,11
Indicatori di Redditività			
ROE	2,89%	0,31%	-5,97%
ROI	0,58%	-1,07%	-4,62%
ROS	3,37%	-7,25%	-32,85%
Indicatori di Struttura Finanziaria			



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Indice di autonomia Finanziaria	50%	53%	63%
Peso delle Passività Consolidate	15%	14%	5%
Peso delle passività correnti	35%	33%	32%
Indice di Indebitamento	0,99	0,88	0,60

Stalli parcheggi medi	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Polo Zanotto	0	0	0	0	0	0
Zanconati	340	340	340	340	340	340
Città di Nimes Ovest	307	307	284	69	69	69
Città di Nimes Est	198	198	187	26	26	26
Passalacqua	0	0	0	0	0	0
Santa Marta	0	0	0	0	0	0
Porta Vescovo	140	140	140	140	140	83
Area Camper	36	36	36	36	36	36
Arsenale	156	0	0	0	0	0
Centro (ex Gasometro)	429	429	429	429	429	429
totale	1.606	1.450	1.416	1.040	1.040	983
ricavo per stallo (€)	1.180	1.337	1.414	754	1.039	1.873

Stalli medi Bus Park Centro	2017	2018	2019	2020	2021	2022
stalli medi Bus	48	48	48	48	55	60
ricavo per stallo €	13.184	12.388	12.078	791	1.032	4.541
Stalli medi sosta	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Stalli medi sosta	8.987	8.996	9.008	8.963	8.913	8.851
ricavo per stallo €	727	737	769	515	627	676

(dati in unità di euro)



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Commento ed analisi degli indicatori di risultato

L'analisi dell'andamento degli indicatori nell'ultimo triennio offre una rappresentazione efficace della situazione economico finanziaria della società.

Dal punto di vista della liquidità tutti quattro gli indicatori mostrano un andamento decrescente nel 2022 rispetto all'esercizio precedente, segno di una minor capacità della liquidità di coprire i debiti a breve termine. Tale andamento è principalmente ricollegabile al significativo aumento nel 2022 delle spese per i lavori della filovia.

Fra gli indicatori di solidità, il risultato negativo del Margine Primario di Struttura, pari alla differenza fra il Patrimonio Netto e l'Attivo Immobilizzato, evidenzia la difficoltà dell'impresa a finanziare gli impieghi in elementi del capitale fisso con mezzi propri. Tale andamento è ricollegabile all'incremento dei costi della filovia di cui sopra.

Fra gli indicatori di redditività il ROE (Return On Equity), dato dal rapporto fra l'utile ed il Patrimonio Netto presenta un andamento positivo, alla pari del ROI, dato dal rapporto fra il Reddito Operativo ed il Totale Attivo, che risulta positivo. Il ROI misura l'efficienza della gestione caratteristica a prescindere dalle modalità di finanziamento. Analogamente al ROE ed al ROI, anche il ROS dato dal rapporto fra il Reddito Operativo e le Vendite risulta positivo. Tale indice misura la redditività delle vendite.

Gli indicatori di struttura finanziaria misurano la solvibilità a medio-lungo termine, o solidità patrimoniale, dell'azienda.

L'indice di autonomia finanziaria, dato dal rapporto fra il Patrimonio Netto ed il Totale Passivo, che indica la solidità patrimoniale in termini di indipendenza dall'indebitamento verso terzi, presenta un valore nella norma così come il Peso delle Passività Consolidate, dato dal rapporto fra le Passività Consolidate ed il Totale Fonti.

L'indice di indebitamento, dato dal rapporto fra il Capitale di Terzi ed il Patrimonio Netto, che indica la solidità finanziaria dell'impresa e il suo grado di indipendenza rispetto ai terzi, presenta un valore normale inferiore ad 1.

L'incidenza del costo del personale sui proventi della gestione tipica è calato passando dal 33,23% al 25,30%.

L'incidenza degli oneri concessori sui proventi della gestione tipica è in calo, essendo passata da 37,75% del 2020 a 40,88% del 2022.

L'analisi della gestione della sosta esprime con immediatezza la migliore efficienza nella gestione del business con la crescita dei ricavi per stallo, sia per quanto riguarda la gestione dei parcheggi che della sosta.

Dall'analisi del conto economico si può rilevare la significatività del contributo fornito dalle locazioni attive, mentre al contrario l'assoluta irrilevanza ai fini del bilancio per AMT3 dell'utile conseguito da ATV per il mancato riconoscimento di dividendi.

Il quadro che scaturisce dall'elaborazione degli indicatori è coerente con quanto evidenziato dall'organo amministrativo già nei bilanci degli esercizi precedenti, pur se l'andamento degli indici è influenzato anche da aspetti extra gestionali, che non dipendono strettamente da scelte aziendali.



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

RISULTATI DI ESERCIZIO

Passando all'esame del presente bilancio, i dati di seguito commentati, ove non diversamente indicato, sono espressi in unità di euro.

Le principali voci economiche di ricavo, raffrontate con gli esercizi precedenti, sono sinteticamente rappresentate nella seguente tabella:

RICAVI	2022	2021	Differenze 2022/2021	%	2020	Differenze 2021/2020	%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.002.469	6.900.667	2.101.802	30,46%	5.571.296	1.329.371	23,86%
a) Parcheggi	2.113.415	1.136.962	976.453	85,88%	822.622	314.340	38,21%
Zanconati	486.137	326.471	159.666	48,91%	224.083	102.388	45,69%
Camper	88.044	55.593	32.451	58,37%	29.690	25.903	87,24%
Porta Vescovo	42.190	25.732	16.458	63,96%	20.494	5.238	25,56%
Città di Nimes	232.880	158.184	74.696	47,22%	127.103	31.081	24,45%
Arsenale	0	0	0		0	0	
Park Centro Auto	712.597	501.702	210.895	42,04%	374.031	127.671	34,13%
Park Centro Bus	272.469	56.761	215.708	380,03%	37.947	18.814	49,58%
Eventi/plateatici	263.428	0	263.428		0	0	
San Zeno	15.670	12.519	3.151	25,17%	9.274	3.245	34,99%
b) Sosta	5.981.803	5.585.231	396.572	7,10%	4.620.083	965.148	20,89%
Sosta Bus turistici	4.463	3.907	556	14,23%	5.529	-1.622	-29,34%
Abbonamenti sosta	738.153	893.482	-155.329	-17,38%	552.361	341.121	61,76%
Ricavi badge permessi	145.953	147.558	-1.605	-1,09%	134.476	13.082	9,73%
Sosta su stallo	5.093.234	4.540.284	552.950	12,18%	3.927.717	612.567	15,60%
c) Ticket bus	711.491	178.236	533.255	299,18%	128.391	49.845	38,82%
d) Aggi vendite	760	238	522	219,33%	200	38	19,00%
e) Canone affitto Park Centro	195.000	0	195.000		0	0	

Per i commenti ai ricavi delle vendite dirette si fa presente che i risultati derivano in massima parte dalla gestione dei parcheggi, dai proventi della sosta e dai servizi di regolamentazione degli accessi nel territorio cittadino e, solo in via residuale, dagli aggi di vendita di titoli di viaggio della controllata ATV Srl.



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

	RICAVI	2022	2021	2020	2019	2018
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.002.469	6.900.667	5.571.296	11.521.473	10.633.784
a) Parcheggi		2.113.415	1.136.963	822.622	2.581.661	2.532.820
Zanconati		486.137	326.741	244.083	490.388	487.240
Camper		88.044	55.593	29.690	85.804	85.976
Porta Vescovo		42.190	25.732	20.494	36.887	33.546
Città di Nimes		232.880	158.184	127.103	560.365	565.808
Arsenale		0	0	0	0	0
Park Centro Auto		712.597	501.703	374.031	734.447	689.540
Park Centro Bus		272.469	56.761	37.947	579.724	594.611
Eventi/plateatici		263.428	0	0	94.046	76.099
San Zeno		15.670	12.519	9.274		
b) Sosta		5.981.803	5.585.230	4.620.083	6.928.804	6.629.134
Sosta Bus turistici		4.463	3.907	5.529	38.862	49.430
Abbonamenti sosta		738.153	893.482	552.361	671.801	605.104
Ricavi badge permessi		145.953	147.558	134.476	150.952	142.309
Sosta su stallo		5.093.234	4.540.283	3.927.717	6.067.189	5.832.291
c) Ticket bus		711.491	178.236	128.391	2.007.326	1.467.840
d) Agg. vendite		760	238	200	3.682	3.990
e) Canone affitto Park Centro		195.000	0	0	0	0

Nell'esaminare i dati della gestione dei parcheggi, sia in termini assoluti che percentuali, si ribadisce un incremento complessivo del 85,88% rispetto al 2021, dovuto all'assenza dei lockdown del 2021 e 2020, pur in presenza di un diffuso ricorso delle aziende allo smart working.

Il ricavo medio per stallo è cresciuto da euro 1.039 a euro 1.871.

Va sottolineato come la politica tariffaria del Comune contribuisce a rendere appetibile l'utilizzo dei nostri parcheggi, nonostante la capillare presenza di parcheggi privati nel territorio molto aggressivi in termini di visibilità e di ubicazione della proposta.

Le performance dei parcheggi, tutte decisamente positive, espone in ordine decrescente, sono le seguenti: Bus Turistici (Park Centro) (+380,03%), Parcheggio Porta Vescovo (+63,96%), Area Camper (+58,37%), Parcheggio Zanconati (Tribunale)



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.

Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

(+48,91%), Parcheggio Città di Nimes (Stazione) (+47,22%), Park Centro Auto (+42,04%) e Parcheggio San Zeno (+25,17%). Essendo venuta meno la gratuità della TOSAP, sono ripresi i ricavi dei plateatici nel 2022 e si sono assestati ad euro 263.428. In questo contesto migliorato rispetto al 2021 la sosta bus e la sosta auto nel Parcheggio Centro, unitamente ai plateatici, sono i comparti che in termini assoluti, hanno contribuito in maniera più significativa al miglioramento della performance dei parcheggi nel loro complesso.

Vale la pena ricordare che la gestione dei parcheggi è fortemente integrata con la politica della mobilità operata dal Comune e i risultati conseguiti in passato sono stati influenzati da scelte extra-aziendali che non ci competono. Per quanto di nostra competenza, abbiamo cercato di assicurare una migliore efficienza della gestione, date le risorse disponibili anche durante la pandemia. La piena automazione dei parcheggi è ormai realizzata (tranne per il Parcheggio Porta Vescovo) e gli investimenti effettuati hanno dato i risultati attesi.

Semmai comincia a risultare necessaria la sostituzione delle automazioni più obsolete presenti nell'Area Camper, nel Parcheggio Zanconati (Tribunale) e nel Parcheggio Città di Nimes (Stazione).

Riguardo la gestione della sosta, nel corso dell'anno 2016 è stata realizzata una nuova zona oggetto di sosta regolamentata nel Quartiere Catena, con 377 nuovi stalli e all'incirca 16 parcometri, che però tuttora sta dando luogo a ricavi poco significativi.

La gestione della sosta auto su stalli blu ha vissuto una crescita dei ricavi (+7,10%), per le ragioni descritte ed ampiamente trattate nei paragrafi precedenti, riconducibili alla scomparsa del lockdown ed alla ripresa della mobilità cittadina.

Va segnalato inoltre che nonostante un notevolissimo aumento del 299,18% rispetto al 2021, le entrate da Pass ZTL Bus nel 2022 rimangono notevolmente inferiori rispetto al 2019 (-64,56%), pur essendo ripresi i flussi turistici nazionali ed internazionali.

Altri ricavi e proventi:

Nella voce sono iscritti i proventi derivanti dalla gestione delle proprietà immobiliari ed impiantistiche, fra le quali vi sono **Locazioni e fitti attivi** per complessivi euro 459.106, di cui i più rilevanti sono euro 360.539 derivanti da locazioni ad ATV ed euro 58.400 derivanti da locazioni di fabbricati presso il Park Centro, **Ricavi e proventi diversi** per euro 34.370, di cui di cui i più rilevanti sono Indennizzi assicurativi per euro 4.991 e Recuperi da terzi per euro 16.900.

Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti nel corso del 2022 afferenti al sistema filoviario nel Comune di Verona per euro 7.554.931.

Per quanto riguarda **l'analisi dei costi**, da evidenziare risultano principalmente:



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

- I **costi per materie prime**, si riferiscono per lo più all'acquisto di materiale di consumo e ricambi per parcometri, di carburante per gli automezzi, di vestiario per gli accertatori, di stampati aziendali e di cancelleria in genere.
- I **costi dei servizi** ricomprendono le seguenti categorie:

Tipologia	Sosta	Filovia	TOTALE
Assicurazioni	92.425,00	0	92.425,00
Competenze organi sociali	158.403,00	0	158.403,00
Consulenze professionali	139.169,00	195.401	334.570,00
Lavorazioni esterne	88.910,00	0	88.910,00
Manutenzioni e riparazioni	257.401,00	0	257.401,00
Pubblicità	104.767,00	212	104.767,00
Servizi industriali	184.598,00	7.347.943	7.532.541,00
Spese per servizi amministrativi e generali	226.752,00	302	227.054,00
Utenze	171.925,00	0	171.925,00
Totale	1.424.350,00	7.543.646	8.967.996,00

Per agevolare l'analisi dei costi dei servizi nella tabella si è provveduto alla distinzione degli stessi nella componente filovia, che costituisce l'84% del totale, da quella del core business aziendale, che arriva a malapena al 16%.

Nella categoria "assicurazioni" le voci più significative sono:

- Premi assicurativi vari, per euro 48.082;
- Premi assicurazione tutela giudiziaria, euro 28.500;
- Premi assicurazione RCT/RCO, euro 7.950.

Nella categoria "competenze organi sociali" le voci più significative sono:

- Spese per funzionamento Consiglio di Amministrazione AMT3 per euro 74.805, di cui 67.610 per compensi, euro 1.320 per contributi Cassa ordine e 5.875 per contributi INPS;
- Spese per funzionamento Consiglio di Amministrazione PPA per euro 9.299, di cui 8.017 per compensi e 1.282 per contributi INPS;
- Compensi Collegio Sindacale AMT3 per euro 30.160, di cui 29.000 per compensi, cui vanno aggiunti euro 1.160 di contributi Cassa ordine;



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.

Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

- Compensi Organismo di Vigilanza AMT3 per euro 22.240, di cui 20.000 per compensi, euro 320 per contributi Cassa ordine e 1.920 per contributi INPS;
- Compensi Organismo di Vigilanza PPA per euro 2.649, di cui 2.284 per compensi, euro 320 per contributi Cassa ordine e 1.920 per contributi INPS per euro 2.284 cui vanno aggiunti euro 365 di contributi INPS;
- Compenso Società di Revisione AMT3 per euro 19.250.

Nella categoria "**consulenze professionali**" le voci più significative sono:

- Consulenze Tecniche relative alla filovia, euro 188.226 e Consulenze Legali relative alla filovia, euro 7.176, che rappresentano una parte dei 7.554.931 euro indicati fra i ricavi alla voce A) 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;
- Spese legali e notarili (non relative alla filovia), euro 73.846, derivanti dall'assistenza legale in cause civili e del lavoro conclusesi o in essere nel corso dell'esercizio e dalla consulenza continuativa in diritto del lavoro ed amministrativo;
- Compenso consulente del lavoro, euro 15.888;
- Compenso RSPP, euro 8.112.

Nella categoria "**lavorazioni esterne**" le voci più significative sono:

- Buoni pasto, euro 55.531;
- Seminari e corsi addestramento, euro 29.133.

Nella categoria "**manutenzioni e riparazioni**" le voci più significative sono:

- Manutenzione parcometri, euro 63.642;
- Canoni manutenzione software euro 51.184
- Canone manutenzione software parcometri, euro 49.680;
- Manutenzioni parcheggi, euro 22.567, relativi agli automatismi di accesso e di pagamento;
- Canoni manutenzione vari, euro 18.026, inerenti contratti di manutenzione di impiantistica dei parcheggi;
- Canoni Manutenzione software, euro 16.766;
- Manutenzione su beni di terzi, euro 15.646
- Manutenzioni fabbricati, euro 13.679.

Nella categoria "**pubblicità**" le voci più significative sono:

- Costi per sponsorizzazioni, euro 42.500, dei quali circa la metà per iniziative nei confronti di numerose associazioni sportive dilettantistiche deliberate nel 2019 dal precedente Consiglio di Amministrazione e rimaste sospese a causa della pandemia;
- Altri costi di pubblicità, euro 29.959;
- Costi per mostre e fiere, euro 17.132;



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

- Pubblicità su giornali e riviste, euro 4.000;

Nella categoria "**servizi industriali**" le voci più significative sono:

- Opere realizzazione filovia, euro 7.347.943, che rappresentano una parte dei 7.554.931 euro indicati fra i ricavi alla voce A) 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;
- Gestione notturna e pulizia Park Centro euro 97.500;
- Canoni trasmissioni dati, euro 32.103, per la connessione aziendale in fibra ottica fra la sede centrale e quelle periferiche, inclusi i parcheggi;
- Spese per pulizie, euro 31.363;
- Servizio di vigilanza, euro 14.810
- Spese per pulizie parcheggi, euro 8.821.

Nella categoria "**spese per servizi amministrativi e generali**" le voci più significative sono:

- Ritiro e conta valori, euro 59.896, prevalentemente legate alla necessità di gestire il trasporto e la contazione dell'ingente quantità di moneta proveniente dai parcometri;
- Consulenze amministrative, euro 56.453;
- Altre spese per servizi vari, euro 56.154, che prevalentemente sono dovute al servizio di call center esternalizzato;
- Commissioni bancarie carte di credito, euro 18.824, per commissioni sugli incassi a mezzo POS;
- Commissioni bancarie, euro 16.135.

Nella categoria "**utenze**" le voci più significative sono:

- Energia elettrica, euro 148.506;
- Acqua, euro 12.304;
- Spese telefoniche cellulari, euro 5.212.

Nella categoria "**costo per il godimento di beni di terzi**" le voci più significative sono:

- Canone concessorio dovuto al Comune di Verona per la convenzione della sosta, euro 3.680.000;
- Canone di locazione del parcheggio Centro euro 195.000;
- Canoni concessione utilizzo piattaforme Comune, euro 30.000;
- Noleggi autovetture, euro 25.751;
- Noleggi passivi vari, euro 18.581
- Canoni licenza uso software, euro 5.663.

– Il costo del personale nel corso dell'anno 2022 è diminuito di euro 37.114, passando da euro 2.293.131 a euro 2.277.555 (-0,68%).



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Tale risultato è stato conseguito nonostante vi sia stato un rinnovo del CCNL nel 2022 che ha fatto crescere le retribuzioni, il cui primo aumento è deceso dal mese di luglio 2022 e l'accantonamento del Premio di Risultato per i dipendenti per un valore identico a quello per l'anno 2019.

Si consideri in ogni caso anche che il costo iscritto in bilancio è stato rettificato, dal punto di vista economico, di un importo di euro 147.909, così composto:

VOCE	IMPORTO
Utilizzo Fondo Premio di risultato dipendenti 2021	92.373
Contributi Assistenziali e Previdenziali Utilizzo Premio dipendenti 2021	26.004
Utilizzo Fondo rinnovo CCNL	11.829
Contributi Assistenziali e Previdenziali Utilizzo Fondo rinnovo CCNL	3.325
Utilizzo F.do cause dipendenti	14.378
TOTALE	147.909

per utilizzo dei fondi accantonati nel 2021 per il premio di risultato per i dipendenti e per utilizzo fondi accantonati in anni precedenti per il rinnovo del CCNL e per cause di lavoro. Per quanto riguarda la retribuzione del Direttore Generale, quest'anno comprensiva del premio di risultato, si conferma fin d'ora che rispetta il limite di cui all'art. 11, comma 6 del D. Lgs. 175/2016.

Nel corso del 2022 sono state effettuate 1.452 ore di formazione al personale così suddivise:

CORSI DI FORMAZIONE

MATERIA	N. ORE
Auditor/Lead Auditor sui Sistemi di Gestione: Tecniche di Audit	16,00
Focus Group con Psicologo del Lavoro	56,00
Copywriting per i Social Media	13,00
Mobility Manager	16,00
Norma Uni En Iso 19011	8,00
RIs	32,00
Conosci La Tua Città	460,00
Project Management Base	540,00
Masbi Executive Master In Sustainability Management: Environmental, Social and Governance	48,00
Formazione nuovo gestionale Contabilità	76,00
Formazione Performance Management (Pdr)	31,50



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Progetto Salute	41,00
Lo Sviluppo Commerciale per le Aziende di TPL (Online)	22,00
Parità di Genere (Uni Pdr 125:2022) Corso Base	92,50
Totale ore	1.452,00

- Il **costo per gli ammortamenti e svalutazioni** al netto dei contributi in conto investimenti passa da euro 308.598 a euro 669.841. Va tenuto presente che nel bilancio dello scorso anno c'era già stato un incremento attribuibile prevalentemente alla svalutazione della componente "terreni" nell'ambito della rivalutazione effettuata ai sensi dell'art. 110 del D.L. n. 104 del 14.08.2020, convertito con L. n. 126 del 13.10.2020 (Rivalutazione generale dei beni d'impresa e delle partecipazioni 2020). Oltre a questo a seguito dell'incorporazione di PPA SRL da questo esercizio vengono contabilizzati gli ammortamenti del fabbricato del Parcheggio Centro la cui titolarità è passata ad AMT3.

Nell'esercizio 2022 la differenza tra **il valore della produzione ed i relativi costi (A – B)** è risultata positiva per euro 926.917. A fronte del risultato positivo del 2021 per euro 201.642, il risultato di quest'anno è per lo più riconducibile alla crescita dei ricavi unita all'attento monitoraggio dei costi, nonché alla concessione da parte del Comune di un canone inferiore al minimo previsto nella convenzione, fenomeni sui quali a più riprese è stata fatta un'analisi in paragrafi precedenti.

Si segnala che sul fronte dei **proventi da partecipazioni** la controllata ATV, pur avendo conseguito nell'esercizio 2021 un utile al netto delle imposte di euro 473.982, nel 2022, analogamente a quanto già fatto nel 2021, non ha provveduto a scopo prudenziale all'erogazione di dividendi.

Per il 2022 la **gestione finanziaria** ha avuto un saldo negativo di euro 111.519, su cui hanno pesato per euro 11.285 gli interessi passivi relativi al finanziamento di euro 6.000.000 erogato da Banca Valsabbina il 27/03/2020, in scadenza il 27/03/2021 e rinnovato fino al 25/03/2022, per il quale si rimanda alla sezione NUOVO SISTEMA DI TRASPORTO FILOVIARIO URBANO. Oltre a tale voce che è ricompresa nei 7.554.931 euro indicati fra i ricavi alla voce A) 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, vi sono stati 39.585 euro di interessi passivi relativi al mutuo Unicredit di euro 5.000.000 e 58.767 relativo al mutuo Banca Intesa di euro 4.950.000, descritti nel paragrafo "Rischi di liquidità". Oltre agli interessi passivi vi sono stati per entrambi i mutui oneri derivanti dai contratti derivati relativi rispettivamente per euro 2.347 (Unicredit) ed euro 43.000 (Banca Intesa).

Sul versante attivo vi sono interessi su polizze per euro 22.407, che sono state disinvestite nel 2022 successivamente al rimborso del mutuo con Banca Valsabbina di cui al paragrafo precedente. La gestione della liquidità aziendale continua ad essere improntata al principio di prudenza ai fini della salvaguardia del capitale investito. Il rendimento risente degli effetti dell'andamento dei tassi di interesse dei mercati.



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Relativamente alla **gestione straordinaria** si segnala che in data 09/03/2022 si è concluso l'iter della fusione per incorporazione della società Parcheggio Ponte Aleardi SRL (PPA SRL), che verrà descritto successivamente nell'apposita sezione "RAPPORTI CON LE SOCIETÀ PARTECIPATE".

Si ricorda altresì che in data 21 dicembre 2021 il socio in sede di assemblea straordinaria ha approvato il Piano Industriale 2021-2023 e la variazione della denominazione sociale in "AMT3 AZIENDA MOBILITÀ TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.", la cui sigla è AMT3 S.P.A..

Per quanto riguarda infine le **imposte**, queste, come già indicato, sono afferenti ad Irap e Ires.

RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE

AMT3 è posseduta al 100% dal Comune di Verona ed è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Socio, il quale è anche Ente affidante del servizio di gestione della sosta senza custodia, che costituisce l'attività prevalente della società.

Ogni anno il Comune fissa gli indirizzi e gli obiettivi, che AMT3 deve perseguire.

I rapporti con l'Ente controllante sono regolati da un'apposita convenzione che ha fatto sì che dal 2 maggio 2004 AMT sia diventata gestore della sosta auto e bus turistici nell'ambito del territorio del Comune. L'attività è iniziata nel 2004 per un periodo sperimentale con l'affidamento di circa 3.100 posti auto e 100 posti bus.

Il 4 aprile 2013 è stata sottoscritta la nuova convenzione "in house", che ha esplicitato i suoi effetti fino al 31 dicembre 2018, ed a sua volta, è stata rinnovata in data 10 maggio 2019 per altri 6 anni fino al 31/12/2024 sulla base della delibera della Giunta Comunale n. 451 del 27/12/2018.

Nelle attività oggetto di convenzione è ricompreso il servizio di rilascio dei permessi di transito nella ZTL, attività fino all'anno 2009 gestita direttamente dagli uffici comunali.

Il Comune di Verona con delibera n. 264 del 07 agosto 2020 in via temporanea ha affidato ad AMT fino al 31 dicembre 2020 la gestione del Parcheggio San Zeno con apertura limitata ai fine settimana (venerdì, sabato e domenica). Tale gestione è stata poi prorogata fino alla fine del mese di gennaio 2021. Nel 2022 tale gestione si limita alle prime domeniche del mese in occasione del mercato dell'antiquariato.

Nel bilancio e nella nota integrativa sono analiticamente esposti i rapporti di credito e debito nei confronti della società controllante.



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

RAPPORTI CON LE SOCIETÀ PARTECIPATE

ATV Srl

I rapporti di AMT3 con la società ATV si concretizzano prevalentemente nella locazione di immobili ed impianti e nella vendita di biglietti di trasporto ed in servizi di trasporto in alcuni periodi dell'anno.

PARCHEGGIO PONTE ALEARDI SRL

Nel corso del 2022 si è conclusa l'attività della società Parcheggio Ponte Aleardi Srl, una società di progetto costituita assieme a soci privati ai sensi del Codice dei contratti pubblici D.Lgs 163/2006 per la realizzazione e la gestione di un parcheggio multipiano con palazzine commerciali ed un sottopasso pedonale, nell'area dell'Ex Gasometro in virtù di una convenzione stipulata con il comune di Verona in data 14/06/2013 la cui inaugurazione ha avuto luogo il 06/09/2014.

In conformità alle indicazioni ricevute dal Comune di Verona, il CdA di AMT3 e quello di PPA in data 04/11/2021, hanno approvato il progetto di fusione per incorporazione di PPA in AMT3. In data 09/03/2022 è stato sottoscritto innanzi al Notaio l'Atto di Fusione, perfezionando così tale operazione straordinaria.

La decorrenza contabile e fiscale della fusione è stata fissata a decorrere dal 01/01/2022, per cui la contabilità di AMT3 del 2022 contiene le registrazioni contabili di PPA SRL dal 01/01/2022 fino al giorno della fusione.

PARCHEGGIO CENTRO

Per quanto riguarda il risultato economico conseguito dal struttura Parcheggio Centro nel 2022, si precisa che a fronte dei risultati negativi di € 258.592 del 2015, € 211.585 del 2016 con, € 247.377 del 2017, € 217.956 del 2018, € 167.258 del 2019, € 882.923 del 2020, € 670.040 del 2021, nonostante una forte crescita dei ricavi (+42% di quelli da sosta auto e +380% da sosta bus turistici) si è chiuso con un risultato negativo di € 91.160, sicuramente il migliore dall'inizio della gestione. Va ricordato che l'incorporazione di PPA SRL se da un lato ha determinato il venire meno del costo del canone di locazione dell'immobile con l'acquisizione della titolarità della concessione, dall'altro ha comportato l'onere dell'ammortamento dell'immobile, degli interessi passivi sul mutuo e del diritto di superficie relativo al parcheggio. Se, come auspicabile, tale struttura riuscirà a far crescere i ricavi ai livelli ante pandemia in particolare per quanto riguarda la sosta bus, i risultati economici potranno finalmente arrivare ad un valore positivo. Su questo fronte bisognerà rivedere ed intensificare l'attività di verifica e controllo della sosta dei bus turistici, concertando gli opportuni interventi con il Comune di Verona.

Va tenuto inoltre presente che i costi di struttura di tale parcheggio (in particolare del personale utilizzato per il funzionamento di tale parcheggio, nonché di quello addetto



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

alla gestione contabile ed operativa) sono elevati e risulta pertanto necessario ipotizzare una riorganizzazione che consenta un ulteriore efficientamento.

Si espone lo schema sottostante con i risultati degli anni 2020, 2021 e 2022.

Voce	2020	2021	2022
Ricavi e altri proventi	480.519,52	668.719,05	1.185.668,62
Costi diretti	(1.265.760,78)	(1.194.222,94)	(1.167.739,00)
Costi indiretti	(97.682,07)	(144.535,92)	(109.089,76)
RISULTATO	(882.923,33)	(670.039,81)	(91.159,95)

DMO

Relativamente all'ingresso di AMT3 Spa nella compagine dell'Organizzazione di Gestione della Destinazione – OGD Verona appartenente al STT (Sistema Turistico Tematico), si rimanda al successivo punto "INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO".

L'Organizzazione di Gestione della Destinazione - OGD Verona nasce in attuazione del quadro normativo di riferimento per l'industria turistica previsto dalla Legge Regionale 14 giugno 2013 n. 11 "Sviluppo e sostenibilità del turismo veneto" che ha introdotto all'art. 9 il concetto di destinazione turistica intesa come contesto geografico nel quale il turista può fruire di un prodotto turistico grazie al coordinamento di tutte le prestazioni (infrastrutture, servizi, risorse) necessarie al proprio soggiorno.

Ciascuna destinazione turistica riconosciuta è governata da un'Organizzazione di Gestione - quale moderna forma di presidio del territorio e delle risorse che lo compongono - la cui attivazione e formazione, per quanto riguarda la città di Verona, è stata promossa e coordinata dall'ente capofila, il Comune di Verona, nella forma di Protocollo d'Intesa sottoscritto in data 30 ottobre 2014 insieme alla Provincia di Verona, Camera di Commercio Industria, Artigianato e Agricoltura di Verona, Aeroporto Valerio Catullo di Verona S.p.A., Fondazione Arena di Verona, VeronaFiere spa, Consorzio Verona Tuttintorno - in attuazione della deliberazione della Giunta regionale n. 2286 del 10.12.2013.

La Giunta Regionale del Veneto con deliberazione n. 2273 del 27 novembre 2014, pubblicata nel BUR n. 118 del 12/12/2014, ha riconosciuto l'Organizzazione di Gestione della Destinazione Turistica denominata "Verona" in base al Sistema Turistico Tematico (STT) "Città d'arte, centri storici, città murate e sistemi fortificati e ville venete".

Il Comune con Deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 09.08.2018, integrata dall'Ordinanza n. 1404 del 30.10.2018 ha aumentato le tariffe dei Pass ZTL Bus, nell'ottica di fornire alla ns società i mezzi per sostenere le attività promosse dall'OGD Verona.



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Nell'anno 2022, come già nel 2021, non sono stati sostenuti costi per attività promosse dall'OGD, stante la necessità di contenere le spese dell'azienda.

A fronte di tale linea di condotta, sul piano dei ricavi destinati al loro finanziamento, AMT3 ha visto il seguente andamento degli introiti da Pass ZTL Bus:

	2019	2020	2021	2022
Ticket Bus	2.007.326	128.391	178.236	711.491

Gli obiettivi dell'OGD nella sostanza coincidono in buona parte con quelli che si propone il MAAS che oggi vede coinvolti molti enti locali, in primis le regioni, che possono fruire di finanziamenti concessi nell'ambito del MAAS 4 ITALY. Anche la Regione Veneto si sta muovendo in tal senso e AMT3 ha aderito al progetto in fase di presentazione al competente ministero. Nel contempo AMT3 ha presentato un progetto per la realizzazione di una app di proprietà, che, oltre a fornire servizi alla clientela ed informazioni relative al proprio core business, se la proposta verrà accolta anche a livello locale, potrà divenire un MAAS INTEGRATOR di tutti i servizi fruibili nella città di Verona – trasporto su gomma e ferro, taxi, sosta e parcheggi, car sharing, bike sharing, accesso ai musei, ecc. – con un sistema di prenotazione da remoto e senza contatto di alcuni o tutti i servizi in parola con un sistema di clearing che attribuisce a ciascun operatore la quota parte di competenza. Ovvio che tale servizio deve dare ai fruitori qualche vantaggio rispetto alla mera sommatoria tipo una tariffa complessivamente più bassa e tempi di attesa inferiori. Se poi dovesse nascere l'Area Metropolitana di Verona, oltre ai progetti del piano industriale si amplierebbe la platea dei possibili fruitori del servizio.

ANALISI DELLA GESTIONE 2023 E ANDAMENTO PREVEDIBILE

Nel corso del 2023 l'attività della società è proseguita con un andamento in crescita rispetto a quello che ha caratterizzato il 2022.

I ricavi della sosta su stallo e dei parcheggi sono in costante aumento rispetto al 2022. La notizia ancor più incoraggiante è che c'è stata una ripresa anche sul versante dei Pass ZTL Bus e sulla sosta dei bus turistici; quest'ultimi, seppur in crescita sono ancora molto lontani dai livelli del 2019.

Nel trimestre Gennaio - Marzo 2023 i ricavi della gestione caratteristica sono aumentati all'incirca del 18% rispetto allo stesso periodo del 2022.

AMT3 ha proseguito il percorso di riposizionamento della società attraverso l'implementazione del controllo di gestione e sta gestendo un piano industriale triennale ambizioso, accompagnato da assessment riorganizzativi della struttura aziendale e della struttura informatica oltre ad una serie di progetti di restyling del brand e molto altro. Alcuni di tali progetti sono stati rinviati nell'attuazione all'anno in corso (bilancio di sostenibilità, brand reputation, mystery client, ecc) ed al contrario ne sono stati realizzati altri non previsti quali Piano Spostamento Casa Lavoro, il Progetto



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

Salute per i lavoratori, il percorso per l'ottenimento della certificazione della parità di genere, diversi corsi (leadership, storia dell'arte della città di Verona, Project Management, che ha coinvolto alcuni funzionari del Comune di Verona). Altri progetti previsti nel piano industriale dipendevano e dipendono da alcune scelte dell'azionista che ad oggi non sono state ancora prese e di grande impatto socioeconomico per l'azienda e non solo quali: la creazione di un'Area Metropolitana, di un'Agenzia della Mobilità con le conseguenze positive in termini di IVA, l'apertura del capitale di AMT3 ad alcuni comuni limitrofi che conseguentemente potrebbero assegnare in house all'azienda la gestione della sosta. Il triennio di riferimento del P.I. sta scadendo ma ci si augura che l'azionista, che lo ha approvato in assemblea, persegua negli anni successivi gli stessi obiettivi. Questi rilevanti impegno iniziati nel 2022 e proseguiti nel 2023 hanno fatto pendant con un significativo coinvolgimento del personale, che ha potuto fruire di opportunità formative innovative.

La Società ha continuato a dare attuazione a tutte le disposizioni che la Giunta Comunale ha inteso assegnarle dimostrando di avere fiducia nelle capacità organizzative di AMT3, riconoscendone, di fatto, l'importanza strategica.

AMT3, infatti, non è solo il punto di riferimento per lo sviluppo e la realizzazione del progetto riguardante la filovia, ma è anche la società che si occupa della realizzazione e della gestione della sosta e dei parcheggi del Comune e si ribadisce che ha presentato un piano industriale triennale riferito al proprio core business approvato dal socio in sede assembleare.

A proposito dell'organizzazione aziendale, gli sforzi sono stati incentrati al presidio del territorio ed a ridurre il più possibile l'evasione assicurando gli introiti derivanti dall'applicazione del Piano della sosta. Da questo punto di vista i risultati hanno premiato la politica aziendale in materia di personale, in quanto il continuo e mirato presidio del territorio, anche con iniziative tese a divulgare le modalità operative di AMT3, ha generato rispetto agli anni passati maggiori proventi, soprattutto nel settore della sosta su stallo.

Nel corso del 2023 va segnalato anche che in data 09/02/2023 in sede di assemblea straordinaria il socio ha deliberato un aumento del capitale sociale di 1.500.000 euro a titolo oneroso, il cui versamento dovrà essere effettuato entro sei mesi dalla data dell'assemblea.

- **Immobili ed impianti di proprietà di AMT**

Anche quest'anno dobbiamo ricordare che:

- Il PIRUEA, deliberato in data 05/06/2008, è scaduto per volontà della Giunta Comunale il 19/06/2018, nonostante la richiesta di proroga da parte di AMT3, ricordando che a suo tempo fu approvato dal Consiglio Comunale con lo scopo di destinare il deposito di Via Torbido ad area edificabile ad alta cubatura per trarre dalla vendita le risorse per costruire un nuovo deposito moderno e funzionale e migliorare la liquidità, oltre a spostare i mezzi pubblici all'esterno delle zone abitate. Chi si fosse aggiudicato l'acquisto di tale area, per averne il prima possibile la disponibilità, avrebbe dovuto costruire il nuovo deposito nell'area allora identificata in Via Avesani (cosiddetta cittadella dei servizi pubblici per la presenza di AGSM ed AMIA e del nuovo impianto di metano di AMT ivi realizzato). Per una



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

pluralità di motivi di tipo tecnico politico e per il progetto del Filobus datato 2010 si è lasciato scadere il PIRUEA.

- Gli immobili ed i terreni di Via Torbido (deposito, officina ed uffici) sono locati ad ATV e allo stato attuale, stante il protrarsi dei lavori per la realizzazione dell'opera filoviaria tra cui rientra il nuovo deposito in località Genovesa, non si può ipotizzare con certezza se e quando i mezzi urbani ed i relativi impianti collocati nella citata area potranno essere trasferiti in un nuovo deposito officina. Gli immobili di cui trattasi risalgono agli anni 60 ed oggi, non essendoci all'orizzonte né un diverso utilizzo (nuovo PIRUEA), né il trasferimento in altra sede, si rende ancora necessaria una riflessione su quali e quanti interventi manutentivi realizzare ed in che tempi e con quali orizzonti temporali. Si consideri altresì che gli stessi devono essere messi a disposizione di chi risulterà il vincitore della gara del TPL indetta dall'ente di governo (attualmente sospesa causa pandemia) e che tali impianti ed edifici devono essere idonei all'uso. Allo scopo AMT3, che percepisce un canone di locazione, ha avviato nel 2021 un processo di verifica sulla situazione degli immobili di proprietà e con l'occasione anche del Parcheggio Centro al fine di tutelare e preservare il patrimonio immobiliare e garantire la sicurezza. Nel corso del 2022 sono iniziati i primi lavori principalmente in ottica della sicurezza, che hanno riguardato anche la palazzina uffici. Va peraltro osservato ed evidenziato con chiarezza che il PIRUEA scaduto vide anche l'amministrazione provinciale interessata a vendere il deposito confinante (ex APTV) destinato prevalentemente al rimessaggio dei mezzi extraurbani e che il costruendo deposito della Genovesa pare riguardare solo il Filobus e gli autobus urbani. Altresì incerta è l'ubicazione della nuova sede di AMT3 in caso di vendita dell'area di Via Torbido, una volta completato il nuovo deposito della Genovesa, senza escludere che la nuova sede così come da un progetto già esistente venga edificata nell'area limitrofa al Parcheggio Centro (ex gasometro). Tali dubbi non sono stati ancora chiariti ed è evidente che gli effetti economici a seconda delle scelte saranno diversi.

- **NUOVO SISTEMA DI TRASPORTO FILOVIARIO URBANO**

Come noto AMT3 è tenuta ad una contabilità separata per i lavori di tale opera e prima di sintetizzare i dati economici relativi ai lavori svolti nel 2022 un breve excursus del periodo più recente.

Nel corso del 2021 sono state presentate alcune varianti al MIMS per importi aggiuntivi per lavori edili, impianti civili, impianti di trazione elettrica, mezzi filoviari e di riduzione del bifilare, che hanno comportato un aumento all'incirca di circa 12.000.000 di euro, in virtù del quale l'importo complessivo del Quadro Economico dell'opera è salito a circa 155.000.000 di euro. Nei primi mesi del 2023 il CIPESS ha approvato le varianti richieste.

Per il perfezionamento e l'efficacia delle deliberazioni adottate dal Comitato sono stati esperiti tutti i seguenti passaggi:

- a) la redazione, a cura del DIPE, del testo definitivo del provvedimento;
- b) la verifica sugli impatti di finanza pubblica del Ministero dell'economia e delle finanze;



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

- c) la formalizzazione del Segretario e del Presidente del CIPESS;
- d) il controllo preventivo di legittimità della Corte dei Conti;
- e) la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale.

Conseguentemente in data 21 aprile 2023 sono ripresi i lavori, in particolare quelli relativi al sottopasso di Via Città di Nimes, allo scopo di unire i due sottopassi già esistenti, cui seguiranno altri lavori che porteranno alla realizzazione definitiva dell'opera.

Di seguito i dati riepilogativi dei costi complessivamente sostenuti fino al 31/12/2022 e il cui 60% è stato liquidato ad AMT3 per tramite del Comune di Verona, che li ha ricevuti dal MIMS. Il residuo 40%, oltre alle spese non ammesse a contributo, sono state sostenute da AMT3.

COSTO SOSTENUTO	IMPORTO	CONTRIBUTO MIMS	DATA ACCREDITO CONTRIBUTO
Costi per "Somme a disposizione" sostenuti dal 2010 al 2018	2.601.202,95	900.490,00	07/05/2020
SAL 1-1bis-2 al 23 giugno 2017	807.057,78	484.234,67	09/06/2020
SAL 3-4-5-6 al 30 settembre 2019	2.370.430,77	1.422.258,46	14/10/2020
Costi per "Somme a disposizione" sostenuti nel 2019	1.293.663,44	659.225,07	30/10/2020
SAL 7 al 31 dicembre 2019	1.880.027,43	1.128.016,46	19/11/2020
SAL 8 al 30 aprile 2020	1.964.054,37	1.178.432,62	19/11/2020
Costi per "Somme a disposizione" sostenuti nel 2020	633.079,26	241.006,82	Richiesta inoltrata il 16/04/2021
SAL 9 al 31 luglio 2020 (fatturato nel 2021)	1.120.203,51	672.122,11	22/04/2021



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

SAL 10 al 05 ottobre 2020 (fatturato nel 2021)	602.390,15	361.434,09	22/04/2021
SAL 11 al 31 marzo 2021 (fatturato nel 2021)	505.034,65	303.020,79	25/10/2021
SAF 1 al 14 giugno 2021 (fatturato nel 2021)	1.066.640,00	639.984,00	Richiesta inoltrata il 23/07/2021
SAL 12 al 30 giugno 2021 (fatturato nel 2021)	588.394,35	353.036,61	19/08/2022
SAL 13 al 30 settembre 2021 (fatturato nel 2021)	518.211,26	310.926,76	19/08/2022
SAL 14 al 31 dicembre 2021 (fatturato nel 2022)	351.855,68	211.113,41	19/08/2022
SAL 15	234.288,47	140.573,08	30/08/2022
Costi per "Somme a disposizione" sostenuti nel 2021	702.955,14	421.773,08	15/12/2022
TOTALE	17.239.489,21	9.427.648,02	

L'importo delle spese per cui è stato richiesto il contributo al MIMS ammonta ad euro 17.239.489,21.

L'importo dei contributi a carico del MIMS ammonta ad euro 9.427.648, di cui sono stati erogati ad AMT3 euro 8.787.664,03, dato che non è ancora stata evasa la richiesta del SAF 1 per euro 639.984,00.

Il valore della capitalizzazione dell'opera nello stato patrimoniale del bilancio al 31/12/2022 alla voce B) II) 5) *Immobilizzazioni materiali – Immobilizzazioni in corso e acconti* è di euro 15.773.415,02 ed è data dalla differenza fra la somma di tutti i costi sostenuti pari ad euro 24.561.079,05 e la somma di tutti i contributi percepiti pari ad euro 8.787.664,03, mediante contabilizzazione dei contributi con il metodo diretto a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

La capitalizzazione dei costi relativi all'opera filovia in fase di realizzazione indicati nel Conto Economico del bilancio alla voce di ricavo A) 4) *Valore della produzione – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni* ammontano ad euro 7.554.931.

Per l'elenco analitico delle voci di spesa si rinvia alla Nota Integrativa nei chiarimenti in commento alla voce "*Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*", dove viene specificato anche se sono state oggetto di richiesta di contributo ed in quale "*Stato di Avanzamento Lavori*" o "*Somme a disposizione*".



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

RISPETTO DEL LIMITE DI CUI ALL'ART. 16, COMMA 3 DEL D. LGS 175/2016

Il rapporto fra il fatturato di AMT3 derivante dallo svolgimento dei compiti affidati dal socio unico ed il fatturato complessivo di AMT3 nell'anno 2022 è stato pari all'84,39%, rispettando in questo modo il limite previsto dalla Legge Madia ($\geq 80\%$).

ANDAMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI

Sull'argomento si rinvia a quanto illustrato precedentemente ed alla Nota Integrativa.

• **ANDAMENTO DEL 2023 ED EVOLUZIONE DELLA GESTIONE CARATTERISTICA E FINANZIARIA**

Nei primi mesi del 2023 l'attività è proseguita con un andamento migliore rispetto al 2022.

I ricavi complessivi previsti per il 2023 comunque rimangono inferiori a quelli del 2019, ossia riferiti al periodo ante pandemia.

Il Parcheggio Centro più degli altri sta dando segnali di ripresa dell'afflusso di turisti e di bus turistici. L'auspicio è comunque che nel corso del 2023 si consolidi in misura massiccia la ripresa dei flussi turistici e non solo verso la città di Verona. Le manifestazioni già organizzate e programmate in particolar modo la stagione areniana saranno un'occasione per favorire l'afflusso di persone dall'estero e dall'Italia.

Tenuto altresì conto che la controllata ATV non potrà distribuire utili per il 2022 e probabilmente anche per i prossimi due anni, si rende necessario continuare il dialogo con l'azionista attivato secondo quanto previsto dall'art. 9 della Convenzione della sosta.

Conseguentemente anche alla gestione finanziaria dovrà essere prestata la massima attenzione. In tale ambito si veda quanto scritto relativamente al mutuo di 5.000.000 sottoscritto con Unicredit e garantito da SACE ed al mutuo di euro 4.950.000 con Banca Intesa.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

I rapporti intercorsi con il Comune di Verona e la disciplina contrattuale che li regolano sono già state oggetto di esauriente menzione in altra parte della presente relazione.

LA SITUAZIONE SINDACALE E I RAPPORTI CON IL PERSONALE

Al 31/12/2022 il personale dipendente in forza all'azienda era di 51 unità (di cui n. 1 dirigente e n. 3 dipendenti con contratto a tempo indeterminato cessati in tale data).

I rapporti nel corso dell'esercizio sono stati improntati a reciproca collaborazione con grande senso di responsabilità e del miglioramento sul fronte sia dei ricavi che dei

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO...

Codice fiscale: 00214640237



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.P.A.
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2022

costi, che ha comportato un risultato positivo di bilancio, consentendo la possibilità di uno stanziamento del premio di risultato.

Obiettivo del 2023 concentrarsi prevalentemente sullo sviluppo della società, informando e coinvolgendo le OO.SS. sull'attuazione del piano industriale approvato il 21/12/2021.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso del passato esercizio non vi sono attività da segnalare.

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che AMT3 non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti (AMT3 è posseduta al 100% dal Comune di Verona) e non ha mai effettuato operazioni sulle stesse.

AMT3 non possiede né ha effettuato operazioni in strumenti finanziari derivati, se non quella relativa al mutuo Unicredit garantito da SACE stipulato nel 2021 e quella relativa al mutuo Banca Intesa nella cui titolarità è subentrata a seguito dell'incorporazione di PPA SRL.

Si precisa che in data 21 marzo 2023 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di rinviare la convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio oltre il termine di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ciò in quanto, in tale data, non era ancora stato approvato dall'organo assembleare il bilancio della partecipata ATV Srl, costituendo la circostanza una particolare esigenza per avvalersi della facoltà prevista dal secondo comma dell'art. 2364 c.c. e dallo statuto sociale.

----- 0 ----- 0 -----

Egregio Rappresentante del Socio Unico,

La invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 come redatto, proponendo di destinare l'utile netto di euro 757.733,43 come segue:

- a riserva legale (5%)	€ 37.885,67
- a riserva statutaria (15%)	€ 113.660,01
- a Riserva Straordinaria	€ 606.186,75

II PRESIDENTE
GIUSEPPE MARZA

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237

AMT3 S.P.A. socio unico

AZIENDA MOBILITA', TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO

Società soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Verona

Codice fiscale 00214640237 – Partita iva 02770140230

VIA TORBIDO, 1 - 37133 VERONA (VR)

Registro Imprese di Verona - Numero R.E.A. VR - 64646

Capitale Sociale € 6.967.423,72 i.v.

RELAZIONE ANNUALE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2022

REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

All'azionista unico Comune di Verona

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

La informiamo che a questo organo compete solo l'attività di vigilanza, ai sensi dell'art. 2403 Cod. Civile mentre l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-bis Cod. Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione RSM S.p.A., che ha rilasciato la propria relazione di revisione, ai sensi dell'art. 14 D. Lgs. 39/2010, la quale attesta, senza rilievi, che il Bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti compiuti ed è conforme alle norme che lo disciplinano.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società riscontrandone l'efficacia del sistema amministrativo contabile nonché sull'adeguatezza del controllo gestionale.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e/o dal direttore generale, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

AMT3 S.p.A. è soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Verona, unico socio e non sono pervenute indicazioni dai Revisori dei Conti dell'Azionista.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta dal Collegio mediante verifiche periodiche, verbalizzate nel Libro verbali del Collegio sindacale e da incontri con la società incaricata della revisione legale dei conti. Nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base delle informazioni ottenute dalla società di revisione, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione agli organi di controllo o menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 29 maggio 2023 e in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi consegnato al Collegio Sindacale unitamente alla Relazione sulla gestione, evidenzia un utile dell'esercizio pari a euro 757.733.

La società di revisione RSM S.p.A. in data 14 giugno 2023 ha rilasciato la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 la quale non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237

negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento per € 376.904.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

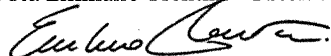
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo il socio unico ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Verona, 14 giugno 2023

p. Il Collegio Sindacale

Dott. Emiliano Trentini - Presidente



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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237

A-0001539 del 15/06/2023



**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**

Via Meravigli 7 - 20123 Milano

T +39 02 83421490

F +39 02 83421492

**AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI,
TURISMO E TERRITORIO S.P.A.**

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

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

14 GIUGNO 2023

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Società per azioni / Capitale Sociale di Euro 1.106.600,00 i.v.
C.F. e P.IVA 01890009509
Sede legale: Via Meravigli 7 - 20123 Milano
REA MI 2055222 / Registro del Revisori Contabili 155781

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237



**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**

Via Meravigli 7 – 20123 Milano

T +39 02 83421490

F +39 02 83421492

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

All'Azionista Unico della
AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A. (di seguito anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri Aspetti - Attività di direzione e coordinamento

La società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent, accounting, and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Società per azioni / Capitale Sociale di Euro 1.106.600,00 I.v.
C.F. di PWA 07889000509
Sede legale: Via Meravigli 7 - 20123 Milano
REA MI 2055222 / Registro dei Revisori Contabili 155781



coordinamento. Il giudizio sul bilancio di AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A. non si estende a tali dati.

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

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

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi



sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate 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 AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237



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 AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 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.

Brescia, 14 giugno 2023

**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Bignotti', is written over the printed name.

Dott. Matteo Bignotti
(Socio – Revisore legale)

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...
Codice fiscale: 00214640237



**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO
AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D.LGS. 175/2016**

ANNO 2022

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii..

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

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

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

Va segnalato tuttavia che il D. Lgs. 175/2016, pur entrato in vigore nel 2016, è stato successivamente oggetto di una pronuncia della Corte Costituzionale che ha determinato la riapertura della discussione circa i suoi contenuti. Il Decreto Legislativo correttivo n. 100 del 16 giugno 2017, recante "Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" è stato pubblicato in GU n.147 del 26-6-2017 ed è entrato in vigore il 27 giugno 2017.

La Società

AMT3 AZIENDA MOBILITÀ TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A. (di seguito anche AMT3 SPA o la Società), è una società per azioni controllata al 100% dal Comune di Verona.

La Società si occupa di gestire:

1. la sosta su stalli blu ed in sei parcheggi nell'ambito del territorio del comune di Verona;
2. l'Ufficio Permessi per erogare alla cittadinanza i permessi di transito e sosta nella Zona a Traffico Limitato e nelle altre zone a sosta regolamentata presenti nel territorio Comune di Verona;
3. il parcheggio in struttura denominato Park Centro sito a Verona in Piazzale del Cimitero;
4. L'appalto per la realizzazione del nuovo sistema di trasporto filoviario urbano.

La Società è attualmente gestita da un Consiglio di Amministrazione composto da 5 membri di nomina comunale.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016)

Il programma di misurazione del rischio aziendale è stato disciplinato, in fase di prima applicazione, nel "Regolamento per la definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del d.lgs. 175/2016" approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 29 maggio 2018, cui si rinvia integralmente.

Per quanto qui rilevante, il citato regolamento prevede l'individuazione di una 'soglia di allarme' qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

1. la gestione operativa della società sia negativa (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.);
2. l'ammontare dei debiti a fine esercizio nei confronti del socio sia superiore al doppio dell'ammontare dei suddetti debiti al termine dell'esercizio precedente;

3. l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 20%;
4. l'incidenza percentuale del Risultato prima delle imposte del conto economico sulla somma delle voci A1) + A5) del Valore della Produzione non deve essere inferiore del 25% alla media di tale rapporto nell'ultimo triennio concluso;
5. La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del Collegio Sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale.

Nel merito, l'analisi del bilancio 2022, che l'Assemblea dei Soci è chiamata ad approvare entro il 30 giugno 2023, evidenzia le seguenti risultanze:

**INDICATORI DI AMT3 AZIENDA MOBILITÀ TRASPORTI, TURISMO E
TERRITORIO S.P.A.**

	Soglia di allarme	2022	Anomalia
1	la gestione operativa della società sia negativa (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.)	926.916	NO
2	l'ammontare dei debiti a fine esercizio nei confronti del socio sia superiore al doppio dell'ammontare dei suddetti debiti al termine dell'esercizio precedente	8.684.412	NO
3	l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 20%	0,93	NO
4	l'incidenza percentuale del Risultato prima delle imposte del conto economico sulla somma delle voci A1) + A5) del Valore della Produzione non deve essere inferiore del 25% alla media di tale rapporto nell'ultimo triennio concluso	8,24%	NO
5	La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del Collegio Sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale.	Non ha previsto dubbi sulla continuità	NO

Dall'analisi degli indicatori relativi al 2022 emerge che tutti gli indicatori rispettano i parametri soglia.

Gli indicatori n. 2 n. 4, che nel 2021 non rispettavano parametri soglia, sono rientrati negli intervalli previsti, dando un segnale confortante circa l'andamento dell'azienda.

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
a)	Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale	AMT3 SPA ha adottato i seguenti regolamenti interni: - regolamento per gli affidamenti di importo inferiore alla soglia comunitaria (settore speciale); - regolamento per gli affidamenti di importo inferiore alla soglia comunitaria (settore ordinario); - Regolamento incarichi a soggetti esterni alla società; - Regolamento degli incarichi di missione, per il sostenimento di spese istituzionali e di rappresentanza, per il sostenimento di spese per sponsorizzazione. A partire dal 2020, l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato ha attribuito annualmente ad AMT3 il Rating di legalità con il punteggio di due stelle
b)	Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta
c)	Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;	AMT3 SPA: 1. nel rispetto del D. Lgs 231/2001 ha adottato il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ed il Codice Etico. 2. in ottemperanza alle indicazioni del Socio Unico Comune di Verona ha adottato il Codice di Comportamento e la Carta dei Servizi
d)	Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	AMT3 SPA ha implementato un Sistema di Gestione Integrato, conforme e certificato rispetto alle norme EN ISO 9001:2015.

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