

# Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di VERONA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 27/08/2024

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

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



6ZBDQD

*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	<a href="mailto:amtspa@cgn.legalmail.it">amtspa@cgn.legalmail.it</a>
Numero REA	VR - 64646
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	00214640237
Forma giuridica	societa' per azioni

## Indice

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

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2023**  
**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 DI CERTIFICAZIONE**  
**Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI**  
**Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SUL**  
**GOVERNO SOCIETARIO** )

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**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 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO TORBIDO 1 VERONA VR
Codice Fiscale	00214640237
Numero Rea	VR 64646
P.I.	02770140230
Capitale Sociale Euro	8467410.8 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 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	129.226	39.271
5) avviamento	301.523	339.214
7) altre	322.686	320.786
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>753.435</b>	<b>699.271</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	11.286.305	11.660.381
2) impianti e macchinario	118.646	5.247
3) attrezzature industriali e commerciali	55.375	24.300
4) altri beni	164.153	107.328
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.468.611	15.773.415
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>37.093.090</b>	<b>27.570.671</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	11.175.361	11.175.361
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>11.175.361</b>	<b>11.175.361</b>
4) strumenti finanziari derivati attivi	333.294	607.930
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>11.508.655</b>	<b>11.783.291</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>49.355.180</b>	<b>40.053.233</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.351.552	521.046
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.351.552</b>	<b>521.046</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	81
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>-</b>	<b>81</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.025	265.397
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>427.025</b>	<b>265.397</b>
5-ter) imposte anticipate	676.835	593.727
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.457	16.838
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>50.457</b>	<b>16.838</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.505.869</b>	<b>1.397.089</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	25.101.901	10.717.075
3) danaro e valori in cassa	65.816	72.531
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>25.167.717</b>	<b>10.789.606</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>27.673.586</b>	<b>12.186.695</b>
D) Ratei e risconti	6.216	64.928
<b>Totale attivo</b>	<b>77.034.982</b>	<b>52.304.856</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

I - Capitale	8.467.411	6.967.424
III - Riserve di rivalutazione	6.497.613	6.497.613
IV - Riserva legale	927.033	889.146
V - Riserve statutarie	2.695.400	2.581.740
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.596.365	1.990.165
Riserva avanzo di fusione	49.382	49.382
Varie altre riserve	5.885.961	5.885.964
Totale altre riserve	8.531.708	7.925.511
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	333.294	607.930
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.108	757.733
Totale patrimonio netto	27.496.567	26.227.097
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.317.196	2.004.639
Totale fondi per rischi ed oneri	2.317.196	2.004.639
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.441	75.509
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.290.354	1.254.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.283.366	6.575.583
Totale debiti verso banche	33.573.720	7.830.274
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.236.623	6.926.484
Totale debiti verso fornitori	1.236.623	6.926.484
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	67
Totale debiti verso imprese collegate	-	67
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.767.916	6.643.235
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.002.941	2.041.177
Totale debiti verso controllanti	10.770.857	8.684.412
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.209	105.100
Totale debiti tributari	150.209	105.100
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.288	89.922
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.288	89.922
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.163	150.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	188.279	178.279
Totale altri debiti	425.442	328.746
Totale debiti	46.240.139	23.965.005
E) Ratei e risconti	901.639	32.606
Totale passivo	77.034.982	52.304.856

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.508.914	9.002.469
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	17.206.849	7.554.931
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	532.787	6.500
altri	751.529	884.355
Totale altri ricavi e proventi	1.284.316	890.855
Totale valore della produzione	28.000.079	17.448.255
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.168	63.965
7) per servizi	19.106.496	8.967.996
8) per godimento di beni di terzi	5.227.492	3.976.358
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.592.121	1.517.051
b) oneri sociali	481.789	464.404
c) trattamento di fine rapporto	104.585	116.835
e) altri costi	231.585	179.265
Totale costi per il personale	2.410.080	2.277.555
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	138.940	108.034
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	545.653	561.807
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	754.593	669.841
13) altri accantonamenti	275.000	298.000
14) oneri diversi di gestione	234.576	267.624
Totale costi della produzione	28.065.405	16.521.339
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(65.326)	926.916
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	22.407
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	22.407
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	444.371	33.677
Totale altri proventi finanziari	444.371	56.084
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	353.419	167.603
Totale interessi e altri oneri finanziari	353.419	167.603
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	90.952	(111.519)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.626	815.397
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	64.626	98.568
imposte differite e anticipate	(83.108)	(40.904)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(18.482)	57.664
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.108	757.733

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.108	757.733
Imposte sul reddito	(18.482)	57.664
Interessi passivi/(attivi)	(90.952)	111.519
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(65.326)	926.916
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	555.585	483.086
Ammortamenti delle immobilizzazioni	684.593	669.841
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.240.178	1.152.927
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.174.852	2.079.843
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(830.506)	(228.198)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.689.861)	5.380.944
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	58.712	(47.306)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	869.033	(118.558)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.961.756	3.465.006
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.630.866)	8.451.888
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.456.014)	10.531.731
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	444.371	(63.540)
(Utilizzo dei fondi)	(239.095)	(548.561)
Totale altre rettifiche	205.276	(612.101)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.250.738)	9.919.630
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.068.072)	(13.491.472)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(193.105)	-
Disinvestimenti	-	(541.066)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	2.831.064
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	1.948.782
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.261.177)	(9.252.692)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.146.155)	(5.654.400)
Accensione finanziamenti	28.889.601	2.484.674
(Rimborso finanziamenti)	(353.420)	(47.980)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.500.000	4
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	26.890.026	(3.217.702)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	14.378.111	(2.550.764)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

Depositi bancari e postali	10.717.075	13.229.310
Danaro e valori in cassa	72.531	111.060
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.789.606	13.340.370
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	25.101.901	10.717.075
Danaro e valori in cassa	65.816	72.531
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	25.167.717	10.789.606

## **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 31-12-2023

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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.

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. 328 del 29.03.2024, è stato predisposto il Bilancio Consolidato al 31.12.2023 (modalità di consolidamento proporzionale).

## Criteri di formazione

### **Redazione del bilancio**

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare

v.2.14.1

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

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.

## **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.

Le perdite e gli utili relativi, determinati dalla differenza tra il tasso di cambio presente nel giorno in cui è avvenuta la transazione ed il tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio, sono imputati a conto economico nell'apposita voce C17-*bis*) "Utili e perdite su cambi" mentre, ai sensi dell'art. 2426, co. 1, n. 8-*bis*) c.c., l'eventuale utile netto risultante da tale valutazione viene accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo, in sede di destinazione del risultato dell'esercizio.

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

### 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.

## **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

## **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 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.

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.

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

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.

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

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

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 darà evidenza dell'importo del costo al lordo del contributo e del contributo stesso nella sezione relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

v.2.14.1

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

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**

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2020 la società ha provveduto a rivalutare i seguenti beni:

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

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.

v.2.14.1

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

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. Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali 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 in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

## **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 controllate e 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 per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Altri titoli**

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

### **Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 11 bis del codice civile e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto



economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

### **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.

### **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 esposte 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.

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 € 138.940, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 753.435.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	25.642	447.138	428.551	1.348.750	2.250.081
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.642	407.867	89.337	1.027.964	1.550.810
<b>Valore di bilancio</b>	-	39.271	339.214	320.786	699.271
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	130.100	-	63.005	193.105
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	40.145	37.690	61.105	138.940
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(1)	-	(1)
<b>Totale variazioni</b>	-	89.955	(37.691)	1.900	54.164
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	25.642	577.238	428.550	1.411.755	2.443.185
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.642	448.012	127.027	1.089.069	1.689.750
<b>Valore di bilancio</b>	-	129.226	301.523	322.686	753.435

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 € 45.468.291; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 8.297.917 e le svalutazioni pari a € 84.217.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.179.407	1.326.450	2.687.216	569.826	15.773.415	31.536.314

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)	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	72.400	141.885	44.983	113.608	9.695.196	10.068.072
Ammortamento dell'esercizio	446.476	28.486	13.908	56.783	-	545.653
Totale variazioni	(374.076)	113.399	31.075	56.825	9.695.196	9.522.419
Valore di fine esercizio						
Costo	11.251.807	1.468.335	2.732.199	683.434	25.468.611	41.604.386
Rivalutazioni	3.870.838	-	-	-	-	3.870.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.752.123	1.349.689	2.676.824	519.281	-	8.297.917
Svalutazioni	84.217	-	-	-	-	84.217
Valore di bilancio	11.286.305	118.646	55.375	164.153	25.468.611	37.093.090

## 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 25.468.611, 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 2023:

Descrizioni Voci	Costo
CR: Anticipazione contrattuale	€ 901.693
NM: Anticipazione contrattuale	€ 936.800
NM: SAL 17	€ 26.879
CR: SAL 17	€ 103.805
CI: SAL 17	€ 31.554
NM: SAL 18	€ 251.018
CR: SAL 18	€ 204.363
CI: SAL 18	€ 13.674
CI: SAL 18	€ 281.000
NM: SAL 19	€ 679.410
CR: SAL 19	€ 2.643
CI: SAL 19	€ 797.568
CR: SAL 2CM	€ 1.037
NM: SAL 20	€ 899.307
CR: SAL 20	€ 184.864

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

CI: SAL 20	€	1.055.708
CR: SAL 20 bis	€	63.577
CI: SAL 20 bis	€	1.003.300
NM: SAL 20 bis	€	854.663
NM: SAL 2AC	€	1.405.199
CI: SAL 2AC	€	1.650.689
CR: SAL 2AC	€	1.352.540
CI: SAL 17 bis	€	376
S: Configurazione centrale semaforica Nimes	€	10.800
NM: Quote riserve accordo transattivo	€	446.348
CR: Quote riserve accordo transattivo	€	666.094
CI: Quote riserve accordo transattivo	€	509.881
KE: Quote riserve accordo transattivo	€	235.222
CC: SAL 1 RSU ca brusa	€	664.678
DL: DL Prusst	€	5.232
DL: DL Prusst	€	642
D. SAL 1 PRUSST - No MIMS	€	50.531
D. SAL 2 PRUSST - No MIMS	€	75.909
D. SAL 3 PRUSST - No MIMS	€	41.034
MM: Competenze DL sal 16 e 17 FILOVIA	€	8.588
MM: Progettazione definitiva variante	€	24.544
MM: Competenze compensazione materiali 2021	€	18.304
MM: Competenze DL sal 15 e 16 Filovia	€	9.152
MM: Competenze stati di consistenza	€	52.000
MM: Competenze atto sottomissione n.1	€	31.200
MM: Competenze SAL 19	€	57.661
MM: Competenze DL	€	364.000
MM: Competenze SAL 17	€	9.152
MM: Competenze DL	€	74.836
MM: Competenze DL	€	24.544
MM: Competenze DL	€	341.640
MM: Competenze DL SAL 18	€	18.096
Ing. DM: mensilità RUP 01/2023	€	6.239
Ing. DM: mensilità RUP 11/2023	€	6.067
Ing. DM: mensilità RUP 02/2023	€	6.067
Ing. DM: compenso RUP 03/2023	€	6.239
Ing. DM: compenso RUP 04/2023	€	6.067
Ing. DM: compenso RUP 05/2023	€	6.067
Ing. DM: compenso RUP 06/2023	€	6.644
Ing. DM: compenso RUP 07/2023	€	6.933
Ing. DM: compenso RUP 08/23	€	6.933
Ing. DM: compenso RUP 09/23	€	6.933
Ing. DM: compenso RUP 10/23	€	6.933
Ing. DM: compenso RUP 12/23	€	6.933
PT: Aggior. PEF di costruzione della filovia	€	5.000
VL: Campionamenti acque Genovesa FILOVIA	€	9.180
VL: CAMPIONAMENTI 2022	€	1.080
TS: hh consulenza Filovia	€	196
VL Campion. disc. "Genovesa"	€	5.190
AU: asseveraz. PEF Filovia	€	9.600
IT: cons. Filovia	€	5.200
VL Campion. disc. "Genovesa"	€	575
VL Campion. disc. "Genovesa"	€	5.190
SC: Realizzazione impianti semaforici	€	5.800
TS: hh consulenza Filovia	€	1.925
Pagamento per verifica periodica	€	240
PT: Aggior. PEF di costruzione della filovia	€	7.500

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 18 di 42

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 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

MH: "Elaborazione di uno Studio Trasportistico relativo all'impatto generato dall'introduzione della Filovia	€	8.320
Pagamento per verifica periodica	€	200
NCE: Cà Brusà	€	31.498
Comune di VR: Bollettino spese	€	272
Comune di VR: Espropri Filovia	€	952
VL Campion. disc. "Genovesa"	€	10.260
MH: "Elaborazione di uno Studio Trasportistico relativo all'impatto generato dall'introduzione della Filovia	€	33.280
AP: Commissionie selezione comunicazione Filovia	€	520
TS: hh consulenza Filovia	€	390
AC: verifica progetto esecutivo perizia variante	€	17.500
VL Campion. disc. "Genovesa"	€	5.190
TS hh consulenza Filovia	€	390
Pagamento per verifica periodica	€	276
QS: Consulenza legale accordo bonario	€	21.840
SC: Consulenza legale accordo bonario	€	21.840
PT: Consulenza legale accordo bonario	€	21.840
SP: Contratto di finanziamento con BEI	€	13.569
SC: Consulenza legale accordo bonario	€	89.924
SP: Competenze accordo finanziamento con BEI	€	269
SP: Competenze accordo finanziamento con BEI	€	160
SP: Contratto di finanziamento con BEI	€	13.461
GO: Consulenza mutuo BEI	€	114.400
AB: Selezione campagna pubblicitaria filovia	€	5.345
SC: Consulenza legale	€	35.880
AD: fornitura teli filobus	€	740
AD: fornitura teli filobus	€	208
AD: fornitura teli filobus	€	216
AD: fornitura teli filobus	€	2.094
VF: Comunicazione Filovia	€	1.200
VF: Comunicazione Filovia	€	600
LC: Comunicazione strategia campagna Filovia // Marzo/Aprile/Maggio /Giugno 2023	€	35.200
LC: Comunicazione strategia campagna Filovia Luglio 2023	€	8.800
LC: Comunicazione strategia campagna Filovia agosto 2023	€	8.800
LC: Comunicazione strategia campagna Filovia settembre 2023	€	8.800
LC: Comunicazione strategia campagna Filovia ottobre 2023	€	8.800
LC: Comunicazione strategia campagna Filovia novembre 2023	€	8.800
DS: Per spese comunicazione Filovia agosto 2023	€	7.200
DS: Per spese comunicazione Filovia giugno 2023	€	7.200
DS: Per spese comunicazione Filovia luglio 2023	€	7.200
DS: Per spese comunicazione Filovia Marzo/Aprile/Maggio	€	21.600
DS: Per spese comunicazione Filovia settembre 2023	€	7.200
DS: Per spese comunicazione Filovia ottobre 2023	€	7.200
SF: comunicazione filovia	€	16.330
LC: Comunicazione strategia campagna Filovia dicembre 2023	€	8.800
SF: Installazione pannelli a messaggio variabile	€	1.400
DS: Per spese comunicazione Filovia novembre 2023	€	7.200
DS: Per spese comunicazione Filovia dicembre 2023	€	7.200
<b>TOTALE</b>		<b>17.206.849</b>

Si specifica che il valore della capitalizzazione dell'Opera all'interno del bilancio 2022 era pari ad € 14.706.775, che è stato incrementato nel 2023 per € 17.206.849, e, decrementato per contributi ricevuti dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per € 7.511.653.

v.2.14.1

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

Alla luce di questo, il valore della capitalizzazione dell'anno 2023 è aumentato di € 9.695.196. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per maggior dettaglio dei contributi ricevuti.

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.

#### Investimenti ambientali

Si precisa che nel corso dell'esercizio la società ha sostenuto spese per investimenti ambientali, favorendo interventi atti a prevenire, ridurre e riparare danni causati all'ambiente; si tratta di investimenti posti in essere in conseguenza di una scelta volontaria degli organi direttivi dell'impresa e non in ottemperanza ad obblighi legislativi di qualsiasi natura e grado. Si riporta di seguito l'indicazione delle spese ambientali sostenute:

Descrizione del tipo di investimento	Costo sostenuto
Messa in sicurezza discarica Cà Brusà	664.678
Analisi acque e campionamenti discarica Cà Brusà	36.665

#### 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 collegate	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	11.175.361	11.175.361	-
<b>Valore di bilancio</b>	11.175.361	11.175.361	607.930
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	11.175.361	11.175.361	-
<b>Valore di bilancio</b>	11.175.361	11.175.361	333.294

## Partecipazioni

Rispetto all'esercizio precedente non risulta alcuna variazione nella voce.

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 2023 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.

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	2.083.264	38.362.409	19.181.204	50,00%	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

### 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	521.046	830.506	1.351.552	1.351.552
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	81	(81)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	265.397	161.628	427.025	427.025
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	593.727	83.108	676.835	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.838	33.619	50.457	50.457
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.397.089</b>	<b>1.108.780</b>	<b>2.505.869</b>	<b>1.829.034</b>

## 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 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.



v.2.14.1

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

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

Fondo svalutazione crediti al 31/12/2022	(Utilizzi per perdite su crediti)	Accantonamento dell'esercizio	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2023
9.000	-	70.000	79.000

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

## Crediti tributari (scadenti entro i 12 mesi)

Sono così ripartiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per imposte	197.005	93.569	290.574
Ritenute	8.723	76.881	85.604
Altri crediti erariali	-	6.215	6.215
Crediti di imposta	59.669	-	15.037
<b>Totale crediti tributari (scadenti entro i 12 mesi)</b>	<b>265.397</b>	<b>161.628</b>	<b>427.025</b>

## 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	2.220	676	2.896
Crediti Diversi	5.618	32.943	38.561
ppa - Crediti vs altri transazione Mazzi	9.000		9.000
<b>Totale crediti verso altri (scadenti entro i 12 mesi)</b>	<b>16.838</b>	<b>33.619</b>	<b>50.457</b>

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

Tutti i crediti sono riferibili all'area Euro

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	10.717.075	14.384.826	25.101.901
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	72.531	(6.715)	65.816
<b>Totale disponibilità liquide</b>	10.789.606	14.378.111	25.167.717

Nelle disponibilità liquide è presente un conto dedicato coperto da pegno, non utilizzabile, con saldo pari ad € 1.499.867,47; tale conto non è utilizzabile e si tratta di un diritto reale di garanzia, correlato all'erogazione del mutuo BEI di importo pari ad € 27.000.000.

## 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
<b>Risconti attivi</b>	64.928	(58.712)	6.216
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	64.928	(58.712)	6.216

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

### Risconti Attivi

Dettaglio risconti attivi	Valore a fine esercizio
Canoni di Locazione	971
Premi Assicurativi	236
Altri risconti (canoni manutenzione)	5.009
<b>Totale</b>	<b>6.216</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	6.967.424	-	1.499.987	-		8.467.411
Riserve di rivalutazione	6.497.613	-	-	-		6.497.613
Riserva legale	889.146	37.887	-	-		927.033
Riserve statutarie	2.581.740	113.660	-	-		2.695.400
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.990.165	606.187	13	-		2.596.365
Riserva avanzo di fusione	49.382	-	-	-		49.382
Varie altre riserve	5.885.964	-	-	3		5.885.961
Totale altre riserve	7.925.511	606.187	13	3		8.531.708
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	607.930	-	-	274.636		333.294
Utile (perdita) dell'esercizio	757.733	(757.733)	-	-	44.108	44.108
Totale patrimonio netto	26.227.097	1	1.500.000	274.639	44.108	27.496.567

La voce altre riserve si riferisce a Contributi Regionali percepiti in anni passati..

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..

#### 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	8.467.411	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	6.497.613	Utili	A;B	6.497.613
Riserva legale	927.033	Utili	A;B	927.033
Riserve statutarie	2.695.400	Utili	A;B;C	2.695.400
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.596.365	Utili	A;B;C	2.596.365
Riserva avanzo di fusione	49.382	Utili	A;B;C	49.382
Varie altre riserve	5.885.961	Utili	A;B;C	5.885.961
Totale altre riserve	8.531.708	Utili	A;B;C	-

v.2.14.1

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	333.294	Utili	A;B;C	-
<b>Totale</b>	<b>27.452.459</b>			<b>18.651.754</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>7.424.646</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>11.227.108</b>

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	607.930
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decremento per variazione di fair value	274.636
Valore di fine esercizio	333.294

Accoglie il fair value dello strumento finanziario derivato di copertura sottoscritto dalla Società per coprirsi dal rischio di oscillazione dei tassi di interesse variabili applicabili sul mutuo bancario pluriennale. 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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.004.639	2.004.639
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	451.000	-
Utilizzo nell'esercizio	138.443	-
<b>Totale variazioni</b>	<b>312.557</b>	<b>-</b>
Valore di fine esercizio	2.317.196	2.317.196

#### 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.do Premio Direzione	67.033
	F.do Premio dipenenti	187.558
	F.do Cause	253.949
	F.do Oneri Demaniali	1.495.026
	F.do Cause dipendenti	289.247
	F.do rinnovo CCNL	24.383
	<b>Totale</b>	<b>2.317.196</b>

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 1.495.026. A oggi il fondo non è mai stato utilizzato.

#### Fondo Premio Risultato

Tale fondo si riferisce all'accantonamento del premio risultato dipendenti per l'anno in corso; ad oggi è pari a € 187.558, e l'accantonamento per il 2023 è stato pari ad € 150.000.

#### Fondo Premio Risultato Direzione

Tale fondo si riferisce ai premi risultato ad oggi stanziati in favore del Direttore, ed è pari ad € 67.033.

#### 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; nel 2023 il fondo non è stato movimentato.

#### Fondo cause

Tale fondo si riferisce a controversie con soggetti terzi all'azienda.

### 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	75.509
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.585
Altre variazioni	(100.653)
Totale variazioni	3.932
Valore di fine esercizio	79.441

## 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	7.830.274	25.743.446	33.573.720	1.290.354	32.283.366
Debiti verso fornitori	6.926.484	(5.689.861)	1.236.623	1.236.623	-
Debiti verso imprese collegate	67	(67)	-	-	-
Debiti verso controllanti	8.684.412	2.086.445	10.770.857	8.767.916	2.002.941
Debiti tributari	105.100	45.109	150.209	150.209	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.922	(6.634)	83.288	83.288	-
Altri debiti	328.746	96.696	425.442	237.163	188.279
Totale debiti	23.965.005	22.275.134	46.240.139	11.765.553	34.474.586

### Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.290.354	6.053.276	26.230.090	33.573.720

Mutuo BEI: stipulato il 04/07/2023, prima tranche di € 27.000.000,00 erogata il giorno 08/12/2023; il prestito si è reso necessario per sostenere le spese relative all'Opera Filobus; la prima rata è stata versata nel 2024. A garanzia del puntuale adempimento di tutte le obbligazioni di natura pecuniaria e finanziaria, AMT3 spa ha costituito, quale diritto reale di garanzia, un pegno su un Conto Dedicato a favore di BEI.

Ad ulteriore garanzia del contratto di mutuo, AMT3 si impegna a cedere in garanzia a favore della Banca i propri crediti derivanti dalla Convenzione e dall'Accordo di Contribuzione.

### Debiti verso fornitori

Non si evidenziano concentrazioni di debiti significativi verso uno o pochi fornitori.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

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

### Debiti tributari

I debiti tributari sono così composti:

#### Debiti Tributari entro 12 mesi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti per imposte	-	64.626	64.626
Debito v/Erario per IVA	32.972	-	20.655
Erario c/ritenute da versare	70.624	2.643	73.266
Altri debiti verso l'Erario	1.505	-	1.505
<b>Totale debiti tributari (entro 12 mesi)</b>	<b>105.100</b>	<b>45.109</b>	<b>150.209</b>

### 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	86.439	-	3.152
Debito v/altri Istituti di previdenza	3.483	-	3.483
<b>Totale debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza (entro 12 mesi)</b>	<b>89.922</b>	<b>-</b>	<b>6.634</b>

### **Altri debiti**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso Dipendenti	142.336	4.971	147.307
Debiti diversi	8.131	81.725	89.856
<b>Totale debiti verso Altri (entro 12 mesi)</b>	<b>150.467</b>	<b>86.696</b>	<b>237.163</b>

Gli altri debiti afferiscono principalmente a debiti verso dipendenti per ratei ferie che risultano pari a circa Euro 140.415.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi cauzionali passivi (oltre 12 mesi)	178.279	10.000	188.279
<b>Totale debiti verso Altri (oltre 12 mesi)</b>	<b>178.279</b>	<b>10.000</b>	<b>188.279</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

v.2.14.1

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

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

Area geografica	Italia	Euro	Extra-Ue	Totale
Debiti verso banche	6.573.720	27.000.000	-	33.573.720
Debiti verso fornitori	1.236.353	103	167	1.236.623
Debiti verso imprese controllanti	10.770.857	-	-	10.770.857
Debiti tributari	150.209	-	-	150.209
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.288	-	-	83.288
Altri debiti	425.442	-	-	425.442
Debiti	19.239.869	27.000.103	167	46.240.139

### 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	33.573.720	33.573.720
Debiti verso fornitori	1.236.623	1.236.623
Debiti verso controllanti	10.770.857	10.770.857
Debiti tributari	150.209	150.209
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.288	83.288
Altri debiti	425.442	425.442
Totale debiti	46.240.139	46.240.139

Non sussistono debiti con garanzie su beni mobili e immobili della società.

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
Ratei passivi	3.450	(3.450)	-
Risconti passivi	29.156	872.483	901.639
Totale ratei e risconti passivi	32.606	869.033	901.639

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>		
	contributi in conto interessi	901.639
	<b>Totale</b>	<b>901.639</b>



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

v.2.14.1

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

---

## **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.

Nell'esercizio sono stati ottenuti contributi a fondo perduto, in conto esercizio, per euro 901.639,35 da parte del Comune di Verona, alla luce dell'Accordo di Contribuzione per sostenere AMT3 nell'esborso economico derivante dal mutuo contratto con BEI per finanziare la costruzione dell'Opera Filobus.

## **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
<b>RICAVI DA PARCHEGGIO IN STRUTTURA</b>	2.053.564
<b>RICAVI DA SOSTA SU STRADA</b>	5.432.161
<b>RICAVI DA EMISSIONE PERMESSI/CANONI SOSTA</b>	915.169

v.2.14.1

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>RICAVI DA SOSTA E PASS BUS TURISTICI</b>	1.108.020
<b>Totale</b>	<b>9.508.914</b>

### 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
<b>Italia</b>	9.413.825
<b>Ue</b>	95.089
<b>Totale</b>	<b>9.508.914</b>

## 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.

## Altri ricavi e proventi

La voce risulta composta da Locazioni Attive Euro 524.035, Sopravvenienze attive per Euro 66.926, Altri ricavi per euro 160.568.

## 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 € 57.168,49, con una diminuzione di € 6.796,31 rispetto all'esercizio precedente.

### **Costi per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 19.106.496,11 con un aumento di Euro 10.138.500,00 rispetto all'esercizio precedente.

La composizione delle singole voci è così costituita:

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

Categorie del servizio	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Differenza
Lavorazioni esterne - parcheggi scambiatori	532.787	0	532.787
Servizi industriali	250.202	152.494	97.708
Manutenzioni e riparazioni	275.924	257.401	18.523
Consulenze professionali	155.161	182.490	-27.329
Utenze	125.187	171.925	-46.738
Assicurazioni	90.300	92.425	-2.125
Competenze organi sociali	128.337	158.403	-30.066
Pubblicità	59.321	94.827	-35.506
Spese per servizi amministrativi e generali	282.427	314.386	-31.959
Filovia	17.206.849	7.543.646	9.663.203

Tra i costi per servizi sopra esposti si segnala l'aumento intervenuto a seguito dell'intensificarsi delle opere connesse alla realizzazione della filovia, che nel 2023 ammontano ad euro 17.206.849.

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 4.729.680 ed un residuo del 2022, pari ad € 320.000.

#### Costi per il personale

Il costo per il personale impiegato è pari ad € 2.410.080 in aumento di € 132.525 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 € 754.593 con un aumento di € 84.751 rispetto al precedente esercizio.

### Proventi e oneri finanziari

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

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

I contributi volti a ridurre gli interessi passivi sui finanziamenti sono iscritti nella voce C.16.d in quanto conseguiti nell'esercizio successivo a quello di contabilizzazione degli interessi passivi.

#### 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

v.2.14.1

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

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	317.533
Altri	35.886
Totale	353.419

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

Nel presente esercizio non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Nel presente esercizio non sono presenti costi 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: Ires 24% e Irapp 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 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	2022	Variazioni in diminuzione	Variazioni in aumento	Importo al termine esercizio	Alliquota Ires	Effetto fiscale Ires	Effetto Fiscale Anno Precedente	Differenza
F.do Cause	203.949,20			203.949,20	24,00%	48.947,81	48.947,81	

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

F.do acc. Oneri aree demaniali	1.420.026,15		75.000,00	1.495.026,15	24,00%	358.806,28	340.806,28	18,0	
F.do Cause dipendenti in corso	139.246,63		200.000,00	339.246,63	24,00%	81.419,19	33.419,19	48,0	
Fondo rinnovo CCNL	2.845,02		21.538,19	24.383,21	24,00%	5.851,97	682,80	5,1	
F.do Premio Risultato	150.000,00	-	112.442,20	150.000,00	187.557,80	24,00%	45.013,87	36.000,00	9,0
Fondo premio risultato direzione	67.033,42	-	26.000,00	26.000,00	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		
	<b>2.206.770,42</b>	-	<b>138.442,20</b>	<b>472.538,19</b>	<b>2.540.866,41</b>		<b>609.807,94</b>	<b>529.624,90</b>	<b>80,1</b>

IRAP	2022	Variazioni in diminuzione	Variazioni in aumento	Importo al termine esercizio	Aliquota Irap	Effetto fiscale Irap	Effetto Fiscale Anno Precedente	Differenze
F.do Cause	203.949,20			203.949,20	0,00%	-	-	-
F.do acc. Oneri aree demaniali	1.420.026,15		75.000,00	1.495.026,15	3,90%	58.306,02	55.381,02	2.925,00
F.do Cause dipendenti in corso	139.246,63		150.000,00	289.246,63	0,00%	-	-	-
Fondo rinnovo CCNL	2.845,02		21.538,19	24.383,21	0,00%	-	-	-
F.do Premio Risultato	150.000,00	-	112.442,20	150.000,00	187.557,80	0,00%	-	-
Fondo premio risultato direzione	67.033,42	-	26.000,00	26.000,00	67.033,42	0,00%	-	-
A.. Riv. Fabb.	223.670,00			223.670,00	3,90%	8.723,13	8.723,13	-
	<b>2.206.770,42</b>	-	<b>138.442,20</b>	<b>422.538,19</b>	<b>2.490.866,41</b>	<b>67.029,15</b>	<b>64.104,15</b>	<b>2.925,00</b>

## 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.

	IMPONIBILE	IRES
Risultato prima delle imposte	25.626	
IRES teorica (24%)		6.150
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	537.751	129.060
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	-	-
Rigiro differenze temporanee rinvenienti da esercizi precedenti	-	138.442
Differenze permanenti	65.234	15.656
Imponibile lordo fiscale	490.169	117.641
Utilizzo perdite fiscali pregresse	-	392.135
Imponibile IRES	98.034	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

Codice fiscale: 00214640237

v.2.14.1

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

IRES lorda	23.527
<b>IRES netta dell'esercizio</b>	<b>23.527</b>

	IMPONIBILE	IRAP
Valore della produzione lordo	2.837.123	
IRAP teorica (3,9%)		110.648
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	16.751	653
Differenze permanenti	195.145	7.611
(Deduzioni IRAP)	- 1.995.234	- 77.814
Imponibile IRAP	1.053.785	
<b>IRAP dell'esercizio</b>		<b>41.098</b>

## **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	20
Operai	22
Totale Dipendenti	46

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

Al 31/12/2023 il totale dei dipendenti in forza era di 46 unità (di cui 1 assunto, 3 cessati, 1 Dirigente assunto e 1 cessato).

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

Nel seguente prospetto sono esposte 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	75.937	30.160

Spese per funzionamento Consiglio di Amministrazione AMT3 per euro 75.937, di cui 70.000 per compensi, euro 2.000 per contributi Cassa ordine e 3.937,08 per contributi INPS.

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



v.2.14.1

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

Le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	269.846	6.967.424	58.094	1.499.987	327.940	8.467.411
<b>Totale</b>	269.846	6.967.424	58.094	1.499.987	327.940	8.467.411

## 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.

### **INTESA**

Tipologia di contratto:	IRS Protetto Pay
Valore nozionale alla data di riferimento:	3.127.945,00
Rischio finanziario sottostante:	Copertura flussi finanziari
Valutazione fair value:	179.957,00

### **UNICREDIT**

Tipologia di contratto:	IRS - Interest Rate Swap
Valore nozionale alla data di riferimento:	3.181.818,16
Rischio finanziario sottostante:	Copertura flussi finanziari
Valutazione fair value:	153.336,85

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Verona.

In considerazione della peculiarità della forma dei prospetti di Bilancio del Comune, i dati essenziali vengono esposti all'allegato n. 1 del presente Bilancio..

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

v.2.14.1

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta ha ricevuto contributi dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per € 7.511.653. Inoltre, nell'esercizio sono stati ottenuti contributi a fondo perduto, in conto esercizio, per euro 901.639,35 da parte del Comune di Verona, alla luce dell'Accordo di Contribuzione per sostenere AMT3 nell'esborso economico derivante dal mutuo contratto con BEI per finanziare la costruzione dell'Opera Filobus..

### **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 44.108 alla riserva legale.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITOR...**  
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 31/12/2023 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, 24/05/2024

Il Presidente del Cda

Mazza Giuseppe

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**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 duemilaventiquattro il giorno otto del mese di luglio alle ore 11.30 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-00001121 del 31.05.2024 per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio di esercizio 2023 e documenti allegati: approvazione;
- 2) Delibera di Giunta nr. 328 del 29.03.2024. Bilancio consolidato 2023. Individuazione degli enti, aziende e società da includere nel "Gruppo Comune di Verona" e nel perimetro di consolidamento: conseguenti determinazioni;
- 3) Budget 2024: approvazione;
- 4) Nomina Collegio Sindacale e determinazione dei relativi emolumenti;
- 5) Conferimento di incarico a Società di Revisione;
- 6) Regolamenti aziendali (art. 14 comma 2 lettere i) e j): approvazione;
- 7) 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 (prot. nr. A-0001368 del 05.07.2024)

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

- Massimo Babbi Consigliere
- Emanuela Benedetti Consigliera
- Mauro Spada Consigliere
- Stefania Zerbato Consigliera

i sindaci signori:

- Emiliano Trentini Presidente Collegio Sindacale
- Daria Pircher Sindaco effettivo
- Michele Zenari Sindaco effettivo (on line)

nonchè il Direttore Generale, avv. Mario Pollicelli (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 il progetto di bilancio ordinario che ha chiuso con utile netto pari ad € 44.108,00,

Considerato che nella Relazione sulla gestione – Analisi della gestione 2023 si legge che *"Nel corso del 2023 l'attività della società è proseguita con un andamento in crescita rispetto, confermando il trend iniziato nel 2022.*

*I ricavi della sosta su stallo e dei parcheggi sono in costante aumento, e ciò si verifica anche sul versante dei Pass ZTL Bus e sulla sosta dei bus turistici.*

*Nel trimestre Gennaio – Marzo 2024 i ricavi della gestione caratteristica sono aumentati circa del 16% rispetto allo stesso periodo del 2023,*

*L'anno 2023 è stato caratterizzato dall'entrata a regime dei lavori dedicati al Filobus: il 21 aprile 2023 sono iniziati quelli relativi al sottopasso di via Città di Nimes, allo scopo di unire i due sottopassi già esistenti, cui hanno fatto seguito altri lavori in distinte zone della città, che porteranno alla realizzazione definitiva dell'opera; in particolar modo, è opportuno sottolineare il notevole impiego di risorse economiche ed umane per la prosecuzione dell'Opera, e ciò si evince soprattutto dall'importo dei costi per il Filobus, inserito all'interno del Conto Economico del presente Bilancio d'esercizio, ed anche all'importante contratto di mutuo sottoscritto con la Banca Europea degli Investimenti, di importo pari a C 62.000.000, e relativamente al quale è già stata erogata la prima tranche di C 27.000.000. Un altro*

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

*elemento da sottolineare avvenuto nel 2023 è relativo all'aumento del capitale sociale per un importo pari a € 1.500.000; tale fattore accresce il Patrimonio Netto dell'azienda, confermando ulteriormente la propria solidità....."*

Tenuto conto che nella relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, comma 4, d.lgs. n.175/2016 è emerso che 4 indicatori su 5 rispettano i parametri soglia. L'indicatore n. 1 (A-B del conto economico) risulta negativo, dando luogo all'anomalia, ed impone una riflessione sul peso del canone della convenzione per la gestione della sosta sul risultato economico, argomento trattato più dettagliatamente nella Relazione sulla Gestione. Nell'anno 2024 tale indicatore è oggetto di attento monitoraggio da parte di AMT3

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 2023 che chiude con un utile pari a € 44.108,00, e tutti i documenti allegati così come predisposti dall'Organo Amministrativo.

Riguardo alla destinazione dell'utile di esercizio del bilancio di esercizio 2023 il Socio Unico come sopra rappresentato, accogliendo la proposta di destinazione fatta dall'organo amministrativo,

#### **DELIBERA**

di destinare l'utile dell'esercizio di € 44.108,00, a Riserva Legale  
RELATIVAMENTE AL PUNTO 2)

Premesso che:

- la Giunta Comunale con la deliberazione nr. 328 del 29.03.2024 ha disposto per l'esercizio 2023 il consolidamento per la quota di ATV Srl

Considerato che

- ATV Srl in seduta di Assemblea dei Soci del 09 aprile 2024 ha approvato il bilancio di esercizio 2023;  
- nella seduta del 29.05.2023 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di approvare il progetto di bilancio consolidato 2023 del gruppo AMT3 Spa / ATV Srl dell'esercizio 2022, quinto anno di consolidamento, che evidenzia un utile consolidato di € 1.085.740,00

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 2023 che evidenzia un utile consolidato di € 1.085.740,00

RELATIVAMENTE AL PUNTO 3) La trattazione del punto all'OdG viene rinviata.

RELATIVAMENTE AL PUNTO 4) La trattazione del punto all'OdG viene rinviata.

RELATIVAMENTE AL PUNTO 5) La trattazione del punto all'OdG viene rinviata.

RELATIVAMENTE AL PUNTO 6) Premesso che AMT3 dal 2012 ha adottato regolamenti interni per la disciplina delle assunzioni del personale, per le consulenze e per la disciplina dei contratti relativi ai lavori, alle forniture ai servizi;

Considerato che:

- L'introduzione del nuovo codice dei contratti pubblici (D. Lgs. n. 36/2023) ha comportato la necessità di aggiornare nuovamente i regolamenti per la disciplina dei contratti relativi ai lavori, alle forniture ai servizi ed il regolamento per le consulenze
- in un'ottica di contenimento delle spese del personale nel rispetto delle indicazioni impartite dal Socio Unico, si è voluto prevedere l'utilizzo di altre graduatorie che siano state approvate con procedure che rispettino i medesimi principi stabiliti nel Regolamento per le assunzioni di AMT3 e pertanto si è reso necessario aggiornare il medesimo regolamento ed introdurre il Regolamento per l'utilizzo di graduatorie di altri enti o

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

società a partecipazione pubblica ;

Tenuto conto che tutti i regolamenti interni già approvati dal Consiglio di Amministrazione sono stati inviati agli uffici competenti del Comune di Verona per loro eventuali considerazioni che sono state recepite

Visto l'art. 14 comma 2 lette. i) e j) dello Statuto

il Socio Unico, qui rappresentato con giusta delega dall'Ass. Ferrari,

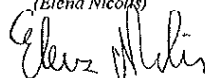
**DELIBERA**

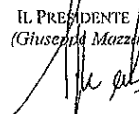
di approvare i Regolamenti interni di AMT3 e nello specifico:

- il Regolamento per gli affidamenti di importo inferiore alla soglia comunitaria settore ordinario
- il Regolamento per gli affidamenti di importo inferiore alla soglia comunitaria (art. 50 comma 5 del D.lgs. n. 36/2023 - settore speciale)
- il Regolamento sul reclutamento e selezione del personale e il Regolamento per l'utilizzo di graduatorie di altri enti o società a partecipazione pubblica
- il Regolamento per il conferimento degli incarichi professionali a soggetti esterni

RELATIVAMENTE AL PUNTO 7) Nel rispetto dell'art. 15 dello Statuto il Socio in accordo con il Consiglio di Amministrazione concordano di convocare la prossima seduta per martedì 23 luglio al fine di trattare i punti all'OdG che non sono stati discussi nella riunione odierna.

Il Presidente Mazza dichiara chiusa la seduta alle ore 12.15.

LA SEGRETARIA  
(Elena Nicolis)  


IL PRESIDENTE  
(Giuseppe Mazza)  


*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 31/12/2023

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

Il sottoscritto Cacciavillan Francesco dottore commercialista, 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.  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VICENZA - Autorizzazione n. 11895 del 19.07.2000 emanata da

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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



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

Sede legale: Via Francesco Torbido, 1 - Verona  
Iscritta al Registro delle Imprese della CCIAA di Verona  
C.F. e numero Iscrizione: 00214640237  
Iscritta al R.E.A. n. VR 64646  
Capitale Sociale sottoscritto: € 8.467.424,72 Interamente versato  
Partita IVA: 02770140230

## RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO AL 31.12.2023

Egregio Rappresentante del Socio Unico,

nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del bilancio al 31/12/2023; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le informazioni relative la situazione della Vostra società e inerenti l'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire indicazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Il bilancio di esercizio che chiediamo di approvare si è chiuso con un risultato positivo dell'esercizio di € 44.108, contro un utile dell'esercizio precedente di € 757.733.

### Informativa sulla società

Nell'esercizio che si è chiuso, la società ha svolto l'attività di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta, in virtù della Convenzione stipulata con il Comune di Verona nell'ambito territoriale comunale, sottoscritta in data 10 maggio 2019, riguardante l'affidamento IN HOUSE PROVIDING del servizio della sosta a pagamento nelle aree destinate a parcheggio per il periodo di 6 anni a decorrere dal 1° gennaio 2019 al 31 dicembre 2024.

Tale Convenzione prevede un canone annuo da corrispondere al Comune di Verona molto oneroso, e anche per l'esercizio in approvazione si è attestato al 49,17% dei proventi della gestione caratteristica, con un notevole incremento rispetto all'anno precedente, che era pari al 40,88% dei medesimi proventi.

I ricavi della sosta su strada e dei parcheggi, che compongono i ricavi della gestione caratteristica, sono aumentati rispetto al 2022; entrando nel dettaglio, per quanto riguarda i ricavi della sosta su strada, che rappresentano la principale fonte di introito per l'azienda, si è rilevata una crescita media pari al 3,17%, che in termini reali è pari a € 161.846.

I ricavi dei parcheggi in struttura sono complessivamente aumentati, con una crescita significativa del Park Centro, sia per quanto riguarda l'attività di Terminal Bus Turistici (+ 40,31%), che della sosta auto del Park Centro (+ 14,50%); i ricavi del Parcheggio Tribunale si mantengono pressoché stabili rispetto all'anno precedente (+1,16%), mentre emerge una flessione per quanto concerne il Parcheggio Città di Nimes (Stazione) (-71,84%), la cui capienza è ancora notevolmente ridotta a causa dei cantieri per la filovia, ed allo stato attuale può offrire 95 posti auto, ossia 410 stalli in meno rispetto alla capienza originale di 505 unità;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31.12.2023

medesimo andamento riguarda anche il Parcheggio Porta Vescovo (-32.16%), che, dal 07/06/2022, a seguito di Ordinanza Dirigenziale n. 661 emessa dal Comune di Verona - Direzione Mobilità e Traffico, riserva ai militari della Guardia di Finanza la possibilità di parcheggiare all'interno della struttura in modalità gratuita. I ricavi dell'Area Camper si mantengono pressoché stabili rispetto al 2022, con una minima flessione (-0.79%).

La gestione del Parcheggio San Zenò è proseguita nel 2023 limitatamente ad aperture straordinarie ogni prima domenica del mese ed in occasione del Carnevale veronese; da tale attività sono derivati ricavi da sosta pari ad € 17.055.

Sono diminuiti i ricavi da occupazione temporanea (-48.76%), ossia i plateatici, poiché nel 2022 erano state rilasciate autorizzazioni relative alla proroga del periodo di occupazione causa COVID-19 (ed essendo venuta meno la relativa gratuità della TOSAP), mentre nel 2023 i permessi per l'occupazione temporanea dei plateatici si riferiscono al periodo massimo aprile - novembre.

Gli introiti da abbonamenti per sosta su stallo hanno fatto registrare una lieve flessione (-2.09%); i ricavi badge permessi, invece, hanno avuto un aumento (+24.04%).

I ricavi derivanti dalle vendite del Pass ZTL Bus ammontano ad € 1.099.371, importo notevolmente superiore rispetto all'anno precedente (€ 708.851,45).

Alla luce di quanto descritto, i ricavi delle vendite e delle prestazioni di AMT3 Spa sono aumentati rispetto al 2022 (+7.40%).

All'incremento dei ricavi complessivi aziendali, ha corrisposto una politica di contenimento e razionalizzazione dei costi; il risultato della differenza tra valore e costi di produzione (A-B) che ne è conseguito è pari ad € - 65.326.

La gestione finanziaria nel suo complesso, quale differenza tra proventi ed oneri finanziari, ha avuto un saldo negativo di € 56.418, in calo rispetto al 2022 di € 55.101; non sono presenti proventi da partecipazioni poiché la partecipata ATV Srl, anche per il 2023, ha deliberato di non distribuire gli utili ottenuti.

E' opportuno segnalare che anche nel 2023 sono stati capitalizzati i costi legati all'investimento nel sistema filoviario per € 17.206.849; si rilevano altresì proventi da locazioni per € 524.035, in massima parte conseguiti nei confronti della partecipata ATV Srl.

**FATTI DI PARTICOLARE RILIEVO**

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

In data 19/07/2023, il Comune di Verona ha emesso il mandato di pagamento numero 2023/11353, relativo all'aumento di capitale sociale di importo pari ad € 1.500.000, avvenuto mediante bonifico bancario; tale versamento è finalizzato alla realizzazione dell'Opera Filovia (DC 78/2022).



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A.  
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2023

#### ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA' DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DELLA GESTIONE

##### 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.

##### 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

Nonostante la società non sia sottoposta a particolari rischi di credito, poiché la maggior parte delle transazioni sono effettuate per contanti, o pagamenti elettronici, con pagamento contestuale, nel 2023 è verificata una serie di insoluti per fatture emesse relative alle concessioni degli spazi per i plateatici; per questo motivo, si è ritenuto opportuno accantonare € 70.000 al fondo svalutazione crediti, perché la maggior parte di essi rimarranno insoluti.

##### Rischi di liquidità

La perdita dei ricavi degli anni 2020 e 2021 hanno, unitamente agli impegni finanziari, eroso la reale liquidità aziendale, senza alcun rilievo circa rischi di continuità aziendale.

Attualmente sono attivi 3 mutui, stipulati con i seguenti istituti di credito:

- **Unicredit Spa:** sottoscritto in data 02/09/2021, si tratta di un mutuo chirografario e tasso variabile dell'importo di € 5.000.000, della durata di 72 mesi assistito da garanzia di SACE Spa; contestualmente è stato sottoscritto altresì 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 2023 sono state regolarmente pagate.
- **Banca Intesa Sanpaolo Spa:** con l'incorporazione di PPA Srl in AMT3, avvenuta nel marzo 2022, AMT3 ha acquisito la titolarità di un mutuo chirografario a tasso variabile contratto con Banca Intesa dell'importo di € 4.950.000, della durata di 168 mesi; 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 2023 sono state regolarmente pagate.
- **Banca Europea degli Investimenti:** al fine di sostenere le spese inerenti la costruzione del sistema filoviaro all'interno del Comune di Verona, AMT3, in quanto stazione appaltante, ha sottoscritto in data 04/07/2023 un mutuo con la BEI per un importo pari a € 27.000.000. In data 08/12/2023 è stata erogata la prima tranche di € 27.000.000, ed AMT3 ha optato per un tasso fisso pari al 3.763%, beneficiando di un preammortamento (pagamento della rata costituita dalla sola quota interessi) di 3 anni con il saldo della prima rata al 08/03/2024, pertanto, a fronte di questo, la restituzione del capitale inizierà il 08/03/2027.

##### 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.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A.  
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2023

Sul fronte mutui contratti, come già descritto, per 2 contratti, al fine di evitare rischi legati alle variazioni dei tassi di interesse, sono stati sottoscritti strumenti derivati finanziari 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.

INDICATORI DI RISULTATO

INDIC. DI BILANCIO	31/12/2023	31/12/2022
<b>INDICATORI DI LIQUIDITA'</b>		
INDICE DI DISPONIBILITA' o LIQUIDITA' SECONDARIO	1,89	0,67
INDICE DI LIQUIDITA' PRIMARIO ( <i>quick ratio</i> )	1,89	0,67
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	13.009.669	(6.132.767)
MARGINE DI TESORERIA	13.009.669	(6.132.767)
<b>INDICATORI DI SOLIDITA'</b>		
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA	(21.858.612)	(13.826.335)
INDICE PRIMARIO DI STRUTTURA	0,56	0,65
MARGINE SECONDARIO DI STRUTTURA	13.009.670	(6.199.801)
QUOZIENTE SECONDARIO DI STRUTTURA	1,25	0,85
INDICE DI RIGIDITA' DEGLI IMPIEGHI	64,07%	76,58%
INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI	79,14%	118,31%
INDICE DI IMMOBILIZZO	134,90%	105,12%
<b>INDICATORI DI REDDITIVITA'</b>		
ROE	0,16%	2,89%
ROI	-1,45%	0,58%
ROS	-11,79%	3,37%
INCIDENZA GESTIONI NON OPERATIVE	104%	-150%
TASSO DI INDEBITAMENTO	1,7%	2,1%
EFFETTO LEVERAGE	NEGATIVO	NEGATIVO
<b>INDICATORI DI STRUTTURA FINANZIARIA</b>		
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	36%	50%
PESO DELLE PASSIVITA' CONSOLIDATE	45%	15%
PESO DELLE PASSIVITA' CORRENTI	19%	35%
INDICE DI INDEBITAMENTO	1,80	0,99

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31.12.2023

#### ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO

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

Dal punto di vista della *liquidità*, tutti e quattro gli indicatori mostrano un andamento in crescita rispetto all'anno precedente, segno di una maggior capacità della liquidità a coprire i debiti a breve termine.

Fra gli indicatori di *solidità*, il risultato negativo del Margine Primario di Struttura, ossia la 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. L'andamento è ricollegabile all'incremento dei costi per la realizzazione del Filobus; la medesima osservazione si può riportare per quanto riguarda l'indice primario di struttura, che rappresenta il rapporto tra il patrimonio netto e l'attivo immobilizzato.

Fra gli indicatori di redditività il ROE (Return on Equity), dato dal rapporto tra l'utile ed il Patrimonio Netto, presenta una diminuzione sostanziale, dovuta al calo dell'utile dal 2022 confrontato con quello del 2023; il ROI (Return on Investment), dato dal rapporto tra Reddito Operativo ed il totale dell'Attivo, e misura l'efficienza della gestione caratteristica risulta negativo; indubbiamente il peso notevole del canone dovuto al Comune di Verona, compreso all'interno dei costi per la gestione caratteristica, incide in maniera sostanziale in questo risultato.

Analogamente, anche il ROS ha un andamento negativo; in tale indice, l'importo derivante dai costi sostenuti per la realizzazione dell'Opera Filovia è determinante.

Il tasso di indebitamento, che rappresenta il rapporto tra oneri finanziari e debiti finanziari, è in diminuzione.

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 in calo; il peso delle passività consolidate, che è dato dal rapporto fra le Passività Consolidate ed il totale delle Fonti, invece, è un notevole aumento; tale risultato è da ricondurre alla sottoscrizione del mutuo con la Banca Europea degli Investimenti per sostenere i costi correlati all'Opera Filovia.

Per la stessa motivazione, anche l'Indice di Indebitamento, che è dato dal rapporto fra il Capitale di Terzi ed il Patrimonio Netto, è aumentato.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A.  
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2023

#### RISULTATI D'ESERCIZIO

Le principali voci economiche di ricavo, raffrontate con l'esercizio precedente, sono sinteticamente rappresentate nella seguente tabella:

TIPOLOGIA	2023	2022	DIFFERENZA	Δ%
<b>PARCHEGGI</b>				
RICAVI PARK TRIBUNALE	€ 491.851,44	€ 486.137,48	€ 5.713,96	1,16%
RICAVI PARK STAZIONE	€ 135.517,62	€ 232.879,93	-€ 97.362,31	-71,84%
RICAVI PARK CENTRO AUTO	€ 833.423,80	€ 712.596,54	€ 120.827,26	14,50%
RICAVI SOSTA PARK CENTRO BUS	€ 456.438,29	€ 272.468,80	€ 183.969,49	40,31%
RICAVI PARK PORTA VESCOVO	€ 31.922,56	€ 42.190,30	-€ 10.267,74	-32,16%
RICAVI PARK SAN ZENO	€ 17.054,92	€ 15.669,83	€ 1.385,09	8,12%
RICAVI AREA CAMPER	€ 87.355,73	€ 88.044,26	-€ 688,53	-0,79%
<b>TOTALE PARCHEGGI</b>	<b>€ 2.053.564,36</b>	<b>€ 1.849.387,14</b>	<b>€ 203.577,22</b>	
<b>SOSTA</b>				
SOSTA SU STALLO	€ 5.255.079,46	€ 5.093.233,65	€ 161.845,81	3,08%
RICAVI SOSTA BUS TURISTICI	€ 8.446,74	€ 4.463,13	€ 3.983,61	47,16%
RICAVI ABBONAMENTI SOSTA	€ 723.029,73	€ 738.153,38	-€ 15.123,65	-2,09%
RICAVI PLATEATICI	€ 177.082,01	€ 263.428,03	-€ 86.346,02	-48,76%
RICAVI BADGE PERMESSI	€ 192.139,76	€ 145.953,07	€ 46.186,69	24,04%
<b>TOTALE SOSTA</b>	<b>€ 6.355.777,70</b>	<b>€ 6.245.231,26</b>	<b>€ 110.546,44</b>	
<b>TICKET BUS</b>				
RICAVI TRANSITO BUS	€ 1.099.571,79	€ 711.490,80	€ 388.080,99	35,29%
<b>TOTALE TICKET BUS</b>	<b>€ 1.099.571,79</b>	<b>€ 711.490,80</b>	<b>€ 388.080,99</b>	

Alla luce di quanto descritto all'interno dell'introduzione, i ricavi delle vendite e delle prestazioni di AMT3 Spa sono aumentati rispetto al 2022 (+7,40%).

#### Altri ricavi e proventi

Nella voce sono descritti i proventi derivanti dalla gestione delle proprietà immobiliari ed impiantistiche, fra le quali vi sono Locazioni e fitti attivi per complessivi €524.035, di cui i più rilevanti sono €395.500 derivanti da locazioni ATV Srl ed €77.295 derivanti da locazioni di fabbricati presso il Park Centro.

Sono inoltre contabilmente classificati all'interno della sezione A) 5) i contributi in conto esercizio riconosciuti dal Comune di Verona ad AMT3, sulla base dell'Accordo di Contribuzione stipulato in data 04/07/2023 tra AMT3 Spa, BEI e Comune di Verona, che prevede il sostegno da parte del Comune di Verona ad AMT3 a fronteggiare gli oneri derivanti dal mutuo sottoscritto con BEI. L'importo di tale contributo in conto esercizio è pari ad €901.639; AMT3 ha ritenuto opportuno riscattare totalmente il suddetto contributo, nel rispetto del principio contabile di inerenza (correlazione costi e ricavi): l'effettivo onere relativo al mutuo BEI avviene nell'esercizio successivo, pertanto si è provveduto a riscattare l'intero ammontare del contributo in conto esercizio al 2024.



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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A.  
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2023

**Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti nel corso del 2023 afferenti al sistema filoviaro nel Comune di Verona per € 17.206.849.

Per quanto riguarda l'analisi dei costi della produzione, iscritti all'Interno della sezione B) del Conto Economico, da evidenziare risultano principalmente:

**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; sono diminuiti nel corso dell'esercizio (-11,89%).

**Costi per servizi:** ricomprendono le seguenti categorie:

Categorie del servizio	2023	2022	Differenza
Lavorazioni esterne - parcheggi scambiatori	€ 532.787,00	-	€ 532.787,00
Servizi industriali	€ 250.202,00	€ 152.494,00	€ 97.708,00
Manutenzioni e riparazioni	€ 275.924,00	€ 257.401,00	€ 18.524,00
Consulenze professionali	€ 155.161,00	€ 182.490,00	-€ 27.328,00
Utenze	€ 125.187,00	€ 171.925,00	-€ 46.738,00
Assicurazioni	€ 90.300,00	€ 92.425,00	-€ 2.124,00
Competenze organi sociali	€ 128.337,00	€ 158.403,00	-€ 30.066,00
Pubblicità	€ 59.321,00	€ 94.827,00	-€ 35.506,00
Spese per servizi amministrativi e generali	€ 282.427,00	€ 314.386,00	-€ 31.959,00
Filovia	€ 17.206.849,00	€ 7.543.646,00	€ 9.663.203,00
TOTALE	€ 19.106.495,00	€ 8.967.997,00	€ 10.138.502,00

Gran parte dell'aumento dei costi per servizi si riferisce a quanto sostenuto, nonché capitalizzato, per l'opera Filovia, che costituisce ben il 90,06% del totale dei costi per servizi.  
Da sottolineare il notevole contenimento dei costi per servizi relativi al core business aziendale.

**Costo per godimento di beni di terzi:** il costo è sensibilmente aumentato rispetto al 2022, e la motivazione è riconducibile al peso del canone per la gestione della sosta, dovuto, secondo Convenzione 2019, al Comune di Verona, che ammonta ad € 4.726.680; inoltre, tale importo include anche una quota parte di € 320.000 relativa al canone dovuto nel 2022, dovuta a seguito di Determina Comunale n. 3332 del 28/07/2023.

**Il costo del personale** evidenzia una lieve crescita, dovuta all'aumento del CCNL nazionale di riferimento, che è stato erogato nel corso del 2023 in due tranches, e dall'aumento del valore dei buoni pasto riconosciuti ai dipendenti.

Al 31/12/2022 il totale dei dipendenti in forza era di 51 unità (di cui 1 Dirigente con contratto a tempo determinato e 50 dipendenti con contratto a tempo indeterminato, e 3 dipendenti con contratto a tempo indeterminato cessati in tale data).



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31.12.2023

Al 31/12/2023, il totale dei dipendenti in forza era di 46 unità (di cui 45 a tempo indeterminato, 1 assunto, 3 cessati, 1 Dirigente assunto a tempo determinato e 1 Dirigente cessato a tempo determinato).

Nel 2023 sono state effettuate ore di formazione e aggiornamento professionale per un totale di 1.476,50 ore, con un incremento rispetto al 2022 di 24.50 ore, ed una media per dipendente pari a 32.10 ore.

Costo per ammortamenti e svalutazioni: il valore, di € 684.593, si mantiene pressoché stabile rispetto al 2022, registrando un aumento del 2,15% pari ad € 14.752; in tale importo l'incidenza maggiore è dovuta alla contabilizzazione dell'ammortamento del fabbricato del Parcheggio Centro, la cui titolarità è passata ad AMT3 nel corso del 2022.

Nell'esercizio 2023 la differenza tra il valore della produzione ed i relativi costi (A - B) è risultata negativa per € 65.326, a fronte del risultato positivo di € 926.916 del 2022. Si ribadisce che tale scostamento negativo è dovuto al peso del canone, calcolato per intero senza riduzioni, come è invece avvenuto nel 2022, e dalla quota parte del canone stesso 2022, dovuta al Comune di Verona.

Si segnala che sul fronte dei proventi da partecipazioni, la controllata ATV Srl, pur avendo conseguito l'utile nell'esercizio, come già avvenuto nel 2022, non ha provveduto a scopo prudenziale alla distribuzione dei dividendi.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, ha avuto un saldo negativo di € 56.418, su cui hanno pesato gli interessi passivi relativi ai mutui in essere (Unicredit e Banca Intesa); per entrambi i mutui sono presenti oneri derivanti dai contratti derivati. Per quanto attiene i proventi, si tratta di interessi attivi sul c/c.

Per le imposte, queste, come già indicato, sono afferenti ad IRAP ed IRES.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A.  
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2023

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO**

	31/12/2023		31/12/2022		Variazione assoluta	Variazione %
RICAVI DELLE VENDITE E DELLA PRODUZIONE	9.688.914 *	100,00%	9.002.489	100,00%	686.425	5,63%
PRODUZIONE INTERNA	17.206.849 *	180,93%	7.551.931 *	83,02%	9.654.918	127,76%
ALTRI PROVENTI E RICAVI (operativi - non accessori)	0,00%		0,00%		0,00%	0,00%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>26.715.763</b>	<b>280,93%</b>	<b>16.557.400</b>	<b>183,92%</b>	<b>10.158.363</b>	<b>61,33%</b>
COSTI OPERATIVI	(24.391.156)	-258,51%	(13.008.319)	-144,50%	(11.382.837)	87,60%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE (operativi - non accessori)	0,00%		0,00%		0,00%	0,00%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.324.607</b>	<b>24,49%</b>	<b>3.549.081</b>	<b>39,42%</b>	<b>(1.224.474)</b>	<b>-34,50%</b>
COSTO DEL PERSONALE	(2.410.000)	-25,35%	(2.277.559)	-25,30%	(132.525)	5,82%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>(85.473)</b>	<b>-0,90%</b>	<b>1.271.522</b>	<b>14,12%</b>	<b>(1.356.995)</b>	<b>-106,72%</b>
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	(1.029.593)	-10,01%	(957.841)	-10,75%	(61.752)	6,38%
CANONI LEASING	0,00%		0,00%		0,00%	0,00%
<b>REDDITO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>(1.115.066)</b>	<b>-11,72%</b>	<b>303.681</b>	<b>3,27%</b>	<b>(1.418.747)</b>	<b>-467,65%</b>
SALDO PROVENTI / ONERI AREA ACCESSORIA	1.849.740 *	19,01%	623.231 *	6,92%	1.226.509	88,44%
SALDO PROVENTI / ONERI FINANZIARI (si netto degli oneri finanziari)	444.371 *	4,67%	56.084 *	0,62%	388.287	692,31%
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>379.045</b>	<b>3,99%</b>	<b>883.000</b>	<b>9,62%</b>	<b>(503.955)</b>	<b>-57,07%</b>
ONERI FINANZIARI	(593.419)	-6,22%	(167.503)	-1,85%	(425.916)	110,87%
<b>RESULTATO LORDO</b>	<b>(214.374)</b>	<b>-2,23%</b>	<b>715.497</b>	<b>7,87%</b>	<b>(929.871)</b>	<b>-130,09%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	18.482	0,19%	(57.664)	-0,64%	76.146	-132,05%
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>(195.892)</b>	<b>-2,04%</b>	<b>657.833</b>	<b>7,23%</b>	<b>(853.725)</b>	<b>-129,94%</b>

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31.12.2023

#### 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 l'Ente affidante del servizio di gestione della sosta senza custodia, che costituisce l'attività prevalente della società.

Il 10 maggio 2019 è stata rinnovata la Convenzione "in house" 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.

Il Comune di Verona con delibera n. 264 del 7 agosto 2020 in via temporanea ha affidato ad AMT3 fino al 31/12/2020 la gestione del Parcheggio San Zeno con apertura limitata ai fine settimana. 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.

Nei bilanci e nella nota integrativa sono analiticamente esposti i rapporti di credito e debito nei confronti della società.

#### RAPPORTI CON LE SOCIETA' PARTECIPATE

##### ATV srl

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

#### ANALISI DELLA GESTIONE 2023 E ANDAMENTO PREVEDIBILE

Nel corso del 2023 l'attività della società è proseguita con un andamento in crescita rispetto, confermando il trend iniziato nel 2022.

I ricavi della sosta su stallo e dei parcheggi sono in costante aumento, e ciò si verifica anche sul versante del Pass ZTL Bus e sulla sosta dei bus turistici.

Nel trimestre Gennaio - Marzo 2024 i ricavi della gestione caratteristica sono aumentati circa del 16% rispetto allo stesso periodo del 2023.

L'anno 2023 è stato caratterizzato dall'entrata a regime dei lavori dedicati al Filobus: il 21 aprile 2023 sono iniziati quelli relativi al sottopasso di via Città di Nimes, allo scopo di unire i due sottopassi già esistenti, cui hanno fatto seguito altri lavori in distinte zone della città, che porteranno alla realizzazione definitiva dell'opera; in particolare modo, è opportuno sottolineare il notevole impiego di risorse economiche ed umane per la prosecuzione dell'Opera, e ciò si evince soprattutto dall'importo dei costi per il Filobus, inserito all'interno del Conto Economico del presente Bilancio d'esercizio, ed anche all'importante contratto di mutuo sottoscritto con la Banca Europea degli Investimenti, di importo pari a € 62.000.000, e relativamente al quale è già stata erogata la prima tranche di € 27.000.000.

Un altro elemento da sottolineare avvenuto nel 2023 è relativo all'aumento del capitale sociale per un importo pari a € 1.500.000; tale fattore accresce il Patrimonio Netto dell'azienda, confermando ulteriormente la propria solidità.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A.  
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2023

In tema di risorse umane, nel 2023 AMT3 ha intrapreso delle iniziative a favore dei dipendenti: è stato concluso il progetto Salute, sono stati svolti corsi mirati ad aumentare la professionalità dei lavoratori, è stata concessa ulteriore elasticità relativa agli orari lavorativi a causa dell'aumento dell'intensità del traffico dovuta ai lavori per il filobus, in svolgimento presso via Città di Nimes, ed infine, nel mese di dicembre, è stata ottenuta la Certificazione per la Parità di Genere secondo la prassi UNI/PdR 125:2022, grazie soprattutto all'impegno profuso dal Comitato Guida composto da 2 dipendenti ed un membro del Consiglio di Amministrazione.

Nel 2023 AMT3 ha iniziato un percorso volto al rinnovamento degli impianti: gran parte dei parchimetri esistenti sono stati adeguati al fine di poter proseguire con il controllo dinamico della sosta, alcuni ne sono stati sostituiti, affinché possano essere connessi ai sistemi informatici aziendali; sono inoltre iniziate le attività per la sostituzione degli impianti a barriera, ormai vetusti ed obsoleti, posti all'interno del Parcheggio Zanconati (Tribunale) e presso l'area Camper, terminate con il collaudo effettuato nel mese di marzo 2024. Questo per efficientare le prestazioni degli impianti, e poter interconnettere anch'essi con maggiore facilità ai sistemi informatici esistenti.

Nel 2023 è infine iniziata l'attività relativa agli interventi necessari per la messa in sicurezza degli immobili posti in via Torbido, attualmente locati ad ATV Srl, comprendenti deposito ed uffici.

#### ANDAMENTO PREVEDIBILE PER IL 2024

Per il 2024, AMT3 intende proseguire quanto già improntato nel corso del 2023; in particolare, importanza riveste l'innovazione tecnologica e strutturale, soprattutto per quanto concerne gli impianti dei parcheggi in struttura ed i parchimetri, introducendo anche l'intelligenza artificiale.

Il focus per il 2024 sarà sulla stesura della nuova Convenzione sulla sosta, di fondamentale rilievo per l'azienda. Inoltre, AMT3 auspica che venga concesso l'adeguamento ISTAT per le tariffe in vigore al Parcheggio Centro:

Alla luce dei pensionamenti avvenuti tra il 2022 ed il 2023, AMT3 si propone di assumere almeno 3 unità; inoltre, per quanto riguarda contenziosi con il personale, nel 2024 ci si avvia alla definizione delle pendenze in essere iniziate negli anni precedenti.

AMT3 è impegnata anche nella mobilità sostenibile, e nel 2024 inizieranno i progetti di bike sharing e car sharing all'interno del Comune di Verona.

Un ulteriore argomento di notevole importanza riguarda i lavori del filobus: obiettivo primario è quello di proseguire quanto iniziato nel 2023, soprattutto per quanto riguarda l'area di Via Città di Nimes.

Nel 2024 i rapporti con la collegata ATV Srl proseguiranno in maniera ancora più proficua e collaborativa.

E' intento di AMT3 risolvere il contenzioso con la ditta Santoni Spa per quanto concerne l'area del Parcheggio Tribunale (lato Campone).

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237



AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A.  
Relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2023

**SISTEMA DI TRASPORTO FIOVIARIO URBANO**

Si espongono di seguito i dati riepilogativi dei costi complessivamente sostenuti al 31/12/2023 e di cui il 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.

SAL	IMPORTO SAL	DATA EMISSIONE	N. RICHIESTA CONTRIBUTO	DATA RICHIESTA CONTRIBUTO	DATA RECEZIONE CONTRIBUTO	IMPORTO CONTRIBUTO
ANTICIPAZIONE CONTRATTUALE	€ 7.024.862,24	31/03/2023	RICHIESTA N.17	25/08/2022	15/02/2023	€ 6.860.057,43
SAL 1 CM	€ 46.532,82	31/05/2022	RICHIESTA N.18	19/10/2022	15/02/2023	€ 27.919,69
SAL 15 BIS	€ 62.860,61	21/05/2022	RICHIESTA N.19	19/10/2022	15/02/2023	€ 37.716,37
SAL 16	€ 64.306,69	30/06/2022	RICHIESTA N.20	19/10/2022	15/02/2023	€ 33.584,00
Spese sostenute nel 2021	€ 1.055.757,74	31/12/2021	RICHIESTA N.21	26/10/2022	15/12/2022	€ 421.773,08
SAL 2TR	€ 1.081.509,00	29/07/2022	RICHIESTA N.22	19/04/2023	NON ANCORA EROGATO	€ 696.905,40
SAL 2CM	€ 1.036,98	21/06/2022	RICHIESTA N.23	16/05/2023	NON ANCORA EROGATO	€ 622,19
SAL 2CM BIS	€ 40.495,53	29/11/2022	RICHIESTA N.24	16/05/2023	NON ANCORA EROGATO	€ 24.297,32
SAL 16 BIS	€ 16.732,84	29/09/2022	RICHIESTA N.25	16/05/2023	NON ANCORA EROGATO	€ 10.049,70
SAL 17	€ 164.217,00	23/01/2023	RICHIESTA N.26	16/05/2023	31/08/2023	€ 87.342,58
SAL 18	€ 750.055,11	31/03/2023	RICHIESTA N.27	16/05/2023	31/08/2023	€ 450.033,07
SAL 19	€ 1.479.619,94	30/06/2023	RICHIESTA N.28	22/09/2023	29/04/2024	€ 887.771,96
ANTICIPAZIONE CONTRATTUALE - SAL 2AC	€ 6.860.057,43	14/11/2023	RICHIESTA N.29	30/11/2023	12/04/2024	€ 6.860.057,43
SAL 20	€ 2.139.879,89	30/09/2023	RICHIESTA N.30	24/11/2023	29/04/2024	€ 1.283.927,93
Spese sostenute nel 2022	€ 483.908,46	31/12/2022	RICHIESTA N.31	13/12/2023	NON ANCORA EROGATO	€ 290.345,08
SAL 20 BIS	€ 1.921.539,13	04/12/2023	RICHIESTA N.32	09/02/2024	NON ANCORA EROGATO	€ 1.152.923,48
SAL 21	€ 1.667.632,39	31/12/2023	RICHIESTA N.33	07/03/2024	NON ANCORA EROGATO	€ 1.000.579,43
SAL 22	€ 2.917.298,60	26/04/2024	RICHIESTA N.34	16/05/2024	NON ANCORA EROGATO	€ 1.750.379,16
TOTALE CONTRIBUTI PERCEPITI NEL CORSO DEL 2023						€ 7.511.653,25

Valore Capitalizzazione: 14.706.775,06 + (17.206.849,02 - 7.511.653,25) = 24.401.970,83 €

Il valore della capitalizzazione dell'Opera all'interno del bilancio 2022 era pari ad € 14.706.775,06, che è stato incrementato nel 2023 per € 17.206.849,02, e, decrementato per contributi ricevuti dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per € 7.511.653,25.

Alla luce di questo, il valore della capitalizzazione dell'anno 2023 è aumentato di € 9.695.195,77. Si rimanda alla Nota Integrativa per maggior dettaglio dei contributi ricevuti.

La capitalizzazione avviene mediante contabilizzazione dei contributi con il metodo diretto a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Per l'elenco analitico delle voci di spesa si rimanda alla Nota Integrativa.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31.12.2023

#### INVESTIMENTI AMBIENTALI

Si precisa che nel corso dell'esercizio la società ha sostenuto spese per investimenti ambientali, favorendo interventi atti a prevenire, ridurre e riparare danni causati all'ambiente; si tratta di investimenti posti in essere in conseguenza di una scelta volontaria degli organi direttivi dell'impresa e non in ottemperanza ad obblighi legislativi di qualsiasi natura e grado. Si riporta di seguito l'indicazione delle spese ambientali sostenute:

Descrizione del tipo di investimento	Costo sostenuto
Messa in sicurezza discarica Cà Brusà	664.677,89
Analisi acque e campionamenti discarica Cà Brusà	36.665,00
Acquisto mezzi elettrici	12.491,00

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

Il rapporto tra il fatturato di AMT3 derivante dallo svolgimento dei compiti affidati dal socio unico ed il fatturato complessivo di AMT3 nell'anno 2023 è stato pari al 94.77% rispettando in questo modo il limite previsto dalla Legge Madia (>=80%).

#### INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' 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

Anche per l'anno 2023 i rapporti con i sindacati proseguono in maniera positiva, propositiva e collaborativa. Purtroppo, invece, permangono ancora contenziosi con alcuni dipendenti e difficoltà nei rapporti interpersonali.

#### ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nei 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 SP nella cui titolarità è subentrata a seguito dell'incorporazione di PPA Srl.

Si precisa che in data 26/03/2024 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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 31.12.2023

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.

---

Egregio Rappresentante del Socio Unico,

La invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 come redatto, proponendo di destinare interamente l'utile netto di euro 44.108 a *riserva legale*.

IL PRESIDENTE  
GIUSEPPE MAZZA

*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 31/12/2023

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

Il sottoscritto Cacciavillan Francesco dottore commercialista, 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.  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VICENZA - Autorizzazione n. 11895 del 19.07.2000 emanata da



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

AMT SpA PROTOCOLLO N  
A-0001238 del 13/06/2024



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

Via San Prospero, 1 - 20121 Milano (MI)  
T +39 02 83421490  
F +39 02 83421492

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

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023**

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

**12 GIUGNO 2024**

**THE POWER OF UNDERSTANDING  
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 / Company S.p.A. - 1.706.602,00 € v.  
C.F. e P.IVA 01959020369  
Sede legale: Via San Prospero, 1 - 20121 Milano (MI)  
REA MI 2056272 / Registro dei Revisori Contabili 153781

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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



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

Via San Prospero, 1 - 20121 Milano (MI)  
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. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

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

#### *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

**THE POWER OF UNDERSTANDING**  
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 1.108.000,00 I.v.  
C.F. e P.IVA 0989000509  
Sede legale: Via San Prospero, 1 - 20121 Milano (MI)  
REA MI 2095222 / Registro dei Revisori Contabili 155781



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 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della AMT3 Azienda Mobilità Trasporti, Turismo e Territorio S.p.A. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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



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 2023 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, 12 giugno 2024

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

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 31/12/2023

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

Il sottoscritto Cacciavillan Francesco dottore commercialista, 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.  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VICENZA - Autorizzazione n. 11895 del 19.07.2000 emanata da

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**AMT3 AZIENDA MOBILITA' TRASPORTI, TURISMO E TERRITORIO S.P.A.**  
Codice fiscale: 00214640237

AMT SpA PROTOCOLLO N  
A-0001258 del 17/06/2024

## **AMT3 S.P.A. socio unico**

*AZIENDA MOBILITÀ, 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 € 8.467.410,80 i.v.*

### **RELAZIONE ANNUALE DEL COLLEGIO SINDACALE**

**AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2023**

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

All'azionista unico Comune di Verona

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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.

Di tale attività e dei risultati conseguiti La portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Suo esame il bilancio d'esercizio di AMT3 S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 44.108. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti RSM S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione datata 12 giugno 2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il

risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Il collegio evidenzia che, al fine di sostenere la realizzazione dell'opera pubblica "filovia" e in recepimento della deliberazione del Consiglio comunale n. 78 del 22 dicembre 2022, il socio con verbale di assemblea straordinaria del 09 febbraio 2023 ha deliberato di aumentare il capitale sociale da euro 6.967.423,72 ad euro 8.467.410,80.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

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.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

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 dal socio 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. 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.

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

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**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della AMT3 S.p.A. al 31.12.2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 29 maggio 2024 in quanto, alla data del 29 marzo 2024, non era ancora stato approvato dall'organo assembleare di ATV Srl il bilancio 2023. Così come previsto dall'art. 2364

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

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

comma 2 c.c. e dall'art. 14 comma 6 Statuto sociale l'Assemblea dei soci ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'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.

### **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte del socio unico, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori.

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

Verona, 12 giugno 2024

#### **p. Il Collegio Sindacale**

Dott. Emiliano Trentini – Presidente

Firmato digitalmente da:  
TRENTINI EMILIANO  
Data: 12/06/2024 19:14:42

*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 31/12/2023

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

Il sottoscritto Cacciavillan Francesco dottore commercialista, 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.  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VICENZA - Autorizzazione n. 11895 del 19.07.2000 emanata da



**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO  
AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D.LGS. 175/2016  
ANNO 2023**

**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, nei "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.

Nei 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	2023	Anomalia
1 (Economico)	la gestione operativa della società sia negativa (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.)	-65.326	SI
2 (Finanziario)	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	9.929.681	NO
3 (Patrimoniale)	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%	1.26	NO
4 (Economico)	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	0,24%	NO
5	La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del Collegio Sindacale	Non ha previsto dubbi sulla	NO

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00214640237

	rappresentino dubbi di continuità aziendale.	continuità	
--	--	------------	--

Dall'analisi degli indicatori emerge che 4 indicatori su 5 rispettano i parametri soglia.  
L'indicatore n. 1 (A-B del conto economico) risulta negativo, dando luogo all'anomalia, ed impone una riflessione sul peso del canone della convenzione per la gestione della sosta sul risultato economico, argomento trattato più dettagliatamente nella Relazione sulla Gestione.

Nell'anno 2024 tale indicatore è oggetto di attento monitoraggio.

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 sul reclutamento e selezione del personale. 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;	La società si è dotata di una struttura di controllo interno, che, come da previsione statutaria, trasmette periodicamente relazioni sulla regolarità ed 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;	AMT3 SPA: 1. nel rispetto del D. lgs 231/2001 ha adottato il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, il Codice Etico ed ha nominato l'ODV. 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. Inoltre nel mese di dicembre 2023 ha ottenuto il Certificato di Conformità alla norma UNI/PdR 125:2022 del sistema di gestione.

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 31/12/2023

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

Il sottoscritto Cacciavillan Francesco dottore commercialista, 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.  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VICENZA - Autorizzazione n. 11895 del 19.07.2000 emanata da