

# ACTV S.p.A.

Assoggettata a direzione e coordinamento da parte di AVM S.p.A.

Sede in Isola Nova del Tronchetto, 32- 30135 Venezia  
Codice Fiscale 80013370277 – Partita I.V.A. 00762090272  
Iscritta al Registro delle Imprese di Venezia 80013370277 – R.E.A. n. 245468  
Capitale sociale Euro 18.624.996,00 i.v.

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

### Premessa

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi.

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

Al fine di fornire una migliore rappresentazione della situazione finanziaria è presentato, in allegato, il rendiconto finanziario.

### 1 Attività svolta

L'oggetto sociale prevede, come stabilito dall'articolo 5 dello Statuto:

- l'esercizio di tutte le attività riconducibili ai servizi di trasporto pubblico locale (TPL), con qualsiasi mezzo attuati e con qualunque forma affidati nonché le attività complementari inerenti alla mobilità;
- l'attività di gestione amministrativa relativa ai servizi di cui sopra;
- l'espletamento, diretto o indiretto, di tutte le attività rientranti nell'oggetto sociale e delle attività complementari, connesse, collegate, strumentali, collaterali ed accessorie ai servizi assunti o assumibili comprese le attività di progettazione, di commercializzazione, consulenza tecnica ed amministrativa e le attività di diritto privato utili ai propri fini;
- l'assunzione e/o cessione, direttamente ed indirettamente, di partecipazioni ed interessenze in società, imprese, consorzi, associazioni e comunque in altri soggetti giuridici aventi oggetto e/o finalità eguali simili, complementari, accessorie, strumentali o affini ai propri, nonché costituire e/o liquidare i soggetti predetti;
- lo svolgimento di tutte le operazioni commerciali, industriali, mobiliari e finanziarie aventi pertinenza con l'oggetto sociale.

---

Si segnala inoltre che la Società può operare sia in Italia che all'estero.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi degli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

E' stato inoltre predisposto con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge, osservando le disposizioni normative contenute nel Codice Civile integrate dai principi contabili e raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dell'Organismo Italiano di Contabilità.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità di adozione dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali esistenti nel bilancio al 31/12/2010 sono iscritte al costo storico di acquisizione.

Le immobilizzazioni immateriali acquisite invece dal 2011 sono state iscritte:

- se riferite al settore automobilistico, al costo di acquisizione;
- se riferite al settore navigazione e per quelle "promiscue" (ossia non attribuibili o al settore navale o al settore automobilistico), al costo d'acquisto nel caso in cui non costituiscano investimenti considerati rilevanti;
- se riferite al settore navigazione e per quelle "promiscue", nel caso invece in cui costituiscano investimenti considerati rilevanti, al costo d'acquisto comprensivo della quota parte di I.V.A. indetraibile per effetto del pro – rata.

Si precisa che la Società ha esercitato l'opzione, ai fini IVA, prevista dall'art. 36 D.P.R. 633/1972 (esercizio di più attività) a partire dall'esercizio 2002.

Le immobilizzazioni in questione sono tutte esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio che sono imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno, le concessioni, le licenze e i marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Le immobilizzazioni immateriali in corso, relative principalmente a progettazioni e studi in fase di completamento, non subiscono ammortamento; quest'ultimo ha, infatti, inizio dalla data dell'ultimazione del progetto/studio

che ne determina anche la riclassifica nella relativa categoria di appartenenza. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in base alla durata residua del contratto di locazione dei beni su cui sono state apportate o in base alla residua possibilità di utilizzo se minore. Si evidenzia tuttavia che a proposito del deposito automobilistico del Lido di Venezia (di proprietà del Demanio, concesso in uso ad Actv e con concessione scaduta il 31.12.2009) si è in presenza di una concessione che formalmente è già scaduta. A tal proposito, come già commentato nella Nota Integrativa dello scorso esercizio, l'azienda ne ha già richiesto il rinnovo, in quanto detto sito è strategico per lo svolgimento dell'attività aziendale.

Allo stato attuale il rinnovo della concessione in questione è molto probabile. Pertanto per le migliorie apportate su detto sito non si sono modificati i criteri di ammortamento fino ad ora seguiti.

Qualora alla data della chiusura dell'esercizio, il valore recuperabile tramite l'uso delle immobilizzazioni risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, quest'ultimo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione.

### *Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono così iscritte:

- per quelle esistenti nel bilancio al 31/12/2000 e ancora presenti nel bilancio al 31/12/2012 al valore risultante dalla perizia di valutazione del Patrimonio Netto Sociale così come recepita con parziali modifiche con delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 febbraio 2002;
- per quelle acquistate nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001 al costo di acquisto comprensivo della quota parte di I.V.A. indetraibile per effetto del pro – rata, rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento;
- per quelle acquistate negli esercizi dal 2002 al 31/12/2010 al costo d'acquisto;
- infine per quelle acquistate dal 2011 in poi, se riferite al settore navigazione o se cespiti c.d. "promiscui" (ossia non attribuibili o al settore navale o al settore automobilistico) e che costituiscono investimenti ritenuti rilevanti, al costo d'acquisto comprensivo della quota parte di I.V.A. indetraibile per effetto del pro – rata. Si precisa che la Società ha esercitato l'opzione, ai fini IVA prevista dall'art. 36 D.P.R. 633/1972 (esercizio di più attività) a partire dall'esercizio 2002. In ogni caso comunque l'aggiunta di tale costo afferente la quota parte di I.V.A. indetraibile per effetto dell'applicazione del pro – rata non può comportare, in conformità a quanto previsto dall'applicazione del documento nr. 16 dell'O.I.C., un'eccedenza del valore del bene rispetto al relativo prezzo di mercato.

Come già riportato nelle Note Integrative dei bilanci dei precedenti esercizi una deroga all'applicazione del criterio generale in precedenza seguito di non procedere alla capitalizzazione dell'I.V.A. era già stata posta in essere per il nuovo immobile in Venezia – Isola Nova del Tronchetto - adibito a nuova sede direzionale della Società. Infatti per detto cespite era stata capitalizzata la relativa quota parte di I.V.A. resa indetraibile per effetto del pro – rata.

L'aggiunta di tale costo riguardante l'I.V.A. indetraibile al prezzo d'acquisto dell'immobile non comporta un'eccedenza del valore dello stesso rispetto al

prezzo di mercato e gli amministratori ritengono che detto maggior valore sia recuperabile tramite l'uso così come previsto dal documento nr. 16 dell'O.I.C.

A seguito delle modifiche normative introdotte dall'articolo 18 comma 2 del D.L. 262/2006 convertito in legge n. 286/2006, in materia di ammortamento dei terreni su cui insistono fabbricati, si precisa che per l'immobile sede direzionale di Venezia – Isola Nova del Tronchetto di cui sopra e per l'immobile di Venezia Piazzale Roma – Santa Croce adibito a sala sosta del personale della navigazione, si è proceduto ad effettuare lo scorporo e la relativa attribuzione alla voce “Terreni” dell'importo pari al 20% del valore di acquisto comprensivo anche della quota parte di I.V.A. indebitabile capitalizzata.

Il valore attribuito alla voce “Terreni”, che ammonta a euro 3.931 mila, non è stato pertanto ammortizzato ed è ritenuto essere coerente con il valore di mercato dell'area su cui insistono detti immobili.

Nel valore d'iscrizione si è tenuto conto anche degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità d'utilizzazione.

Detto criterio é ben rappresentato dall'applicazione delle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| <b>CATEGORIA DI CESPITE</b>   | <b>Aliquote applicate</b> |
|---|---------------------------|
| Attrezzature varie per controllo accessi ai pontili                                       | 10,00%                    |
| Automezzi   |                           |
| - Mezzi ausiliari   | 20,00%                    |
| - Autobus   | 8,33%                     |
| - Autobus già completamente ammortizzati che hanno avuto delle manutenzioni straordinarie | 25,00%                    |
| - Autobus con ultimo anno d'ammortamento che hanno avuto manutenzione straordinaria       | 20,00%                    |
| Mezzi navali (ferro)  |                           |
| - acquistati sino al 1987   | 7,50%                     |
| - acquistati dal 1988 al 1994   | 6,25%                     |
| - acquistati dal 1995 in poi  | 5,00%                     |
| Mezzi Navali (legno)  | 9,00%                     |
| Apparecchiature radio   | 20,00%                    |
| Attrezzature per bigliettazione   | 20,00%                    |
| Sistema per la Bigliettazione Automatica  | 20,00 %                   |
| Sistemi di localizzazione flotta automobilistica e navale                                 | 20,00%                    |
| Macchinari  | 10,00%                    |
| Attrezzature Generali   | 10,00%                    |

|   |         |
|---|---------|
| Impianti generici   | 10,00%  |
| Mobili e macchine per ufficio                               | 12,00%  |
| Macchine per elaborazioni dati                              | 20,00%  |
| Capannoni, tettoie, costruzioni leggere e box prefabbricati | 5 – 10% |
| Fabbricati  | 2,00%   |

Qualora alla data della chiusura dell'esercizio, il valore recuperabile tramite l'uso delle immobilizzazioni risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, quest'ultimo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione.

Le manutenzioni ordinarie, diverse dalle manutenzioni cicliche per le quali è costituito apposito fondo, sono imputate al Conto Economico. Quelle straordinarie, che allungano la vita del bene, sono capitalizzate e ammortizzate in base alla residua vita utile del bene.

#### *Fondo manutenzioni cicliche*

Ai fini dell'ottenimento e mantenimento del c.d. "Certificato di Classe" necessario per l'esercizio in concessione del servizio pubblico di linea per il trasporto di persone e rilasciato dal Registro Navale Italiano (R.I.Na ), i mezzi navali devono necessariamente essere sottoposti ad accurate ispezioni o revisioni sistematiche che non possono essere realizzate durante la normale operatività. Tali operazioni sono svolte ogni cinque anni per i natanti e ogni sei anni per i pontoni. Gli interventi di manutenzione richiesti non modificano o migliorano i beni in questione; l'accantonamento annuale al fondo ha pertanto lo scopo di ripartire fra più esercizi (normalmente lungo il periodo che intercorre sino alla visita successiva) il costo riguardante la manutenzione da eseguirsi in occasione della visita ciclica. La stima dell'accantonamento è aggiornata annualmente sulla base delle variazioni attese nei costi delle materie prime/prestazioni di manodopera e dei costi consuntivati per i cicli di manutenzione già conclusi.

I contributi ricevuti a fronte degli investimenti effettuati concorrono alla determinazione del risultato d'esercizio nello stesso periodo in cui sono ammortizzati i cespiti a fronte dei quali i contributi sono stati ottenuti, con la rilevazione di risconti passivi.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate secondo il metodo del costo eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre iscritte nell'attivo circolante in quanto non costituiscono un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desumibile

---

dal mercato.

### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze costituite da pezzi di ricambio sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di sostituzione desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato, ritenuto il più adeguato alla determinazione del valore delle scorte.

Per i pezzi di ricambio del settore navigazione il costo medio ponderato tiene altresì conto della quota parte dell'IVA indetraibile su detti acquisti per effetto dell'applicazione dell'articolo 8 bis D.P.R. 633/72 così come modificato dall'art. 8, comma 2, lettera e) numero 1 della Legge 15 dicembre 2011 n. 217.

I prodotti finiti e merci, comprendono i supporti per i titoli di viaggio elettronici "IMOB" e due motonavi appartenenti alla flotta aziendale destinate alla vendita. I supporti "IMOB" sono valutati al costo d'acquisto mentre le motonavi al loro presunto valore di realizzo.

Il valore così ottenuto è rettificato dallo specifico "Fondo Obsolescenza Magazzino", per tenere conto di quelle rimanenze per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Nell'ambito delle rimanenze sono inclusi anche gli acconti corrisposti a fornitori per lavori di manutenzione ordinaria ciclica o straordinaria che alla chiusura dell'esercizio non sono ancora terminati. A chiusura dei lavori di manutenzione, gli acconti troveranno copertura nel Fondo di manutenzione ciclica (per la quota di manutenzione ciclica) o saranno capitalizzati (per la quota riferita agli interventi di manutenzione straordinaria).

### **Crediti**

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

### **Disponibilità liquide**

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

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Si riferiscono a quote di componenti di reddito comuni a più esercizi.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei

quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nel caso la passività sia ritenuta "possibile" o "probabile ma di ammontare non determinabile" se ne fornisce indicazione della Nota Integrativa. Non sono menzionate le passività valutate di natura remota.

### **Trattamento di Fine Rapporto**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio del precedente esercizio, al netto degli acconti erogati e dei conferimenti a fondi di previdenza complementare ed al Fondo Tesoreria Inps, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Si è tenuto conto di quanto statuito nel documento n. 25 dell'O.I.C. (ex principio contabile nr. 25 dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri) in materia di imposte differite ed anticipate. In particolare le imposte anticipate sono stanziare solo se c'è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a utilizzare. Le imposte anticipate hanno come contropartita i "Crediti per imposte anticipate".

Le imposte differite, invece, non sono iscritte solo qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga. Esse hanno come contropartita il "Fondo imposte differite".

Nella determinazione delle imposte anticipate/differite si è fatto riferimento all'aliquota IRES e, ove applicabile, all'aliquota IRAP vigenti al momento in cui si stima si riverseranno le differenze temporanee.

La Società a partire dall'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 ha aderito al regime del c.d. "consolidato fiscale" di cui agli articoli da 117 a 129 del T.U.I.R. così come modificato dal D. Lgs. n. 344/2003 con la controllante AVM S.p.A.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi per i titoli di viaggio sono riconosciuti al momento della loro cessione alla clientela, mentre i ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli aventi natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Relativamente ai ricavi per contratti di servizio si sottolinea che il 95% del corrispettivo contrattuale è fatturato e successivamente liquidato dai comuni di Venezia, Chioggia e Spinea e dalla Provincia di Venezia in rate mensili posticipate in relazione alla percorrenza preventivata. Il residuo 5% invece sarà fatturato entro 90 giorni dalla presentazione della rendicontazione annuale. Quest'ultima è da presentarsi entro il 30 giugno dell'anno successivo.

A seguito della rendicontazione, il saldo in oggetto è rideterminato, in relazione ad eventuali riduzioni della percorrenza od eventuali penalizzazioni per il mancato rispetto di parametri previsti dal contratto di servizio.

In sintesi la Società stanziava il 5% del corrispettivo annuo a fatture da emettere e corrispondentemente accantona a fondo svalutazione crediti il valore delle decurtazioni che stima di dover sostenere per eventuali minori percorrenze e/o penalità.

## Riconoscimento dei costi

I costi e le spese sono contabilizzati in base al principio della competenza.

## Contributi in conto investimenti

I contributi in conto investimenti, commisurati al costo delle immobilizzazioni immateriali e materiali, sono iscritti per competenza nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il loro riconoscimento siano soddisfatte e che gli stessi contributi siano poi in seguito erogati.

In particolare dall'esercizio 2005 l'iscrizione dei contributi in conto investimenti avviene nel momento in cui si viene a determinare la ragionevole certezza della sua futura erogazione che normalmente coincide con il Decreto/Determina definitivo di concessione da parte dell'Ente erogante. Tale criterio consente una miglior correlazione tra costi e ricavi nel rispetto del principio della competenza economica, perché evita che alcuni esercizi siano gravati da ammortamenti eccedenti e altri esercizi presentino invece significativi proventi straordinari per quella parte di contributo assegnato relativo alla quota di costo già ammortizzato nel corso degli esercizi precedenti alla sua erogazione.

Sono accreditati al conto economico in proporzione alla vita utile del cespite cui si riferiscono.

Il valore complessivo dei contributi è iscritto nell'attivo tra i crediti con contropartita risconti passivi e accreditati nel conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi" in proporzione all'aliquota di ammortamento dei cespiti di riferimento.

## Deroghe

Si precisa che i criteri di valutazione adottati per la formazione del presente bilancio

sono conformi a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

## Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| <b>Organico</b>                     | <b>Media 2013</b> | <b>Media 2012</b> | <b>Variazioni</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti                           | 7                 | 12                | (5)               |
| Personale di ruolo                  | 2.551             | 2.562             | (11)              |
| Personale con contratto inserimento | 1                 | 14                | (13)              |
| Avventizi                           | 74                | 69                | 5                 |
| Part – time                         | 99                | 116               | (17)              |
| <b>Totale</b>                       | <b>2.732</b>      | <b>2.773</b>      | <b>(41)</b>       |

## Tabella numerica del personale suddiviso per livello

| <b>Organico</b>   | <b>Forza media 2013</b> | <b>Forza media 2012</b> | <b>Variazioni</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Dirigenti   | 7                       | 12                      | (5)               |
| Quadri parametro 230 – 250                                | 36                      | 37                      | (1)               |
| Responsabili/professional/specialisti/parametro 193 – 230 | 102                     | 106                     | (4)               |
| Collaboratori amministrativi parametro 175                | 52                      | 53                      | (1)               |
| Operatori amministrativi parametro 130 - 155              | 61                      | 60                      | 1                 |
| Funz/Coord./addetti esercizio parametro 178 - 230         | 80                      | 78                      | 2                 |
| Comandanti parametro 230                                  | 127                     | 132                     | (5)               |
| Preposti al comando/Nostromi parametro 193 - 230          | 360                     | 357                     | 3                 |
| Motoristi/Aiuto motoristi parametro 158 - 210             | 86                      | 99                      | (13)              |
| Marinai/Allievi marinai parametro 100 - 158               | 418                     | 425                     | (7)               |
| Operai/collaboratori Esercizio parametro 140 - 183        | 818                     | 834                     | (16)              |
| Assistente/operatore clientela parametro 138 - 175        | 73                      | 66                      | 7                 |
| Capo unità tecnica parametro 188 - 205                    | 47                      | 40                      | 7                 |
| Operatori manutentori parametro 130 - 170                 | 237                     | 222                     | 15                |
| Operatori/ausiliari generici parametro 100 – 175          | 54                      | 53                      | 1                 |
| Part - time   | 99                      | 116                     | (17)              |
| Contratto inserimento                                     | 1                       | 14                      | (13)              |
| Avventizi   | 74                      | 69                      | 5                 |
| <b>Totale</b>   | <b>2.732</b>            | <b>2.773</b>            | <b>(41)</b>       |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore autofiliferrotranvieri e internavigatori di cui al R.D. 8 gennaio 1931 n. 148 e successive modifiche e integrazioni.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 2.006.441           | 2.318.679           | (312.238)  |

Le immobilizzazioni immateriali e gli oneri pluriennali capitalizzati sono ammortizzati direttamente in misura costante nei cinque esercizi o in relazione al periodo di prevista utilità futura.

Il sottostante prospetto evidenzia la movimentazione e variazione che il titolo in commento ha subito nel corso dell'esercizio.

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione                                   | Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno | Concessioni licenze e marchi | Immobilizzazioni immateriali in corso | Altri beni     | Totale             |
|---|---|------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------|
| <b>Valore netto da bilancio al 31/12/2012</b> | <b>66.912</b>   | <b>1.216.868</b>             | <b>239.778</b>                        | <b>795.121</b> | <b>2.318.679</b>   |
| Acquisizione e/o incrementi dell'esercizio    |   | 494.343                      | 263.529                               | 293.822        | <b>1.051.694</b>   |
| Giroconto per riclassifiche                   | (2.272)   | 186.838                      | (226.855)                             | 42.289         | <b>0</b>           |
| Cessioni e/o decrementi dell'esercizio        |   |                              | (93.362)                              |                | <b>(93.362)</b>    |
| Ammortamenti dell'esercizio                   | (32.320)  | (857.885)                    |                                       | (380.365)      | <b>(1.270.570)</b> |
| <b>Valore al 31/12/2013</b>                   | <b>32.320</b>   | <b>1.040.164</b>             | <b>183.090</b>                        | <b>750.867</b> | <b>2.006.441</b>   |

#### Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno

Il saldo della voce in questione ammonta al 31 dicembre 2013 a complessivi euro 32.320 ed è relativo al brevetto per la configurazione e sviluppo di un sistema di palmari per la gestione dei titoli di viaggio compatibili con i sistemi di vendita, controllo e convalida già in uso presso l'azienda (sistema di titoli di

viaggio elettronici I.MOB.) oltre alla registrazione del marchio “Vaporetto dell’Arte”.

### **Concessione, licenze, marchi e diritti**

La voce in questione è composta dalle licenze d’uso software e nel corso dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 ha subito un incremento di euro 494.343.

Detto incremento è imputabile principalmente all’implementazione del software per il sistema di bigliettazione elettronica IMOB (per circa euro 140 mila), di implementazioni del software per la gestione della turnistica e delle paghe (per circa euro 74 mila) e di un nuovo software di gestione e segnalazione guasti della Centrale operativa di controllo dei mezzi aziendali (autobus e vaporetti) per circa euro 55 mila, l’implementazione del nuovo software per la realizzazione del progetto “Carta Unica Città di Venezia” per circa euro 87 mila, l’aumento delle licenze d’uso multiutente per circa euro 138 mila.

I giroconti per riclassifica, pari ad euro 186.838, sono relativi al completamento di alcuni progetti conclusi nel corso dell’esercizio (implementazione del software per il sistema di reportistica aziendale Datawarehouse, implementazione del web service aziendale, estensione del sistema di rendicontazione titoli di viaggio denominato “Telemaco” alla controllante AVM S.p.A.).

### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Il saldo al 31/12/2013 ammonta a euro 183.090.

Il valore in questione ha subito, nel corso dell’esercizio, un incremento di complessivi euro 263.529.

Detto incremento è composto:

- Attività propedeutica per lo sviluppo del nuovo sistema di software gestionale aziendale per circa euro 21 mila.;
- software per realizzazione delle applicazioni web service e relativa estensione del sistema di rendicontazione titoli di viaggio denominato “Telemaco” alla controllante AVM S.p.A. per circa euro 44 mila;
- implementazione software per la gestione paghe per circa euro 30 mila;
- software per la realizzazione del nuovo portale clienti per circa euro 16 mila;
- progettazione anello antincendio per il deposito automobilistico di Mestre e per interventi di straordinaria manutenzione in altri depositi automobilistici (Chioggia/Dolo) per circa euro 94 mila
- implementazione software vari aziendali per circa euro 35 mila;
- altri per circa euro 24 mila.

Nel corso del 2013 sono stati effettuati giroconti per riclassificazioni pari a euro 226.855 e sono tutti relativi alla riclassifica ai rispettivi conti di alcuni progetti che si sono conclusi nel corso dell’esercizio (software per l’implementazione del web service aziendale e del software per il sistema di reportistica di base Datawarehouse, altri), oltre a decrementi per complessivi

euro 93.362 relativi a progetti che si è deciso di non portare più a termine e di girocontare pertanto a costo in quanto ne è venuta meno la loro utilità futura.

### Altre immobilizzazioni immateriali

Trattasi delle migliorie apportate su beni di terzi.

Gli incrementi si riferiscono principalmente a lavori e migliorie apportate agli immobili:

- del cantiere navale di S. Elena, dell'Arsenale (immobili di proprietà del Demanio);
- del deposito automobilistico di Mestre e Lido (di proprietà del Demanio) e Chioggia (di proprietà del Comune di Chioggia).

### II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 146.825.814         | 146.648.716         | 177.098    |

### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

| Descrizione                                | Terreni e Fabbricati | Impianti e Macchinario | Attrezzatura industriale e commerciale | Altri Beni        | Immobilizzazioni in corso e acconti | Totale               |
|--|----------------------|------------------------|--|-------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Totale costo storico</b>                | <b>38.175.199</b>    | <b>8.265.548</b>       | <b>211.507.182</b>                     | <b>30.118.065</b> | <b>24.968.590</b>                   | <b>313.034.584</b>   |
| Fondo ammortamento                         | (2.526.493)          | (3.841.151)            | (137.014.273)                          | (23.003.951)      | 0                                   | <b>(166.385.868)</b> |
| <b>Valore netto al 31/12/2012</b>          | <b>35.648.706</b>    | <b>4.424.397</b>       | <b>74.492.909</b>                      | <b>7.114.114</b>  | <b>24.968.590</b>                   | <b>146.648.716</b>   |
| Acquisizione e/o incrementi dell'esercizio | 17.679               | 258.028                | 6.197.108                              | 1.378.914         | 8.288.711                           | <b>16.140.440</b>    |
| Giroconto per riclassifiche                | 14.618.593           | 296.327                | 979.769                                | 2.252.109         | (18.146.798)                        | -                    |
| Cessioni e/o decrementi dell'esercizio     | (1.836)              | (31.678)               | (1.495.051)                            | (124.395)         | (184.694)                           | <b>(1.837.654)</b>   |
| Ammortamenti dell'esercizio                | (575.805)            | (706.319)              | (11.108.028)                           | (3.278.621)       |                                     | <b>(15.668.773)</b>  |
| Rettifiche fondi                           | 4.535                |                        |  |                   |                                     | <b>4.535</b>         |
| Utilizzo fondi ammortamento dell'esercizio | 1.836                | 20.900                 | 1.423.985                              | 91.829            |                                     | <b>1.538.550</b>     |
| <b>Totale costo storico</b>                | <b>52.809.635</b>    | <b>8.788.225</b>       | <b>217.189.008</b>                     | <b>33.624.693</b> | <b>14.925.809</b>                   | <b>327.337.370</b>   |
| Fondo ammortamento                         | (3.095.927)          | (4.526.570)            | (146.698.316)                          | (26.190.743)      | 0                                   | <b>(180.511.556)</b> |
| <b>Valore netto al 31/12/2013</b>          | <b>49.713.708</b>    | <b>4.261.655</b>       | <b>70.490.692</b>                      | <b>7.433.950</b>  | <b>14.925.809</b>                   | <b>146.825.814</b>   |

## Terreni e fabbricati

Il conto, che al 31 dicembre 2013 presenta un saldo di euro 49.713.708, comprende:

a) la voce “Fabbricati” per un valore al netto dei rispettivi fondi di ammortamento di euro 26.005.665 così composti:

- immobile della sede Direzionale del Tronchetto;
- gli immobili del cantiere navale di Pellestrina - Venezia (palazzina uffici e capannoni);
- alcuni immobili civili (appartamenti) siti presso il cantiere navale di Pellestrina – Venezia;
- l’immobile situato in Venezia – Santa Croce Piazzale Roma adibito a sala sosta del personale di movimento navigazione;
- alcuni box utilizzati per il ricovero e la sosta del personale del movimento automobilistico.

b) la voce “Terreni” per complessivi euro 23.708.043 che accoglie:

- √ l’area fabbricabile sita presso l’Isola Nova del Tronchetto – Venezia e conferita da parte del Comune di Venezia in conto aumento del capitale sociale, così come descritto nelle Note Integrative dei precedenti bilanci, per euro 13.869.946;
- √ i posti auto presso il Centro Direzionale Tronchetto nell’Isola Nova del Tronchetto – Venezia per euro 1.130.484;
- √ un terreno sito a Venezia Marghera adibito a deposito autobus e acquisito per usucapione (sentenza del Tribunale Civile di Venezia nr. 2117 del 14 ottobre 2010 e successivo provvedimento dell’11/01/2011 depositato il 3 febbraio 2011) per euro 4.033;
- √ il 20% del valore del costo iniziale d’iscrizione della nuova sede direzionale del Tronchetto (per euro 3.831.028), dell’immobile di Venezia – Santa Croce (per euro 100.000), immobile adibito a sala sosta del personale del movimento navigazione, delle campate denominate H4 e H6 presso la sede Direzionale del Tronchetto per euro 1.106.321 e del magazzino ex De Poli situato a Chioggia – Sottomarina (Venezia) per euro 12.982. Il valore così scorporato ed attribuito alla voce “Terreni”, fiscalmente reso obbligatorio a seguito dell’articolo 18 comma 2 del D.L. 262/2006 convertito in legge n. 286/2006, risulta essere coerente con il valore di mercato delle aree su cui insistono detti fabbricati.
- √ i terreni situati presso il complesso dei cantieri navali di Pellestrina – Venezia per euro 3.653.249.

Nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 il conto in esame ha subito una variazione dovuta ad acquisti, giroconti per riclassifiche e incrementi per euro 14.636.272 così composti:

- ◆ acquisto di alcuni box da adibire a spogliatoi e deposito presso i vari depositi automobilistici per euro 17.679;
- ◆ giroconti per riclassifica dal conto delle immobilizzazioni in corso per euro 14.618.593 (terreni, immobili del Cantiere Navale di Pellestrina e la campata denominata H6 e relativo terreno presso la sede Direzionale del Tronchetto – Venezia)

Sono stati inoltre imputati a conto economico ammortamenti per complessivi euro 575.805.

### **Impianti e macchinari**

Nella voce in esame sono compresi i seguenti beni:

- impianti generici
- attrezzature generali
- macchinari

Detta voce ha fatto registrare, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, incrementi per complessivi euro 258.028 relativi all'acquisto di nuova attrezzatura e macchinari per il Cantiere Navale di S. Elena, del Cantiere Navale ex De Poli e per l'officina del deposito autobus di Mestre. Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre contabilizzati giroconti per riclassifiche dal conto lavori in corso per euro 296.327 relativi all'entrata in funzione dei nuovi sistemi di controllo accessi ai pontili d'imbarco di Punta Sabbioni (comune di Cavallino Treporti) e di Giardini S. Elena, Ferrovia e Tronchetto - Venezia, ammortamenti per euro 706.319 e decrementi a seguito delle dismissioni di attrezzature obsolete e/o inutilizzabili per un valore netto contabile di euro 10.778.

### **Attrezzature industriali e commerciali**

La voce in esame è così composta:

- mezzi della flotta navale;
- apparecchiature radio;
- autobus

Gli acquisti, gli incrementi ed i giroconti per riclassifiche avvenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 sono stati pari a euro 7.176.877 e sono relativi a:

- ❑ autobus per servizio urbano e suburbano per circa euro 3.359 mila;
- ❑ lavori incrementativi effettuati sulla flotta e sugli autobus per circa euro 4.357 mila.

Sono stati imputati a conto economico ammortamenti per complessivi euro 11.108.028.

Il conto in questione ha inoltre visto nel corso dell'esercizio un decremento netto di circa euro 71 mila a seguito della dismissione di alcuni autobus.

### **Altri beni**

Si ricorda che la categoria in questione comprende i seguenti beni:

- mobili e macchine per ufficio;
- macchine per elaborazione dati;

- mezzi ausiliari (autovetture e furgoni);
- apparecchiature del sistema IMOB (validatrici, impianti emettitrici, altri) e di localizzazione della flotta automobilistica e navale (Inforete – AVL)
- apparati radio e centralini aziendali, sistemi di videosorveglianza e pannelli informativi all'utenza e vari.

Al 31 dicembre 2013 il conto presenta un saldo di euro 7.433.950. Sono state effettuate acquisizioni e/o incrementi e giroconti per riclassifiche in corso d'anno per complessivi euro 3.631.023 così dettagliati:

- ✓ mezzi ausiliari d'esercizio – furgoni e/o autovetture - per circa euro 20 mila;
- ✓ impianti per il sistema di videosorveglianza per circa euro 30 mila;
- ✓ acquisto di nuove casse conta denaro per circa euro 303 mila;
- ✓ nuovi arredi per circa euro circa 58 mila;
- ✓ nuovi arredi e attrezzatura varia per la mensa del cantiere navale di Pellestrina per circa euro 64 mila;
- ✓ nuova attrezzatura per le mense aziendali del deposito automobilistico di Mestre per circa euro 8 mila;
- ✓ nuove validatrici per titoli di viaggio I.MOB per circa euro 37 mila;
- ✓ personal computer, server e altro hardware per circa euro 496 mila;
- ✓ pannelli informativi all'utenza e altri per circa euro 24 mila;
- ✓ upgrade del sistema di visibilimetri lagunari per circa euro 108 mila;
- ✓ estensione del sistema di localizzazione AVL ai mezzi ausiliari per circa euro 119 mila;
- ✓ entrata in esercizio del nuovo bacino galleggiante per circa euro 2.209 mila;
- ✓ implementazione di ulteriori nuovi impianti per il controllo dell'erogazione carburante presso il deposito automobilistico di Mestre per circa euro 32 mila;
- ✓ entrata in funzione di un nuovo centralino telefonico per circa euro 84 mila;
- ✓ altri minori per circa euro 32
- ✓ attrezzatura varia di valore unitario inferiore a 516 euro per circa euro 8 mila;

Gli ammortamenti imputati a conto economico ammontano a euro 3.278.621, mentre i decrementi netti (ossia al netto del relativo fondo ammortamento) sono stati pari a complessivi euro 32.567. Trattasi di cessioni di materiale informatico, mobilio d'ufficio e di alcune autovetture aziendali.

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Il saldo é interamente imputabile alla voce lavori in corso e al 31 dicembre 2013 ammontava a euro 14.925.809.

Di seguito si espone un elenco dettagliato della composizione del conto in questione:

| DESCRIZIONE  | S.DO<br>31/12/12 | INCR./ACQ. | CESS./DECR. | G/C RICL.. | S.DO<br>31/12/13 |
|--|------------------|------------|-------------|------------|------------------|
| THETIS -Sistema Inforete (Navigazione e Automobilismo) | 81.179           |            | (81.179)    |            | 0                |

|  |           |           |           |             |            |
|--|-----------|-----------|-----------|-------------|------------|
| REALIZZAZIONE 4 SISTEMI CONTROLLO ACCESSI(LASERLINE)         | 120.429   |           |           | (120.429)   | 0          |
| ESTENSIONE SIST.AVM/AV (THETIS)                              | 98.810    |           |           | (98.810)    | 0          |
| XZ 150/13 M/B capitalizzazioneI                              | 161.780   | 1.349.806 |           | (131.160)   | 1.380.427  |
| 50 motori+ 50 giunti Bimotor                                 | 2.014.461 | 1.411.229 | (103.515) | (716.731)   | 2.605.444  |
| 4 TERMINALI RILEV.PRESENZE TORNCETTO-selesta                 | 4.390     |           |           | (4.390)     | 0          |
| SISTEMA APC CONTAPASSEGGERI A BORDO BUS(THETIS)              | 185.600   | 5.100     |           |             | 190.700    |
| INSTALLAZIONE TORNELLI SU BUS AZ 491                         | 5.340     | 12.460    |           | (17.800)    | 0          |
| UPGRADE SISTEMA VISIBILIMETRI                                | 75.890    |           |           | (75.890)    | 0          |
| 2 BUS USATI AZ 634-AZ 635                                    | 110.000   |           |           | (110.000)   | 0          |
| SIST.CONTROLLO ACCESSI X PONTONE GIARDINI/TRONCHETTO         | 8.354     | 63.741    |           | (72.095)    | 0          |
| IMPIANTO DISTRIBUZIONE OLIO DEP.AUT.MESTRE                   | 7.972     | 3.634     |           |             | 11.606     |
| PASSERELLA IN LEGNO  | 4.078     |           |           | (4.078)     | 0          |
| TUNNEL A PANTOGRAFO (TELONERIA MESTRINA)                     | 4.378     |           |           | (4.378)     | 0          |
| QUANTUM DXI6701 per compressione dati a back up- SOFTSEL     |           | 0         |           | 0           | 0          |
| INCR.CONTROLLO ACCESSI PUNTA SABBIONI                        |           | 3.076     |           | 0           | 3.076      |
| RIMOTORIZZ.M/B LIUTO E M/B E1                                |           | 56.116    |           |             | 56.116     |
| PROG.BIGLIETTAZIONE AUTOMATICA X CODICI A BARRE (EXPO 2015 ) |           | 515       |           | 0           | 515        |
| NUOVO PONTILE DI ACCESSO AL BACINO GALLEGG.PELLE             |           | 15.061    |           | 0           | 15.061     |
| PROGETTAZIONE HDW X IMPELMENTAZIONE PALMARI(AEP)             |           | 33.000    |           | 0           | 33.000     |
| ANALISI X IMPLEMENT.DISTRIB.GAS METANO MESTRE                |           | 1.183     |           | 0           | 1.183      |
| SISTEMA CONTROLLO RIFORN.MESTRE/DOLO/B.GO S.GIOVANNI         |           | 19.960    |           | 0           | 19.960     |
| RADARIZZAZIONE FLOTTA (GEM ELETTRONICA)                      |           | 90.831    |           |             | 90.831     |
| L/C CANTIERE TRONCHETTO                                      | 9.153.812 | 4.299.973 |           | (3.264.310) | 10.189.476 |

|                          |                   |                  |                  |                     |                   |
|--------------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                          |                   |                  |                  |                     |                   |
| L/C CANTIERE PELLESTRINA | 12.932.118        | 923.025          |                  | (13.526.728)        | 328.415           |
|                          |                   |                  |                  |                     |                   |
| <b>SALDO TOTALE</b>      | <b>24.968.590</b> | <b>8.288.711</b> | <b>(184.693)</b> | <b>(18.146.798)</b> | <b>14.925.809</b> |

I giroconti per riclassifica sono pari a complessivi euro 18.146.798 e riguardano la riclassifica dal conto in esame ai rispettivi conti delle immobilizzazioni materiali (Terreni e Fabbricati, Attrezzature industriali e commerciali e Altri beni). Trattasi principalmente del completamento dei relativi lavori di ristrutturazione e conseguente entrata in esercizio del cantiere navale di Pellestrina e della campata denominata H4 presso la sede direzionale del Tronchetto – Venezia, nonché di lavori incrementativi su alcuni mezzi della flotta aziendale (rimotorizzazione vaporetto e motobattelli) e dell'entrata in esercizio di alcuni autobus.

### Contributi in conto investimenti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la Società ha contabilizzato nuovi contributi in conto investimenti per euro 2.129.483 e riallineamenti di residue quote a seguito di pregressi ammortamenti eccedenti su alcuni cespiti per euro 27.072.

Sono inoltre stati corrisposti contributi relativi a paline cd "interattive" di fermata autobus alla consociata PMV (in quanto proprietaria delle stesse) per euro 32.197.

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo del ricavo differito come indicato dal Documento nr. 16 dell'O.I.C. (ex principio contabile n. 16 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Consiglio Nazionale dei Ragionieri).

Il contributo è stato pertanto iscritto nell'esercizio di insorgenza del diritto alla percezione come risconto passivo e successivamente imputato a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento calcolate sul costo di acquisto del bene al lordo del contributo stesso.

Nell'esercizio 2013 sono stati imputati a Conto Economico contributi per complessivi euro 5.178.732.

L'importo dei contributi corrispondenti all'ammontare dei cespiti non ancora ammortizzati al 31/12/2013 è pari a euro 27.810.112.

L'erogazione dei contributi ha comportato le seguenti restrizioni e vincoli al libero uso dei cespiti:

- vincolo all'alienazione e alla diversa destinazione ai sensi dell'articolo 18 della Legge Regionale del 30 ottobre 1998 n. 25 dei mezzi (autobus e natanti) e altri beni acquistati mediante finanziamento con contributi in conto capitale.

L'inosservanza delle clausole che prevedono tali restrizioni e vincoli comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo del contributo.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

|                     |                     |             |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni  |
| 1.031.761           | 6.355.844           | (5.324.083) |

**Partecipazioni**

| Descrizione         | Saldo al 31/12/2012 | Incremento     | Riclassifica       | Saldo al 31/12/2013 |
|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------------|
| Imprese controllate |                     | 541.210        | (541.210)          | -                   |
| Imprese collegate   | 2.068.495           |                | (2.007.138)        | 61.357              |
| Altre imprese       | 4.259.718           |                | (3.316.945)        | 942.773             |
|                     | <b>6.328.213</b>    | <b>541.210</b> | <b>(5.865.293)</b> | <b>1.004.130</b>    |

Il recesso da parte di un socio della Venice by Boat S.p.A. avvenuto nel corso del 2013, come già richiamato nella Relazione sulla Gestione, ha fatto sì che il socio Actv S.p.A. divenisse il socio di maggioranza, acquisendo pertanto il controllo della società in questione con l'attuale 74,64%. Tale partecipazione, unitamente alle partecipazioni nelle imprese collegate Alilaguna S.p.A. e La Linea S.p.A. e nelle imprese altre ATVO S.p.A. e ACT Esecizio S.p.A.. a seguito della decisione assunta dal Consiglio di Amministrazione, di procedere ad una loro dismissione in ossequio a una precisa indicazione del socio di maggioranza per favorire l'iter dell'affidamento "in house" dei servizi di TPL, sono state riclassificate nella voce di attivo circolante "III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni".

Si segnala inoltre che nel corso del 2013 è stata completata l'attività di liquidazione della partecipazione nella collegata S.T.I.V. S.c.a.r.l., attività che ha comportato una perdita di complessivi euro 3.516.

Si forniscono di seguito le informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente in imprese collegate e altre.

Le informazioni riportate si riferiscono all'ultimo bilancio disponibile approvato, ossia al 31/12/2012 ove non diversamente specificato.

**Imprese collegate**

| Denominazione                    | Città   | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile/ (Perdita) | %     | Patrimonio netto di pertinenza | Valore di iscrizione a bilancio |
|----------------------------------|---------|------------------|------------------|------------------|-------|--------------------------------|---------------------------------|
| Consorzio Venice Maritime School | Venezia | 138.000          | 157.243          | (5.363)          | 44,93 | 61.358                         | 61.358                          |
| <b>Totale</b>                    |         |                  |                  |                  |       |                                | <b>61.358</b>                   |

I dati riportati per il Consorzio Venice Maritime School sono riferiti all'ultimo bilancio approvato ossia a quello al 31 dicembre 2013.

Il capitale sociale del Consorzio Venice Maritime School, come già commentato nella Nota Integrativa dei precedenti bilanci, nel corso del 2011 ha

subito un decremento per euro 62.000, passando da euro 200.000 a euro 138.000 a seguito della dichiarazione di fallimento di uno dei soci. Questo ha comportato, ai sensi dello statuto sociale, l'automatica perdita della qualifica di socio da parte del fallito con la sua relativa esclusione dalla compagine sociale e la conseguente modifica della stessa. La quota di Actv è così passata dal precedente 31% all'attuale 44,93%.

Si ricorda inoltre che il patrimonio netto di pertinenza di Actv nel Consorzio in questione è stato determinato escludendo il contributo in c/capitale (pari a euro 20.680 al 31 dicembre 2013) per l'acquisto del simulatore erogato da uno dei soci e classificato nella voce "A) Patrimonio netto – VII Altre Riserve."

Il valore d'iscrizione delle società collegate non si discosta significativamente da quello che deriverebbe dall'applicazione del criterio di valutazione previsto dal punto 4 dell'articolo 2426 del Codice Civile.

### Altre imprese

| Denominazione | Città   | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile/ (Perdita) | %     | Patrimonio netto di competenza | Valore di iscrizione a bilancio |
|---------------|---------|------------------|------------------|------------------|-------|--------------------------------|---------------------------------|
| THETIS S.p.A. | Venezia | 11.288.986       | 14.470.223       | 879.261          | 5,756 | 832.906                        | 649.778                         |
| VENIS S.p.A.  | Venezia | 1.549.500        | 2.651.297        | 213.099          | 14,90 | 395.043                        | 292.994                         |
| <b>Totale</b> |         |                  |                  |                  |       |                                | <b>942.772</b>                  |

Per un ampio e dettagliato commento circa le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 si rimanda a quanto già riportato nella relazione sulla Gestione.

Di seguito si riassumono le variazioni intervenute nella voce in commento nel corso dell'esercizio:

| Descrizione  | Acquisti e/o sottoscrizioni (Cessioni, decrementi) | Giroconti per riclassifiche | Svalutazioni | Totale    |
|--|--|-----------------------------|--------------|-----------|
| <b>Imprese controllate</b>   |  |                             |              |           |
| <i>Acquisizione controllo partecipazione in Venice by Boat</i>       | 541.210  | (541.210)                   |              | 0         |
| <b>Imprese collegate</b>   |  |                             |              |           |
| Venice by Boat S.p.A.  |  | (541.210)                   |              | (541.210) |
| Alilaguna S.p.A.   |  | (882.857)                   |              | (882.857) |
| La Linea S.p.A.  |  | (559.429)                   |              | (559.429) |
| Consorzio Venice Maritime School                                     |  |                             | (642)        | (642)     |
| <i>S.T.I.V. S.c.a.r.l. per conclusione procedura di liquidazione</i> | (23.000)   |                             |              | (23.000)  |
| <b>Imprese Altre</b>   |  |                             |              |           |

|                      |                |                    |              |                    |
|----------------------|----------------|--------------------|--------------|--------------------|
| ATVO S.p.A.          |                | (3.315.977)        |              | (3.315.977)        |
| ATC Esercizio S.p.A. |                | (968)              |              | (968)              |
|                      |                |                    |              |                    |
|                      | <b>518.210</b> | <b>(5.841.651)</b> | <b>(642)</b> | <b>(5.324.083)</b> |

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

## Crediti

| Descrizione             | Saldo al 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31/12/2013 |
|-------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Verso Imprese collegate | 27.631              |            |            | 27.631              |
|                         | <b>27.631</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>27.631</b>       |

I crediti verso imprese collegate ammontano al 31 dicembre 2013 a euro 27.631 e non hanno subito variazioni rispetto al saldo dell'esercizio precedente. Riguardano un finanziamento soci infruttifero verso la collegata Consorzio Venice Maritime School e sono tutti classificati entro dodici mesi.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.570.443          | 12.135.068          | 435.375    |

Le giacenze e gli acconti al 31/12/2013 sono così composti:

| Rimanenze   | Rimanenze al 31/12/2013 | Rimanenze al 31/12/2012 | Variazione       |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>        |                         |                         |                  |
| Magazzino Materiali Ricambi                           | 10.696.506              | 10.529.463              | 167.043          |
| Magazzino Gasolio e lubrificanti                      | 282.660                 | 312.040                 | (29.380)         |
| Fondo obsolescenza magazzino                          | (577.473)               | (650.688)               | 73.215           |
| <b>Totale materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | <b>10.401.693</b>       | <b>10.190.815</b>       | <b>210.878</b>   |
| <b>Rimanenze prodotti finiti e merci</b>              |                         |                         |                  |
| Supporti per titoli di viaggio Imob                   | 738.819                 | 846.269                 | (107.450)        |
| Motonavi destinate alla vendita                       | 2.085.398               | 2.085.398               | 0                |
| Fondo obsolescenza magazzino                          | (2.085.398)             | (2.085.398)             | 0                |
| <b>Totale prodotti finiti e merce</b>                 | <b>738.819</b>          | <b>846.269</b>          | <b>(107.450)</b> |

| <b>Acconti</b>                 |                   |                   |                |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Acconti a fornitori            | 15.068            | 255.896           | (240.828)      |
| Acconti c/manutenzione ciclica | 1.414.863         | 842.088           | 572.775        |
| <b>Totale acconti</b>          | <b>1.429.931</b>  | <b>1.097.984</b>  | <b>331.947</b> |
| <b>Totale generale</b>         | <b>12.570.443</b> | <b>12.135.068</b> | <b>435.375</b> |

Tra le materie prime, sussidiarie e di consumo è stato stanziato un apposito fondo obsolescenza magazzino pari a euro 577.473, ridottosi rispetto al saldo al 31 dicembre 2012 di circa euro 73 mila come meglio evidenziato dalla seguente tabella:

| <b>Descrizione</b>                                      | <b>Importo</b> |
|---|----------------|
| Fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2012              | 650.688        |
| Incremento del fondo obsolescenza nell'esercizio        | 16.657         |
| Decremento del fondo obsolescenza nell'esercizio        | (89.872)       |
| <b>Saldo Fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2013</b> | <b>577.473</b> |

L'appostazione di tale fondo è giustificato da un'analisi completa e dettagliata condotta dall'area tecnica e basata su riscontri inventariali del magazzino ricambi (in particolare del settore navale) che ha condotto all'identificazione di un consistente valore di scorta cosiddetta strategica per il quale nessuna svalutazione si rende necessaria, mentre per la residua quota del magazzino ricambi si è adottata una svalutazione al 100% del materiale cosiddetto obsoleto ed una svalutazione in quote decrescenti dall'80% al 45% dei codici non movimentati dal 2007 al 2009.

Le rimanenze di prodotti finiti e merce ammonta a euro 738.819 e comprende:

- i supporti (chip on paper e tessere) per titoli di viaggio del sistema di bigliettazione elettronica I.MOB per euro 738.819, ridotti di circa euro 107 mila rispetto al corrispondente saldo al 31 dicembre 2012. Per detti supporti, come già spiegato nelle note integrative dei precedenti bilanci, il magazzino contabile è stato creato con la finalità di:
  - √ controllo gestionale del livello delle scorte;
  - √ corretta imputazione, per competenza, del costo relativo all'approvvigionamento.
- due mezzi della flotta navale (Motonavi) per euro 2.085.398 non più utilizzate per lo svolgimento dei servizi di TPL e destinate alla vendita, totalmente svalutate.

| <b>Descrizione</b>  | <b>Importo</b>   |
|---|------------------|
| Fondo svalutazione magazzino prodotti finiti al 31/12/2012              | 2.085.398        |
| Incremento del fondo nell'esercizio                                     | 0                |
| Decremento del fondo nell'esercizio                                     | 0                |
| <b>Saldo Fondo svalutazione magazzino prodotti finiti al 31/12/2013</b> | <b>2.085.398</b> |

Infine gli Acconti, pari a euro 1.429.931 (in aumento di circa euro 332 mila rispetto al saldo al 31 dicembre 2012) comprendono sia acconti a fornitori per la fornitura di beni per euro 15.068 che gli anticipi per lavorazioni relative alla manutenzione ciclica in corso di svolgimento al 31 dicembre 2013 per euro 1.414.863. Questi ultimi rappresentano i costi sostenuti per lavori di manutenzione ordinaria ciclica su alcune imbarcazioni della flotta aziendale e su alcuni pontoni come richiesto dal Registro Navale Italiano (Ri.Na.), che alla data del 31 dicembre 2013 non si erano ancora conclusi. Comprendono quindi sia costi per l'acquisto di materiali e per salari e stipendi per personale interno che gli anticipi corrisposti a fornitori.

## II. Crediti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni   |
|---------------------|---------------------|--------------|
| 55.606.328          | 81.250.089          | (25.643.761) |

La posta in esame al 31/12/2013 è così composta:

| Descrizione               | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione          |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Verso clienti             | 15.590.516          | 10.362.025          | 5.228.491           |
| Verso imprese controllate | 169.596             | -                   | 169.596             |
| Verso imprese collegate   | 405.368             | 485.779             | (80.411)            |
| Verso controllanti        | 24.195.296          | 42.242.860          | (18.047.564)        |
| Per crediti tributari     | 5.573.639           | 4.263.815           | 1.309.824           |
| Per imposte anticipate    | 536.923             | 491.672             | 45.251              |
| Verso altri               | 9.134.990           | 23.403.938          | (14.268.948)        |
|                           | <b>55.606.328</b>   | <b>81.250.089</b>   | <b>(25.643.761)</b> |

Il saldo in esame è suddiviso secondo le seguenti scadenze:

| Descrizione               | Entro 12 mesi     | Oltre 12 mesi    | Oltre 5 anni     | Totale al 31/12/2013 |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Verso clienti             | 11.917.641        |                  | 3.672.875        | 15.590.516           |
| Verso imprese controllate | 169.596           |                  |                  | 169.596              |
| Verso imprese collegate   | 405.368           |                  |                  | 405.368              |
| Verso controllanti        | 24.139.222        | 56.074           |                  | 24.195.296           |
| Per crediti tributari     | 3.649.280         | 1.924.359        |                  | 5.573.639            |
| Per imposte anticipate    | 98.912            | 438.011          |                  | 536.923              |
| Verso altri               | 9.056.657         | 78.333           |                  | 9.134.990            |
|                           | <b>49.436.676</b> | <b>2.496.777</b> | <b>3.672.875</b> | <b>55.606.328</b>    |

I crediti verso clienti ammontano complessivamente a euro 15.590.516 e sono

così dettagliati:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione       |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Proventi da regolare                                       | 249.074             | 264.391             | (15.317)         |
| Clienti e rivenditori titoli di viaggio                    | 2.071.061           | 1.929.199           | 141.862          |
| Fatture da emettere e note di accredito da ricevere        | 492.944             | 1.707.365           | (1.214.421)      |
| Crediti verso consociata Ve.La. S.p.A.                     | 7.825.543           | 6.461.071           | 1.364.472        |
| Crediti verso consociata PMV S.p.A.                        | 1.319.019           | 651.266             | 667.753          |
| Crediti verso consociata PMV per anticipazione finanziaria | 3.672.875           | --                  | 3.672.875        |
| Crediti in sofferenza                                      | 427.725             | 397.849             | 29.876           |
| Meno Fondi svalutazione crediti                            | (467.725)           | (397.850)           | (69.875)         |
|  | <b>15.590.516</b>   | <b>11.013.291</b>   | <b>4.577.225</b> |

La voce in questione include, rispetto al corrispondente saldo del 2012, oltre i crediti verso la società consociata Ve.La. S.p.A. per complessivi euro 7.825.543, anche i crediti verso la consociata PMV S.p.A. per complessivi euro 4.991.894, comprensivi anche dell'anticipazione finanziaria di euro 3.672.875 classificata tra i crediti scadenti oltre i cinque anni.

Come già commentato nella Relazione sulla Gestione la società PMV è entrata a far parte del gruppo AVM a fine novembre 2013 e pertanto i crediti sono stati riclassificati nella voce in commento.

La stratificazione dei crediti per saldo, ad esclusione dei crediti verso le consociate Ve.la. S.p.A. e P.M.V. S.p.A., è così rappresentata

| Numero clienti | Saldo                  |
|----------------|------------------------|
| 8              | Saldo > 50.000<100.000 |
| 17             | Saldo > 10.000<50.000  |
| 86             | Saldo <10.000          |

I crediti verso la società consociata VE.LA. S.p.A., al 31/12/2013 ammontano a euro 7.825.543 e sono così dettagliati:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione       |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Crediti verso consociata VE.LA. S.p.A.</b>      |                     |                     |                  |
| - per fatture emesse                               | 51.590              | 61.414              | (9.824)          |
| - per corrispettivi per cessione Titoli di Viaggio | 6.397.768           | 5.693.570           | 704.198          |
| - per fatture da emettere                          | 1.376.185           | 706.087             | 670.098          |
| <b>Totale generale</b>                             | <b>7.825.543</b>    | <b>6.461.071</b>    | <b>1.364.472</b> |

I crediti commerciali per fatture emesse e da emettere si riferiscono principalmente a prestazioni e servizi svolti in relazione ai rapporti contrattuali in essere (affitti di spazi e locali aziendali, prestazioni manutentive, attività intragruppo, concessioni pubblicitarie, eventuali penalità contrattuali per il

parziale o mancato rispetto dei termini contrattuali, ecc.).

I corrispettivi per cessione dei Titoli di Viaggio si riferiscono alla cessione di titoli di viaggio (biglietti e abbonamenti) effettuati alla clientela da parte di Ve.La. S.p.A. cui è stata affidata, per conto di Actv, l'attività di distribuzione, organizzazione e gestione della vendita dei titoli di viaggio.

Per un dettagliato commento delle voci in questione si rimanda a quanto illustrato nella Relazione sulla Gestione.

I crediti verso la società consociata PMV. S.p.A., al 31/12/2013 ammontano complessivi euro 4.991.894 e sono così dettagliati:

| Descrizione                                | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione       |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Crediti verso consociata PMV S.p.A.</b> |                     |                     |                  |
| - per fatture emesse                       | 65.189              | 28.988              | 36.201           |
| - per fatture da emettere                  | 1.253.830           | 622.278             | 631.552          |
| - per anticipazione finanziaria            | 3.672.875           | 1.819.328           | 1.853.547        |
| <b>Totale generale</b>                     | <b>4.991.894</b>    | <b>2.470.594</b>    | <b>2.521.300</b> |

I crediti per fatture emesse e da emettere nei confronti della consociata PMV si riferiscono principalmente al riaddebito dei lavori di manutenzione straordinaria svolti da Actv su beni di proprietà della consociata PMV (approdi, pontoni, pensiline, depositi automobilistici di Mestre e Dolo).

I crediti per anticipazione finanziaria, pari a euro 3.672.875 e classificati tutti con scadenza oltre i cinque anni, come già commentato nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa del bilancio dello scorso esercizio, riguardano l'anticipazione finanziaria concessa da Actv alla consociata PMV per i canoni della concessione d'uso della rete tramviaria.

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 detti crediti erano stati classificati nell'attivo circolante alla voce "5) Verso altri – oltre 12 mesi".

Come stabilito dall'accordo del 26 luglio 2012 sottoscritto tra Actv e PMV si è inteso regolare l'ammontare del canone per la concessione d'uso del Sistema Tramviario per il periodo di progressiva messa in esercizio delle varie tratte funzionali fino al completamento del Sistema nel suo complesso.

Detto canone, come stabilito dall'accordo in questione, è stato determinato in misura proporzionale alla messa a disposizione del Sistema Tramviario per tratte funzionali, comprese quelle che si presume entreranno progressivamente in esercizio durante il periodo transitorio e comprende anche una quota che Actv si impegna a corrispondere alla consociata PMV a titolo di remunerazione della messa a disposizione di componenti inscindibili del Sistema Tramviario pur in presenza di una minor produzione, quali il deposito, l'officina e le vetture.

Tali quote, che costituiscono per Actv costi di "start-up" del Sistema e che andranno pertanto riscontati, saranno pari a:

- per il 2012, euro 786.902;
- per il 2013, euro 787.574;
- per il 2014, euro 1.350.672.

Tuttavia, come risultante dal piano finanziario del Sistema Tramviario, nel

periodo transitorio il canone proporzionale non riesce a soddisfare il fabbisogno economico finanziario annuale complessivo della consociata PMV e pertanto lo si è dovuto integrare comprendendovi anche un'anticipazione finanziaria remunerata che andrà a costituire un credito per Actv per canoni anticipati nei confronti della consociata PMV. Le parti, quindi, congiuntamente con l'Ente Affidante, terranno conto di quest'anticipazione al termine del periodo transitorio anche in caso di subentro di altro gestore, prevedendone il trasferimento oneroso in capo a quest'ultimo, in quanto il piano finanziario del Sistema Tranviario prevede con precisione le modalità e i tempi con cui PMV potrà restituirla progressivamente al gestore, in parallelo col piano di rimborso dei prestiti contratti per la costruzione del Sistema.

La posta "Crediti in sofferenza", pari a euro 427.725, ha subito un incremento di circa euro 30 mila rispetto al saldo al 31/12/2012 dovuto prevalentemente all'accantonamento prudenziale di nuove posizioni creditorie che risultano essere di difficile recuperabilità.

Si ricorda che l'importo dei crediti in sofferenza è interamente compensato dal Fondo Svalutazione Crediti Commerciali e dal Fondo Svalutazione Altri Crediti che hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

| Descrizione                            | Saldo al 31/12/2012 | Utilizzo nell'esercizio | Accantonamento esercizio | Saldo al 31/12/2013 |
|--|---------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| Fondo svalutazione Crediti commerciali | 392.794             | (4.078)                 | 77.548                   | 466.264             |
| Fondo svalutazione altri crediti       | 3.218               | (1.757)                 |                          | 1.461               |
|  | <b>397.850</b>      | <b>(5.835)</b>          | <b>77.548</b>            | <b>467.725</b>      |

I crediti verso l'impresa controllata Venice by Boat S.p.A, ammontano al 31 dicembre 2013 a complessivi euro 229.211 e sono relativi a fatture emesse e non ancora saldate alla data di chiusura del presente bilancio. Come già commentato nella Relazione sulla Gestione trattasi prevalentemente di fatture relative a locazioni di locali aziendali, spazi per ricovero natanti e al noleggio di attrezzature varie (apparati radio, radar, ecc.).

I crediti verso collegate, al 31/12/2013, pari a euro 345.754, sono così composti:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione      |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Crediti verso Alilaguna S.p.A.</b>                  |                     |                     |                 |
| - per fatture emesse                                   | 241.501             | 128.539             | 112.962         |
| <b>Crediti verso Consorzio Venice Marittime School</b> |                     |                     |                 |
| - per anticipazione                                    | 1.162               | -                   | 1.162           |
| <b>Crediti verso La Linea S.p.A.</b>                   |                     |                     |                 |
| - per fatture emesse e da emettere                     | 103.091             | 277.930             | (174.839)       |
| <b>Totale generale</b>                                 | <b>345.754</b>      | <b>406.469</b>      | <b>(60.715)</b> |

La Società ha iscritto al 31/12/2013 crediti verso la controllante diretta AVM S.p.A. per complessivi euro 1.400.889 di cui per euro 396.236 per fatture emesse, per euro 1.000.774 per fatture da emettere e per euro 3.879 come credito per consolidato fiscale e dovuto quale remunerazione del trasferimento di quota parte del proprio Reddito Operativo Lordo (eccedenza di ROL) ceduto alla capogruppo AVM a seguito dell'adesione della società Actv al consolidato fiscale. I crediti relativi a fatture emesse e da emettere si riferiscono principalmente al distacco di personale Actv presso la controllante, ad affitti della porzione dell'immobile già sede Direzionale della controllante e acquistato nel corso del 2012 da Actv, a prestazioni manutentive e altri.

Nei confronti del controllante indiretto Comune di Venezia i crediti iscritti nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 ammontano complessivamente a euro 22.794.407 , di cui euro 56.074 oltre 12 mesi e sono così dettagliati:

| Descrizione  | Scadenti entro l'esercizio successivo | Scadenti oltre l'esercizio successivo | Saldo Totale al 31/12/2013 | Saldo Totale al 31/12/2012 | Differenza saldo totale |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Crediti vari</b>  |                                       |                                       |                            |                            |                         |
| Credito per contributo ripiano deficit anno 1994   | 314.653                               |                                       | 314.653                    | 2.367.914                  | (2.053.261)             |
| Rimborsi oneri personale dipendente per svolgimento funzioni di amministratore locali di cui al D. Lgs. 267/2000 e per attività di protezione civile | 2.078                                 |                                       | 2.078                      | 337                        | 1.741                   |
| Rimborso retribuzione per personale distaccato.  | 661.018                               |                                       | 661.018                    | 661.018                    | -                       |
| Quote TFR ex personale ACNIL   | 1.296.300                             | 56.074                                | 1.352.374                  | 1.546.580                  | (194.206)               |
| <b>Totale</b>  | <b>2.274.049</b>                      | <b>56.074</b>                         | <b>2.330.123</b>           | <b>4.575.849</b>           | <b>(2.245.726)</b>      |
| <b>Crediti commerciali</b>   |                                       |                                       |                            |                            |                         |
| - per fatture emesse   | 11.821.346                            |                                       | 11.821.346                 | 23.444.039                 | (11.622.693)            |
| - per fatture da emettere  | 7.207.577                             |                                       | 7.207.577                  | 8.289.402                  | (1.081.825)             |
| Fondo Svalutazione Crediti verso Comune di Venezia   | (738.294)                             |                                       | (738.294)                  | (428.050)                  | (310.244)               |
| <b>Totale</b>  | <b>18.290.629</b>                     | <b>-</b>                              | <b>18.290.629</b>          | <b>31.305.391</b>          | <b>(13.014.762)</b>     |
| <b>Crediti per contributi</b>  |                                       |                                       |                            |                            |                         |
| - per contributi in conto investimenti   | 2.129.483                             |                                       | 2.129.483                  | 6.189.808                  | (4.060.325)             |
| <b>Crediti per recupero sanzioni amministrative</b>  |                                       |                                       |                            |                            |                         |
| Quota parte di competenza per recupero sanzioni amministrative su titoli viaggio   | 44.172                                |                                       | 44.172                     | 0                          | 44.172                  |
| <b>Totale</b>  | <b>2.173.655</b>                      | <b>-</b>                              | <b>2.173.655</b>           | <b>6.189.808</b>           | <b>(4.016.153)</b>      |
| <b>Totale generale</b>   | <b>22.738.333</b>                     | <b>56.074</b>                         | <b>22.794.407</b>          | <b>42.071.048</b>          | <b>(19.276.641)</b>     |

Si ricorda, come già commentato nella Nota Integrativa dei bilanci degli scorsi esercizi, che nei confronti del Comune di Venezia in data 19 novembre 2008 (comunicazione del Comune di Venezia prot PG 493126/LC) veniva stipulato

un accordo stragiudiziale nel quale, in maniera puntuale da ambo le parti, c'era stato il reciproco riconoscimento delle posizioni di credito e debito relative alla voce "Crediti vari", stabilendo altresì dei tempi ben definiti per il relativo incasso dei crediti in questione. Il Comune di Venezia si era infatti impegnato ad effettuare il relativo pagamento in tre rate di uguale importo nel corso del triennio 2009 – 2011.

Successivamente però il Comune di Venezia aveva reso noto le proprie difficoltà finanziarie nell'assicurare il pagamento integrale, entro le scadenze pattuite. Conseguentemente si era stipulato, in data 16 dicembre 2009 un ulteriore accordo in cui il Comune, pur confermando integralmente il credito che Actv vantava nei suoi confronti modificava, rimodulandole, le scadenze di pagamento.

Continuando però a persistere dette difficoltà finanziarie, il Comune riusciva a saldare solo parzialmente la rata rinegoziata nell'accordo stipulato nel corso del 2009, rinviando ulteriormente il pagamento del residuo credito rimanente, pari a euro 4.946.415.

Si evidenzia comunque che il Comune di Venezia ha sempre confermato e ribadito la volontà di provvedere quanto prima, compatibilmente con le risorse finanziarie a sua disposizione, al pagamento di quanto dovuto.

A tal proposito con la PDD n. 2012/2012 la Direzione Mobilità e Trasporti del Comune di Venezia ha impegnato l'importo complessivo di euro 4.966.894 (iva compresa) al capitolo di spesa 28508/1 nei seguenti bilanci:

- ✓ per euro 1.700.000 nel bilancio 2012;
- ✓ per euro 1.500.000 nel bilancio 2013;
- ✓ per euro 1.766.894 nel bilancio 2014.

La rata del 2012, pari a euro 1.700.000, è stata saldata, da parte del Comune, nel corso del mese di gennaio 2013.

Nel corso del mese di ottobre 2013 il Comune provvedeva altresì a saldare, sulla base dell'accordo sopra menzionato, la seconda rata versando però solamente l'importo di euro 1.000.000 a seguito di sopraggiunte difficoltà di bilancio e rimodulando, con la determina PDD n 2013/2072, l'impegno di spesa per le annualità 2014 e 2015 in euro 1.766.894 per il 2014 e per euro 500.000 nel 2015.

Si ricorda che comunque Actv ha iscritto al 31/12/2013, nei confronti del Comune di Venezia, anche debiti per complessivi euro 6.239.489.

Detti debiti, come commentato più avanti nella presente Nota Integrativa, sono per la maggior parte (euro 5.847.713) relativi alla quota parte dei titoli di viaggio di competenza del Comune di Venezia a titolo di indennizzo a fronte delle conseguenze dannose prodotte dal sistema complessivo della mobilità sul territorio comunale, così come stabilito dalla delibera della giunta Comunale del 29 dicembre 2005 n. 696 in vigore dal 1 febbraio 2006.

Il conto "Crediti per fatture emesse" presenta un saldo al 31 dicembre 2013 di euro 11.821.346, ridottosi di circa euro 11.623 mila rispetto al saldo al 31 dicembre 2012 e la cui causa è da ricondurre principalmente al miglioramento nella dinamica di incasso.

Il conto in questione è così dettagliato:

- ✓ integrazione corrispettivi per deviazioni bus a seguito lavori per la realizzazione del sistema tranviario di Mestre per euro 138.740;
- ✓ mensilità del contratto di servizio – novembre e dicembre 2013 - per euro 11.429.317, liquidate nel corso del mese di gennaio 2014;

- ✓ altre fatture varie per cessione titoli di viaggio, agevolazioni tariffarie e altre per euro 253.289.

Le fatture da emettere al 31 dicembre 2013 ammontano a euro 7.207.577, che rispetto al saldo al 31 dicembre 2012 hanno subito un decremento di circa euro 1.082 mila. La voce in esame comprende:

- saldo dei corrispettivi per contratti di servizio relativi alle annualità 2011, 2012 e 2013 per circa euro 7.195 mila;
- altre per circa euro 13 mila.

Il Fondo Svalutazione crediti verso il Comune di Venezia ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

| <b>Fondo Svalutazione Crediti verso Comune di Venezia</b> |                |
|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2012                                       | <b>428.050</b> |
| Accantonamenti dell'esercizio                             | 424.003        |
| Utilizzi dell'esercizio                                   | (113.759)      |
| <b>Saldo al 31/12/2013</b>                                | <b>738.294</b> |

La voce crediti tributari al 31 dicembre 2013 ammonta a euro 5.573.639 ed è così composta:

| <b>Descrizione</b>                                 | <b>Saldo al 31/12/2013</b> | <b>Saldo al 31/12/2012</b> | <b>Variazione</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Credito per versamenti ritenute IRPEF              | 2.348                      | 9.928                      | (7.580)           |
| Credito per IVA chiesta a rimborso anni precedenti | 2.320                      | 2.320                      | 0                 |
| Credito per imposta sostitutiva su TFR             | 57.022                     | 0                          | 57.022            |
| Credito per imposta produzione energia elettrica   | 1.764                      | 43.466                     | (41.702)          |
| Credito per rimborso accisa su gasolio             | 490.182                    | 1.362.888                  | (872.706)         |
| Crediti per IRES                                   | 2.081.396                  | 2.547.906                  | (466.510)         |
| Crediti per IRAP                                   | 2.938.607                  | 297.307                    | 2.641.300         |
|  | <b>5.573.639</b>           | <b>4.263.815</b>           | <b>1.309.824</b>  |

Il credito per Accisa su gasolio per autotrazione, pari a euro 490.182, si riferisce al recupero dell'accisa sul gasolio automobilistico relativo ai consumi del quarto trimestre 2013 a seguito degli aumenti dell'accisa intervenuti negli anni precedenti e di quelli, consistenti, verificatisi nel corso del 2012.

Come noto l'articolo 6 del D.L. 185/2008, convertito nella legge n. 2 del 28 gennaio 2009, ha ammesso la deducibilità parziale, ai fini dell'imposta sui redditi, dell'imposta regionale sulle attività produttive nella misura del 10%. Ai sensi dei commi 2 e 3 dell'articolo 6 in commento, la deduzione forfetaria può essere fatta valere anche per i periodi di imposta precedenti a quello in corso al 31 dicembre 2008. In tal caso al contribuente spetta il rimborso delle maggiori imposte sui redditi versate con riferimento ai suddetti periodi d'imposta per effetto della mancata deduzione dell'Irap nella misura ammessa dalla norma in esame. Anche Actv si è avvalsa di detta facoltà chiedendo a rimborso la

maggiore IRES versata nelle annualità 2006 e 2007 per un importo di circa euro 202 mila.

Nel corso del 2011, come già commentato nella Nota Integrativa del precedente bilancio, tuttavia sono stati riconosciuti (e incassati) interessi sull'annualità 2006 chiesta a rimborso e pertanto si è iscritto a bilancio anche il relativo credito (per un importo pari a euro 102.171 in linea capitale e classificato tra i crediti oltre 12 mesi), mentre si è ritenuto di rinviare l'iscrizione del credito relativo all'annualità 2007 (pari a euro 100.074) al momento della conferma dello stesso da parte dell'Agenzia delle Entrate o del suo incasso. Questo perché detto rimborso sarà effettuato secondo l'ordine cronologico di presentazione e nel rispetto dei limiti di spesa indicati nel citato comma 4 dell'articolo 6, in modo tale da garantire un'equa distribuzione delle risorse finanziarie disponibili. Infatti, l'Agenzia procederà preliminarmente a soddisfare le richieste di rimborso che si riferiscono a periodi d'imposta più remoti e, nell'ambito dello stesso periodo d'imposta, sarà data priorità alle istanze di rimborso secondo l'ordine di presentazione.

Nel caso in cui i limiti di spesa non consentano l'integrale erogazione dei rimborsi relativi ad una o più annualità l'Agenzia provvederà a liquidare

- i rimborsi residui relativi all'annualità eventualmente non completata;
- i rimborsi relativi al primo periodo d'imposta non pagato (e successivi) saranno liquidati in proporzione al rapporto tra le residue disponibilità finanziarie e l'importo totale dei rimborsi da soddisfare.

Per quanto riguarda i crediti per Irap, come già commentato nella Nota Integrativa del bilancio dello scorso esercizio, a fronte del ricorso presentato dalla Società alla Commissione Tributaria Provinciale di Venezia in tema di esclusione del beneficio dal c.d. "cuneo fiscale" (ossia la possibilità di dedurre dalla base imponibile ai fini IRAP i contributi previdenziali e l'agevolazione di cui all'art. 1, comma 266, L. 27 dicembre 2006 n. 296) per l'anno d'imposta 2007, quest'ultima con la sentenza n. 131 del 24 maggio 2011 depositata il 24 giugno 2011 ne accoglieva il ricorso.

L'Amministrazione Finanziaria avverso detta sentenza presentava tuttavia ricorso presso la Commissione Tributaria Regionale del Veneto – Ufficio Grandi Contribuenti.

Quest'ultima con sentenza n. 10/1/13 pronunciata il 18 dicembre 2012 e depositata in data 22 gennaio 2013 rigettava il ricorso confermando in tal modo la sentenza di primo grado.

L'Amministrazione Finanziaria anche avverso a detta sentenza, ancora favorevole ad Actv, ha deciso di ricorrere presso la Corte di Cassazione.

Si ricorda che l'importo chiesto a rimborso ammonta a circa euro 1.088 mila.

Gli Amministratori, in via prudenziale, tenuto conto anche del parere dei propri consulenti, hanno ritenuto di non iscrivere l'importo di detto credito a bilancio e di rinviarne la sua rilevazione al momento in cui la sentenza sarà divenuta definitiva.

Nel corso dell'esercizio 2013, come commentato nella Relazione sulla Gestione, gli Amministratori hanno ritenuto di avvalersi di detti benefici per le annualità 2011 e 2012 presentando le relative dichiarazioni integrative Irap rideterminando l'imposta dovuta.

A fonte di tale credito così determinato, pari a circa euro 3.206 mila, è stato prudenzialmente appostato tra i "Fondi per imposte" un importo di pari valore, giustificandone l'iscrizione al grado di incertezza circa l'esito della pronuncia

in materia da parte della Cassazione.

La voce Crediti per Ires, pari a euro 2.938.607, comprende anche il credito chiesto a rimborso per la mancata deduzione, ai fini Ires, dell'Irap relativa al costo del personale così come previsto dall'articolo 2, comma 1 – quater del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201 convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011 n. 214.

Detto credito ammonta a complessivi euro 1.822.188 ed è stato classificato tra i crediti oltre i dodici mesi.

Al 31 dicembre 2013 la Società ha iscritto crediti per imposte anticipate per euro 536.923 così suddivisi:

| Descrizione                         | Scadenti entro l'esercizio successivo | Scadenti oltre l'esercizio successivo | Totale Saldo al 31/12/2013 | Totale Saldo al 31/12/2012 | Differenza saldo totale |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Crediti per imposte anticipate IRAP | 98.912                                | 438.011                               | 536.923                    | 491.672                    | 45.251                  |
| <b>Totale</b>                       | <b>98.912</b>                         | <b>438.011</b>                        | <b>536.923</b>             | <b>491.672</b>             | <b>45.251</b>           |

Si riporta, nella tabella seguente, la dettagliata composizione del credito in questione:

|   | Valore     | Aliquota | Totale Saldo al 31/12/2012 | Totale Saldo al 31/12/2012 | Differenza saldo totale |
|---|------------|----------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Credito per imposte anticipate IRAP</b>                                    |            |          |                            |                            |                         |
| <i>Differenze temporanee tra risultato fiscale e di esercizio dovute per:</i> |            |          |                            |                            |                         |
| - accantonamenti a fondi non deducibili nel corso dell'esercizio              | 13.767.250 | 3,9%     | 536.923                    | 491.672                    | 45.251                  |
| <b>Totale imposte anticipate IRAP</b>   |            |          | <b>536.923</b>             | <b>491.672</b>             | <b>45.251</b>           |

Il credito per imposte anticipate iscritte nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 rappresenta l'ammontare stimato delle imposte IRAP pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee e sono relative a fondi tassati.

Al 31 dicembre 2013 la fiscalità "latente" per imposte anticipate ai fini IRES della Società ammonta a circa euro 10.275 mila, di cui circa euro 3.355 mila riferiti a perdite fiscali. Gli Amministratori hanno tuttavia ritenuto di non procedere alla rilevazione di detto credito in quanto, stante l'attuale considerevole situazione di perdita fiscale maturata dalla società e anche sulla base del piano pluriennale previsionale a oggi disponibile, si ritiene che non sussistano del tutto i presupposti di ragionevoli certezze per il conseguimento, nel corso dei prossimi esercizi, di un reddito imponibile fiscale tale da poterle recuperare.

I crediti verso altri ammontano al 31 dicembre 2013 a euro 9.134.990, di cui euro 78.333 classificati oltre l'esercizio, e sono così composti:

| Descrizione                                      | Scadenti entro l'esercizio successivo | Scadenti oltre l'esercizio successivo | Totale Saldo al 31/12/2013 | Totale Saldo al 31/12/2012 | Differenza saldo totale |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Crediti verso soci                               | 3.500.802                             |                                       | 3.500.802                  | 11.308.476                 | (7.807.674)             |
| Crediti verso Regione Veneto                     | 56.505                                | 78.333                                | 134.838                    | 748.499                    | (613.661)               |
| Credito vs EE.LL. per contributi rinnovo CCNL    | 607.017                               |                                       | 607.017                    | 607.017                    | 0                       |
| Credito verso Stato per rimborso oneri malattia  | 5.689.292                             |                                       | 5.689.292                  | 5.496.278                  | 193.014                 |
| Crediti vs biglietti per fondo scorta            | 88.226                                |                                       | 88.226                     | 97.584                     | (9.358)                 |
| Crediti verso Enti Previdenziali e Assistenziali | 202.429                               |                                       | 202.429                    | 720.408                    | (517.979)               |
| Crediti per depositi cauzionali vari             | 737.253                               |                                       | 737.253                    | 575.851                    | 161.402                 |
| Altri crediti diversi                            | 498.350                               |                                       | 498.350                    | 2.356.943                  | (1.858.593)             |
| Anticipi e acconti a fornitori                   | 256.811                               |                                       | 256.811                    | 4.108.192                  | (3.851.381)             |
| Anticipi e acconti Assidai                       | 0                                     |                                       | 0                          | 83.827                     | (83.827)                |
| Fondo Svalutazione crediti                       | (2.580.028)                           |                                       | (2.580.028)                | (2.699.137)                | 119.109                 |
| <b>Totale</b>                                    | <b>9.056.657</b>                      | <b>78.333</b>                         | <b>9.134.990</b>           | <b>23.403.938</b>          | <b>(14.268.948)</b>     |

I crediti verso soci si riferiscono a cessione di beni, a prestazioni di servizi e a crediti per contributi in conto investimenti che alla data del 31 dicembre 2013 non erano ancora stati incassati. Nella voce in questione sono comprese anche alcune mensilità relative ai contratti di servizio che alla data del 31 dicembre non erano ancora state incassate.

Nei confronti della Regione Veneto al 31 dicembre 2013 vi erano crediti per complessivi euro 134.838 così dettagliati:

| Descrizione                                   | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione       |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Crediti scadenti entro 12 mesi</b>         |                     |                     |                  |
| Credito per TFR personale ex SVET e SVA       | 884                 | 3.920               | (3.036)          |
| Credito per personale distaccato              | 4.910               | 3.940               | 970              |
| Crediti per contributi F.S.E.                 | 2.440               | 2.440               | 0                |
| Crediti vari                                  | 48.273              | 658.982             | (610.709)        |
| <b>Totale crediti entro 12 mesi</b>           | <b>56.507</b>       | <b>669.282</b>      | <b>(612.775)</b> |
| <b>Crediti scadenti oltre 12 mesi</b>         |                     |                     |                  |
| Crediti per quote TFR personale ex SVET e SVA | 78.333              | 79.217              | (884)            |
| <b>Totale crediti oltre 12 mesi</b>           | <b>78.333</b>       | <b>79.217</b>       | <b>(884)</b>     |
| <b>Totale</b>                                 | <b>134.840</b>      | <b>748.499</b>      | <b>(613.659)</b> |

La voce Crediti vari, di complessivi euro 48.273, è relativa alla cessione di titoli di viaggio (abbonamenti) e altri.

Si segnala che Actv ha avviato, nel 2010 e nel 2012, presso il Tribunale Amministrativo Regionale del Veneto, tre giudizi volti a recuperare i maggiori oneri sostenuti dall'azienda (e non rimborsati dalla Regione Veneto) derivanti

dall'imposizione di tariffe agevolate per le annualità 2008, 2009 e 2010 e pari complessivamente a circa euro 5.874 mila.

L'articolo 1 della Legge Regionale n. 19/1996, che ha modificato l'art. 30 della Legge Regionale n. 54/1985, stabilisce che a determinate categorie di soggetti (invalidi, portatori di handicap, non vedenti, pensionati di età superiore ai sessanta anni e privi di redditi propri, ecc.) siano riconosciute e applicate delle agevolazioni tariffarie per l'utilizzo del servizio di trasporto pubblico locale (TPL) che vanno dall'utilizzo gratuito all'applicazione di forti sconti (che possono arrivare fino all'80% - 95%) rispetto alla tariffa normalmente applicata, con accollo del costo non coperto a carico della Regione.

Per le annualità in esame il costo che la Regione avrebbe dovuto accollarsi sarebbe ammontato rispettivamente a circa euro 2.430 mila per l'anno 2008, a circa euro 2.036 mila per l'anno 2009 e a circa euro 2.168 per l'anno 2010.

A fronte di detti importi, regolarmente rendicontati da Actv e mai contestati dalla Regione, quest'ultima tuttavia liquidava con propri Decreti dirigenziali rispettivamente circa euro 268 mila per l'anno 2008, circa euro 241 mila per l'anno 2009 e circa euro 251 mila per l'anno 2010.

Gli Amministratori, in via prudenziale, tenuto conto del parere dei propri consulenti, hanno ritenuto di non procedere all'iscrizione del suddetto credito a bilancio, rinviandone l'eventuale rilevazione al momento in cui la sentenza sarà divenuta definitiva.

Actv aveva inoltre, nel corso del 2011, presentato istanza per l'annullamento della DGR 512/2011 per i tagli ai fondi regionali 2011 presso il TAR del Veneto. Detta istanza veniva accolta con sentenza n. 984/2012. La sentenza in questione è stata appellata da Regione Veneto avanti il Consiglio di Stato – sezione V che con sentenza n. 1799/2013 depositata nel corso del mese di marzo 2013, ne accoglieva il ricorso, ripristinando di fatto la validità delle delibere regionali di ripartizione dei fondi 2011. Tuttavia dalla lettura delle motivazioni della sentenza del Consiglio di Stato, però, si rinviene la sostanziale conferma delle tesi sostenute da Actv S.p.A. La sentenza infatti ribadisce i principi fondamentali, rilevati anche dal TAR, per cui “....la riduzione del finanziamento regionale ha incidenza sui servizi minimi di trasporto” e quindi “stante la correlazione biunivoca tra finanziamento ed organizzazione del servizio, non è consentito alla Regione di incidere sul volume del primo....” e “.....tantomeno è consentito sottrarsi al necessario confronto preventivo con gli enti locali affidanti, come nella specie avvenuto....” e infine “....nemmeno la riduzione dei trasferimenti statali costituisce, di per sé, giusta causa di riduzione del finanziamento dei servizi minimi, laddove questa non si accompagni ad una preventiva rimodulazione degli stessi”.

L'accoglimento dell'appello della Regione Veneto nasce quindi esclusivamente da questioni procedurali, in quanto il Consiglio di Stato ha ravvisato la carenza di interesse di Actv S.p.A. ad ottenere l'annullamento delle delibere di riparto dei fondi, visto che esse non costituiscono altro che prese d'atto dello stanziamento regionale in bilancio. Infatti lo stesso Consiglio di Stato nella sentenza in questione indica come dovrebbe essere correttamente impostata l'azione giuridica per la condanna dell'ente regionale all'assolvimento degli obblighi disattesi con la propria azione legislativa e amministrativa, ribadendo in tal modo non solo la correttezza delle pretese di Actv ma anzi rafforzandone la posizione complessiva.

Actv comunque, nel corso del 2012, ha presentato sempre al T.A.R. del Veneto ulteriore istanza per l'annullamento delle deliberazioni della Giunta Regionale n. 882/2012 e seguenti e relativamente al procedimento seguito dalla Regione per la determinazione dei tagli agli Enti Locali e alle aziende di trasporto relative alla ripartizione dei fondi destinati al TPL per l'anno 2012. Il Tribunale, con la sentenza 317/2013, ha censurato nuovamente le delibere citate.

In sostanza la sentenza stabilisce che "...la riduzione degli stanziamenti a favore delle regioni .... non abilita la regione a disattendere la procedura espressamente prevista dalla legge statale e da quella regionale per l'individuazione del nuovo livello di servizio derivante dalla contrazione delle risorse disponibili" e che "l'adozione di tutte le delibere impugnate, recando una diminuzione dei finanziamenti erogati dalla regione ... doveva essere preceduta dalla convocazione delle necessarie conferenze di servizi finalizzate al raggiungimento dell'intesa tra i soggetti istituzionali indicati dall'ordinamento per la ridefinizione del nuovo livello dei servizi minimi da garantire, tenuto conto della riduzione delle risorse disponibili".

Si ricorda che il taglio operato ai fondi destinati ad Actv da Regione Veneto con le delibere impugnate, prendendo a base il 2010, sono stati per i due anni in questione di oltre euro 21 milioni.

La voce "Crediti verso Enti locali per contributi rinnovo CCNL" presenta un saldo di euro 607.017 e accoglie, come già commentato nella Nota Integrativa dei bilanci dei precedenti esercizi, gli importi per i quali non è ancora intervenuta la deliberazione regionale di suddivisione degli importi tra i diversi enti affidanti.

Il Credito verso Stato per il rimborso degli oneri per il trattamento di malattia, è relativo al rimborso dei maggiori oneri sostenuti dall'azienda a partire dal 1° gennaio 2005 e conseguenti all'applicazione dell'accordo nazionale del 19 settembre 2005 stipulato dalle Associazioni datoriali e dalle organizzazioni sindacali di categoria in materia di trattamento di malattia per i lavoratori dipendenti rientranti nel campo di applicazione del Regio Decreto n. 148/31 così come modificato dall'articolo 1, comma 148, della Legge 30 dicembre 2004 n. 311 (legge Finanziaria per l'anno 2005).

Il rimborso dei suddetti oneri, previsti dall'articolo 1, comma 273 della Legge n. 266 del 23 dicembre 2005 (Legge Finanziaria 2006), sono posti a carico dello Stato utilizzando le somme residue derivanti dai decreti legge sui rinnovi contrattuali (articolo 23 del D.L. 24 dicembre 2003 n. 355 convertito nella legge 27 febbraio 2004 n. 47 a copertura degli oneri derivanti dal rinnovo del CCNL per il biennio 2002/2003 e articolo 1 comma 2 del D.L. 21 febbraio 2005 n. 16 convertito nella legge 22 aprile 2005 n. 58, a copertura degli oneri derivanti dal rinnovo del CCNL per il biennio 2004/2005).

La quantificazione puntuale dei predetti oneri é demandata ad apposito decreto ministeriale.

Il conto in esame presenta un saldo al 31 dicembre 2013 di complessivi euro 5.689.292 e accoglie le quote riguardanti le annualità 2011, 2012 e 2013.

Per queste annualità gli Amministratori hanno ritenuto di rideterminare e iscrivere l'importo di competenza nella misura pari al 100% dell'importo spettante in quanto l'associazione di categoria ASSTRA, dalle informazioni che ha assunto presso i competenti Uffici del Ministero del Lavoro, segnala che

la copertura statale per i rimborsi spettanti per gli oneri di malattia per dette annualità sarà assicurata integralmente (si veda a tal proposito la circolare nr. 74/SEF/Me.El del 3 marzo 2014).

Si ricorda che l'annualità 2010, quantificata nella misura pari al 100% di quanto richiesto a rimborso con Decreto interministeriale – Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - del 11 luglio 2012, è stata recuperata, mediante compensazione, con il versamento contributivo nel mese di novembre.

La voce “Crediti verso bigliettai per fondo scorta”, pari a euro 88.226, comprende i crediti verso dipendenti (bigliettai) relativi alla costituzione di fondi scorta per la vendita dei titoli di viaggio.

I Crediti verso Enti Assistenziali e Previdenziali che al 31 dicembre 2013 ammontavano a euro 202.429, comprendono principalmente partite in via di regolazione nei confronti dell'I.N.A.I.L. e dell'I.N.P.S.

I crediti per depositi cauzionali, pari a euro 737.253, hanno subito un incremento di euro 161.402 rispetto al saldo al 31/12/2012 e comprendono:

- un deposito cauzionale, pari a euro 200.000, versato da parte di Actv S.p.A. alla consociata PMV a titolo di cauzione e garanzia dei beni che la consociata PMV le ha concesso in uso nonché per la corretta esecuzione dei relativi obblighi contrattuali, così come stabilito dall'articolo 7 della Concessione d'uso stipulata tra Actv e PMV in data 22 dicembre 2003;
- depositi cauzionali vari per utenze (acqua, gas), per concessioni demaniali e altri per euro 537.253.

L'incremento è riconducibile al deposito cauzionale versato al Demanio per il rinnovo della concessione del Cantiere Navale di S. Elena - Venezia .

Gli Altri Crediti Diversi, per complessivi euro 498.350, sono così composti :

| Descrizione   | Totale Saldo al<br>31/12/2013 | Totale Saldo al<br>31/12/2012 | Differenza saldo<br>totale |
|---|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Crediti vs ASM per Park Candiani Mestre - Venezia   | -                             | 11.828                        | (11.828)                   |
| Crediti vs Enti Territoriali per rimborso oneri Amministratori locali D. Lgs 267/2000                                   | 10.166                        | 17.335                        | (7.169)                    |
| Credito per liquidazione CGA  | 1.334                         | 1.334                         | -                          |
| Crediti per liquidazione Retitalia  | 2.402                         | 2.402                         | -                          |
| Crediti per liquidazione STIV   | 3.261                         | 0                             | 3.261                      |
| Crediti vari vs dipendenti (abbonamenti a familiari, sospesi per agenti, differenze bigliettai, altri) ed ex dipendenti | 134.130                       | 259.949                       | (125.819)                  |
| Altri crediti   | 347.057                       | 244.767                       | 102.290                    |
| <b>Totale entro 12 mesi</b>   | <b>498.350</b>                | <b>537.615</b>                | <b>(39.265)</b>            |
| Anticipazione finanziaria concessa alla consociata PMV sui canoni di concessione d'uso della rete tramviaria            | -                             | 1.819.328                     | (1.819.328)                |
| <b>Totale oltre 12 mesi</b>   | <b>-</b>                      | <b>1.819.328</b>              | <b>1.819.328</b>           |

In particolare tra gli Altri crediti, ammontanti a complessivi euro 347.057, è ricompreso il credito per circa euro 228 mila sorto nel 2012 nei confronti di una società che aveva fornito beni e servizi ad una società a cui Actv aveva appaltato quegli stessi beni e servizi senza che fosse però autorizzato alcun subappalto.

A seguito dell'inadempimento da parte di quest'ultima la società terza ha ottenuto da parte delle competenti autorità giudiziarie che il pagamento di quanto dovuto fosse fatto da Actv. Gli Amministratori, tuttavia, pur ritenendo del tutto infondate dette pretese e intentando causa a tale scopo, hanno ritenuto opportuno svalutare interamente il credito in questione perché la sua esigibilità è considerata molto difficile.

Come già commentato in altra parte della presente Nota Integrativa, si evidenzia che la voce "Anticipazione finanziaria concessa alla consociata PMV sui canoni di concessione d'uso della rete tramviaria" è stata riclassificata nella voce di attivo "II. Crediti – Verso clienti – oltre i 12 mesi".

La voce "Acconti e anticipi a fornitori" ha subito nel corso del 2013 un considerevole decremento (di circa euro 3.851 mila rispetto al corrispondente saldo 2012), quasi interamente riconducibile al pagamento effettuato a fine 2012 dei premi assicurativi per l'anno 2013 (periodo 01/01 – 31/12/2013).

Il fondo svalutazione crediti verso Altri presenta al 31/12/2013 un saldo di euro 2.580.028 e ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

| <b>Fondo Svalutazione Crediti verso Altri</b> |                  |
|---|------------------|
| Saldo al 31/12/2012                           | 2.699.137        |
| Accantonamenti dell'esercizio                 | 66.400           |
| Utilizzi dell'esercizio                       | (185.509)        |
| <b>Saldo al 31/12/2013</b>                    | <b>2.580.028</b> |

Il fondo in questione è stato stanziato a fronte di eventuali perdite per crediti verso soci, per contributi verso gli Enti Locali e lo Stato e verso altri.

### **III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.703.802           |                     | 4.703.802  |

La posta in esame è così composta

| Descrizione         | Saldo al 31/12/2012 | Incremento       | Decremento       | Saldo al 31/12/2013 |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Imprese controllate |                     | 541.209          | (541.209)        | -                   |
| Imprese collegate   |                     | 1.386.857        |                  | 1.386.857           |
| Altre imprese       |                     | 3.316.945        |                  | 3.316.945           |
|                     |                     | <b>5.245.011</b> | <b>(541.209)</b> | <b>4.703.802</b>    |

La posta in questione accoglie le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese che non costituiscono un investimento duraturo.

Come già commentato nella Relazione sulla Gestione il Consiglio di Amministrazione della società ha deliberato nel corso del 2013 la cessione dell'impresa controllata Venice by Boat S.p.A., delle collegate La Linea S.p.A. e Alilaguna S.p.A e delle partecipazioni in A.T.V.O. S.p.A. e ATC Esercizio S.p.A. – partecipazioni in altre imprese, in quanto non ritenute più strategiche e in contrasto con il futuro affidamento diretto del servizio di TPL (cd affidamento “in house”).

Dette imprese, precedentemente classificate tra le immobilizzazioni finanziarie, sono state pertanto girocontate in detta voce.

La loro valutazione è stata effettuata al minore tra il costo di acquisto/sottoscrizione ed il valore di presunto realizzo.

La voce “Imprese controllate” di originari euro 541.209, è riferita alla società controllata Venice by Boat S.p.A..

Come già commentato nella Relazione sulla Gestione e in altra parte della presente Nota Integrativa il recesso del socio di maggioranza della società ha comportato che la partecipazione detenuta da Actv salisse dal precedente 37,32% all'attuale 74,64%.

Per la partecipazione in questione gli Amministratori hanno ritenuto di procedere all'integrale svalutazione della partecipazione stessa in quanto ritengono di non realizzare il valore della stessa dalla cessione.

Nella voce “Imprese collegate” sono ricomprese le partecipazioni detenute nelle società collegate La Linea S.p.A. (per euro 504.000) e Alilaguna S.p.A. (per euro 882.858).

La partecipazione detenuta nella società La Linea S.p.A. è stata parzialmente svalutata al fine di adeguare il valore di iscrizione della stessa al valore riportato nella perizia di valutazione commissionata a fine 2013.

Il valore di detta svalutazione ammonta a euro 55.429.

La voce “Altre Imprese” pari a euro 3.316.945, include le partecipazioni nella società A.T.V.O. S.p.A. per euro 3.315.977 e ATC Esercizio S.p.A. per euro 968.

Si segnala che, come già commentato nella Relazione sulla Gestione, la partecipazione in A.T.V.O. è stata oggetto, nel corso del mese di marzo 2014, di uno scambio azionario con il socio Provincia di Venezia il quale, in cambio di detta partecipazione, ha ceduto una quota della partecipazione da lui detenuta nella consociata PMV.

#### **IV. Disponibilità liquide**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.007.229           | 323.835             | 8.683.394  |

| Descrizione                    | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variatione       |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali     | 8.963.701           | 252.009             | 8.711.692        |
| Denaro e altri valori in cassa | 43.528              | 71.826              | (28.298)         |
|                                | <b>9.007.229</b>    | <b>323.835</b>      | <b>8.683.394</b> |

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

#### D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variationi |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.771.844           | 2.246.160           | 525.684    |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Si segnala che al 31/12/2013 ci sono risconti aventi durata superiore a cinque anni che ammontano a complessivi euro 2.602.298.

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione   | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variatione     |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>Ratei attivi</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>       |
| vari  |                     |                     | <b>0</b>       |
| <b>Risconti attivi</b>  | <b>124.560</b>      | <b>91.464</b>       | <b>33.096</b>  |
| locazioni e spese condominiali  | 2.311               | 12.800              | (10.489)       |
| assicurazioni   | 1.519               | 281                 | 1.238          |
| tassa proprietà automezzi   | 22.427              | 22.188              | 239            |
| canoni noleggi e manutenzione   | 83.348              | 36.609              | 46.739         |
| utenze telefoniche e elettriche   | 0                   | 16.428              | (16.428)       |
| abbonamenti giornali e riviste  | 1.152               | 572                 | 580            |
| vari  | 13.803              | 2.586               | 11.217         |
| <b>Risconti attivi pluriennali</b>  | <b>2.647.284</b>    | <b>2.154.696</b>    | <b>492.588</b> |
| Canone di manutenzione estensione garanzia sistema di bigliettazione elettronica I.MOB              | 0                   | 186.656             | (186.656)      |
| Canone per connettività sedi aziendali alla rete in fibra ottica di proprietà del Comune di Venezia | 1.027.822           | 1.113.474           | (85.652)       |
| Canone per cautorizzazione pubblicitarie su mezzi aziendali della flotta navale                     | 40.000              | 60.000              | (20.000)       |
| Canone concessione sistema tramviario   | 1.574.476           | 786.902             | 787.574        |
| Vari  | 4.986               | 7.664               | (2.678)        |
|   |                     |                     |                |
|   | <b>2.771.844</b>    | <b>2.246.160</b>    | <b>525.684</b> |

Tra i risconti attivi pluriennali si evidenzia la voce “Canone concessione sistema tramviario” che ammonta a complessivi euro 1.574.476.

Detti risconti attivi pluriennali, come già commentato nella Nota Integrativa del bilancio dello scorso esercizio, sono relativi alla quota parte del canone già corrisposta al concedente (la società consociata PMV) quale remunerazione per la messa a disposizione di componenti inscindibili del Sistema Tramviario (quali il deposito, l’officina e le vetture) che risultano essere però di competenza dei futuri esercizi, stante la progressiva entrata a regime dell’intero sistema in questione.

## Passività

### A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 35.569.664          | 44.221.351          | (8.651.687) |

| Descrizione                              | Saldo al 31/12/2012 | Incrementi          | Decrementi        | Saldo al 31/12/2013 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Capitale sociale                         | 18.624.996          |                     |                   | 18.624.996          |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni     | 16.403.335          |                     |                   | 16.403.335          |
| Riserve di rivalutazione                 | 14.240.834          |                     |                   | 14.240.834          |
| Riserva legale                           | 361.825             |                     |                   | 361.825             |
| Riserva straordinaria                    | 428.037             |                     |                   | 428.037             |
| Riserva da rivalutazione ex D.Lgs 267/00 | 7.305.043           |                     |                   | 7.305.043           |
| Avanzo da fusione ex S.T.N.              | 9.378               |                     |                   | 9.378               |
| Utile (Perdita) riportata a nuovo        | 4.471.629           | (17.623.726)        |                   | (13.152.097)        |
| Utile dell'esercizio                     | 0                   |                     |                   | 0                   |
| Perdita dell'esercizio                   | (17.623.726)        | (8.651.687)         | 17.623.726        | (8.651.687)         |
|  | <b>44.221.351</b>   | <b>(26.275.413)</b> | <b>17.623.726</b> | <b>35.569.664</b>   |

Si dettagliano, nella tabella che segue, i movimenti avvenuti nel patrimonio netto della Società:

|   | Capitale sociale  | Riserva legale | Altre riserve     | Utile (Perdita) portate a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale            |
|---|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b> | <b>18.624.996</b> | <b>348.458</b> | <b>38.373.262</b> | <b>4.231.018</b>                | <b>267.344</b>        | <b>61.845.078</b> |
| Destinazione del risultato d'esercizio      |                   |                |                   |                                 |                       |                   |
| - altre destinazioni                        |                   | 13.367         | 13.367            | 240.610                         | (267.344)             | 0                 |
| Altre variazioni                            |                   |                |                   |                                 |                       |                   |
| - altre                                     |                   |                | (2)               | 1                               |                       | (1)               |
| Risultato dell'esercizio corrente           |                   |                |                   |                                 | (17.623.726)          | (17.623.726)      |

|  |                   |                |                   |                     |                     |                   |
|--|-------------------|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | <b>18.624.996</b> | <b>361.825</b> | <b>38.386.627</b> | <b>4.471.629</b>    | <b>(17.623.726)</b> | <b>44.221.351</b> |
| Destinazione del risultato d'esercizio         |                   |                |                   |                     |                     |                   |
| - altre destinazioni                           |                   |                |                   |                     | 17.623.726          | 17.623.726        |
| Altre variazioni                               |                   |                |                   |                     |                     |                   |
| - altre  |                   |                |                   |                     |                     | 0                 |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                   |                |                   | (17.623.726)        | (8.651.687)         | (26.275.413)      |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | <b>18.624.996</b> | <b>361.825</b> | <b>38.386.627</b> | <b>(13.152.097)</b> | <b>(8.651.687)</b>  | <b>35.569.664</b> |

Il capitale sociale ammonta a complessivi euro 18.624.996 ed é composto da nr. 716.346 azioni dal valore nominale di euro 26 cadauna.

| <b>Categoria Azioni</b> | <b>Numero</b>  | <b>Valore nominale in Euro singola azione</b> | <b>Importo Capitale Sociale in Euro</b> |
|-------------------------|----------------|---|---|
| Ordinarie               | 716.346        | 26  | 18.624.996                              |
| <b>Totale</b>           | <b>716.346</b> | <b>26</b>                                     | <b>18.624.996</b>                       |

La compagine sociale al 31/12/2013 è la seguente:

| <b>Soci</b>                             | <b>Numero Azioni</b> | <b>Valore Totale</b> | <b>Quota percentuale</b> |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------|
| Azienda Veneziana della Mobilità S.p.A. | 551.514              | 14.339.364           | 76,99                    |
| Provincia di Venezia                    | 96.635               | 2.512.510            | 13,49                    |
| <b>Comuni</b>                           |                      |                      |                          |
| Campagna Lupia                          | 483                  | 12.558               | 0,067                    |
| Campolongo Maggiore                     | 725                  | 18.850               | 0,101                    |
| Camponogara                             | 794                  | 20.644               | 0,111                    |
| Cavarzere                               | 1.346                | 34.996               | 0,188                    |
| Chioggia                                | 46.552               | 1.210.352            | 6,499                    |
| Cona                                    | 276                  | 7.176                | 0,039                    |
| Dolo                                    | 1.122                | 29.172               | 0,157                    |
| Fiesso d'Artico                         | 466                  | 12.116               | 0,065                    |
| Fossò                                   | 432                  | 11.232               | 0,060                    |
| Marcon                                  | 863                  | 22.438               | 0,120                    |
| Martellago                              | 1.502                | 39.052               | 0,210                    |
| Mira                                    | 2.969                | 77.194               | 0,414                    |
| Mirano                                  | 2.071                | 53.846               | 0,289                    |
| Noale                                   | 1.105                | 28.730               | 0,154                    |
| Pianiga                                 | 742                  | 19.292               | 0,104                    |
| Quarto d'Altino                         | 518                  | 13.468               | 0,072                    |
| Salzano                                 | 880                  | 22.880               | 0,123                    |
| Scorzè                                  | 1.260                | 32.760               | 0,176                    |
| Santa Maria di Sala                     | 915                  | 23.790               | 0,128                    |
| Spinea                                  | 2.037                | 52.962               | 0,284                    |
| Strà                                    | 535                  | 13.910               | 0,075                    |
| Vigonovo                                | 604                  | 15.704               | 0,084                    |
| <b>Totale</b>                           | <b>716.346</b>       | <b>18.624.996</b>    | <b>100,000</b>           |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

| Descrizione                                 | Importo           | Possibilità di utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazione nei tre esercizi precedenti per |               |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|---|---------------|
|   |                   |                             |                   | Coperture perdite                             | Altre ragioni |
| Capitale sociale                            | 18.624.996        | --                          | -                 |   |               |
| Riserva da sovrapprezzo azioni              | 16.403.335        | A,B                         | 16.403.335        |   |               |
| Riserve di rivalutazione                    | 14.240.834        | A,B,C                       | 14.240.834        |   |               |
| Riserva legale                              | 361.825           | B                           | -                 |   |               |
| Riserva straordinaria                       | 428.037           | A,B,C                       | 428.037           |   |               |
| Riserva da rivalutazione ex D.Lgs 267/00    | 7.305.043         | A,B,C                       | 7.305.043         |   |               |
| Avanzo da fusione per incorporazione S.T.N. | 9.378             | A,B,C                       | 9.378             |   |               |
| Utile (Perdita) riportato a nuovo           | (13.152.097)      |                             |                   |   |               |
| Perdita d'esercizio                         | (8.651.687)       |                             |                   |   |               |
| <b>Totale</b>                               | <b>35.569.664</b> |                             | <b>38.386.627</b> |   |               |
| Quota non distribuibile                     |                   |                             | 35.568.944        |   |               |
| <b>Residua quota distribuibile</b>          |                   |                             | <b>(182.317)</b>  |   |               |

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

La quota non distribuibile è composta dalla Riserva sovrapprezzo azioni (essendo ancora la riserva legale al di sotto del limite di 1/5 del capitale sociale).

La Riserva per sovrapprezzo azioni di euro 16.403.335 deriva dall'operazione di aumento del capitale sociale avvenuto nel corso del 2007.

La voce "Riserva di rivalutazione", pari a euro 14.240.834, è così costituita:

- per euro 33 dal residuo delle riserve dell'Azienda del Consorzio Trasporti Veneziano (A.C.T.V.) al 31/12/1999 non capitalizzate in sede di trasformazione in Actv S.p.A. In pratica l'importo evidenziato è il risultato di esigenze di arrotondamento del capitale sociale e del valore delle singole azioni ad un multiplo di euro;
- per euro 6.558.671 per l'effetto dell'operazione di fusione per incorporazione della controllata S.V.E.T. S.p.A. in Actv S.p.A. Detta riserva è stata costituita mediante la riduzione della riserva straordinaria da euro 6.720.058 a euro 161.387. La riserva di rivalutazione ex l. 342/2000, presente nel bilancio della S.V.E.T. S.p.A., era stata costituita, ai sensi della legge n. 342/2000, a seguito della rivalutazione di un'area fabbricabile;
- per euro 7.682.130 dalla rivalutazione ex l. 342/2000 operata nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2003, già commentata nella Nota Integrativa dei precedenti esercizi, sugli immobili di proprietà.

Come stabilito dall'articolo 13 della L 342/2000, la distribuzione della riserva ai soci concorre a formare reddito imponibile per la Società.

La riserva legale, pari ad euro 361.825 è stata costituita mediante l'accantonamento di utili conseguiti negli anni precedenti così come deliberato

dalle Assemblee dei Soci che approvarono i relativi bilanci.

La riserva da rivalutazione ex D. Lgs. 267/00, pari a euro 7.305.043, deriva dalla perizia di rivalutazione del patrimonio netto sociale a seguito della trasformazione di A.C.T.V. in società per azioni.

Si evidenziano di seguito le riserve presenti nel patrimonio netto della Società al 31 dicembre 2013 che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della Società.

| Riserve                                      | Valore     |
|--|------------|
| Riserva di rivalutazione                     | 14.240.834 |
| Riserva da rivalutazione ex D. Lgs. 267/2000 | 7.305.043  |

La Riserva straordinaria, pari a euro 428.037, è stata costituita secondo quanto previsto dallo statuto sociale mediante l'accantonamento di utili conseguiti negli anni precedenti così come deliberato dalle Assemblee dei Soci che approvarono i relativi bilanci.

L'avanzo da fusione per incorporazione di S.T.N. di euro 9.378 rappresenta l'eccedenza dell'incremento contabile del valore dell'attivo patrimoniale rispetto all'annullamento del valore della partecipazione dell'incorporata S.T.N.

La perdita portata a nuovo di euro 13.152.097 rappresenta la perdita economica conseguita nel precedente esercizio al netto degli utili riportati a nuovo realizzati nei precedenti esercizi.

La perdita d'esercizio, pari a euro 8.651.687, rappresenta la perdita economica conseguita nell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2013.

## B) Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 27.400.405          | 17.498.079          | 9.902.326  |

La posta in esame ha subito la seguente movimentazione:

| Descrizione                              | Saldo al 31/12/2012 | Incrementi        | Decrementi         | Saldo al 31/12/2013 |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Fondi per imposte anche differiti</b> |                     |                   |                    |                     |
| Fondo imposte                            | 302.737             | 4.874.161         |                    | 5.176.898           |
| <b>Altri</b>                             |                     |                   |                    |                     |
| Rischi per controversie legali           | 671.390             | 2.715.000         | (570.000)          | 2.816.390           |
| Fondo rischi diversi                     | 313.072             |                   | (10.335)           | 302.737             |
| Fondo per manutenzioni cicliche          | 9.705.880           | 4.503.590         | (3.402.590)        | 10.806.880          |
| Fondo per franchigie assicurative        | 165.000             | 175.473           | (42.973)           | 297.500             |
| Fondi diversi del personale              | 6.340.000           | 5.621.093         | (3.961.093)        | 8.000.000           |
|  | <b>17.498.079</b>   | <b>17.889.317</b> | <b>(7.986.991)</b> | <b>27.400.405</b>   |

Il Fondo per imposte al 31 dicembre 2013 ammonta a euro 5.176.898 ed è stato iscritto prudenzialmente dagli Amministratori, sentito il parere dei propri consulenti fiscali, per accogliere:

- ◆ le possibili passività, per euro 302.737, per imposte a seguito di due atti di contestazione notificati negli anni 2012 e 2013 da parte dell’Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Veneto – Ufficio Grandi Contribuenti riguardo all’omessa regolarizzazione per gli anni d’imposta 2007 e 2008 di fatture per operazioni afferenti prestazioni di servizio ricevute. Trattasi della contestazione connessa alla problematica sull’assoggettamento, ai fini dell’imposta sul valore aggiunto, dei canoni per la concessione d’uso dei pontili d’attracco dei mezzi navali (vaporette) adibiti allo svolgimento del servizio di trasporto pubblico urbano nell’ambito della laguna di Venezia. Avverso detti avvisi di accertamento sono stati presentati, nel corso del 2013, ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Venezia.
- ◆ gli importi, per euro 4.828.250, relativi al beneficio per l’applicazione delle c.d. “agevolazioni per l’applicazione del cuneo fiscale” di cui all’articolo 1, comma 266 della legge 27 dicembre 2006 n. 296. L’importo in questione si riferisce alle annualità 2011, 2012 e 2013, annualità per le quali la società ha deciso di avvalersi di detta agevolazione applicandola già in sede di dichiarazione Irap. Come già commentato nella Nota integrativa dello scorso esercizio e in altra parte della presente Nota Integrativa nonché nella Relazione sulla Gestione Actv S.p.A. aveva già presentato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Venezia in tema di esclusione del beneficio dal c.d. “cuneo fiscale” per l’anno d’imposta 2007 e quest’ultima, con la sentenza n. 131 del 24 maggio 2011 depositata il 24 giugno 2011 ne aveva accolto il ricorso.  
L’Amministrazione Finanziaria avverso detta sentenza presentava tuttavia ricorso presso la Commissione Tributaria Regionale del Veneto – Ufficio Grandi Contribuenti.  
Quest’ultima con sentenza n. 10/1/13 pronunciata il 18 dicembre 2012 e depositata in data 22 gennaio 2013 rigettava il ricorso confermando in tal modo la sentenza di primo grado.  
Tuttavia l’Amministrazione Finanziaria anche avverso a detta sentenza, ancora favorevole ad Actv, decideva di ricorrere presso la Corte di Cassazione.  
Gli Amministratori, pur in presenza di due gradi di giudizio che danno vincente la società in materia di applicabilità del c.d. “cuneo fiscale”, hanno optato per l’applicazione dello stesso a partire dalla dichiarazione IRAP – redditi 2011 ma, in via prudenziale, hanno tuttavia ritenuto di appostare uno specifico fondo pari agli importi dell’agevolazione usufruita, almeno fino al momento in cui la sentenza non sarà divenuta definitiva.
- ◆ gli importi, per euro 45.911, relativi a due avvisi di accertamento pervenuti nel corso del 2013 per irregolare /insufficiente versamento dell’imposta di registro su alcuni contratti di locazione immobiliare.

---

Avverso detti avvisi di accertamento la società ha presentato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale.

Il Fondo per rischi diversi presenta un saldo al 31 dicembre 2013 di euro 302.737. Il fondo in questione accoglie lo stanziamento effettuato per l'eventuale imposta sul valore aggiunto che probabilmente sarà richiesta dal concedente ai sensi dell'articolo 60 del D.P.R. 633/72 qualora fosse riconosciuta l'imponibilità dei canoni di concessione d'uso dei pontili d'attracco dei mezzi navali (vaporetto) adibiti allo svolgimento del servizio di trasporto pubblico urbano nell'ambito della laguna di Venezia di cui all'atto di contestazione notificato dall'Agenzia delle Entrate a dicembre 2012 e più sopra commentato. Si ricorda che per Actv l'imposta sul valore aggiunto, afferente il settore navale, non potendo essere detratta totalmente, rappresenta un costo, perché la Società rientra nel regime del pro rata di cui all'art. 19 bis DPR 633/72 in quanto i relativi ricavi sono esenti IVA ai sensi dall'articolo 10 punto 14 del DPR 633/72.

Il Fondo per rischi controversie legali è pari a euro 2.816.390.

Il fondo in questione è stato costituito per far fronte ai possibili oneri derivanti da soccombenza in cause legali in corso.

I decrementi avvenuti nel corso del 2013 sono imputabili alla definizione e chiusura di alcune controversie che hanno fatto venire meno il rischio in questione, mentre gli incrementi sono relativi ad accantonamenti fatti in via prudenziale al fine di coprire le presunte perdite su nuove cause sorte nel corso dell'esercizio 2013 e/o per adeguare il rischio di soccombenza di quelle già in corso.

Il Fondo per Manutenzioni Cicliche presenta un saldo al 31 dicembre 2013 pari a euro 10.806.880.

La posta in questione accoglie gli importi inerenti ai lavori di manutenzione ordinaria eseguiti con periodicità pluriennale su mezzi navali (imbarcazione e pontoni), interventi manutentivi che non vanno a modificare e/o migliorare i beni in questione.

Detto fondo, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, ha subito un incremento di complessivi euro 4.503.590, di cui euro 4.107.730 come quota di competenza dell'anno e euro 395.860 come adeguamento relativo a precedenti anni. Il decremento avvenuto nel corso del 2013 è stato di euro 3.402.590 dovuto per utilizzi a fronte di visite concluse nell'anno.

Il Fondo per franchigie assicurative, di euro 297.500, è stato appostato per coprire gli eventuali oneri a carico della Società per franchigie assicurative su sinistri che saranno definiti nel corso di successivi esercizi.

Il Fondo diversi del personale presenta al 31 dicembre 2013 un saldo pari a euro 8.000.000.

Il fondo in questione accoglie gli accantonamenti stanziati per MBO da corrispondere al personale quadro e dirigente oltre all'accantonamento per il riconoscimento degli aumenti economici legati al rinnovo del CCNL scaduto il 31 dicembre 2007 nonché gli oneri previsti per far fronte all'attività di

ristrutturazione e riorganizzazione aziendale già ampiamente commentati nella Relazione sulla Gestione.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 31.431.312          | 33.570.419          | (2.139.107) |

Il saldo al 31 dicembre 2013, pari a euro 31.431.312, è al netto del credito verso INPS per il trattamento fine rapporto versato presso il Fondo Tesoreria INPS di cui all'articolo 1, commi 755 e segg. Legge n. 296/2006 per euro 23.141.434.

La variazione è così costituita.

| Variazioni  | Importo     |
|---|-------------|
| Saldo al 31/12/2012   | 33.570.419  |
|   |             |
| Saldo Fondo Tesoreria INPS al 31/12/2012  | 20.308.156  |
|   |             |
| Accantonamento per rivalutazione stock TFR presso azienda   | 613.455     |
|   |             |
| Rivalutazione Fondo Tesoreria INPS  | 374.994     |
|   |             |
| Imposta di rivalutazione su stock TFR   | (66.483)    |
| Imposta di rivalutazione su Fondo pensione tesoreria  | (41.250)    |
|   |             |
| Quota maturata nell'anno conferita al Fondo Tesoreria INPS  | 3.688.286   |
|   |             |
| Quota maturata nell'anno conferita a altri Fondi Pensione (PRIAMO e altri)                                      | 2.220.887   |
|   |             |
| Decremento per utilizzo dell'esercizio (corresponsione a personale cessato, anticipi, imposta di rivalutazione) | (2.686.078) |
|   |             |
| Decrementi per conferimenti a Fondi pensione  | (2.220.887) |
|   |             |
| Decremento per utilizzi Fondo Tesoreria INPS  | (1.188.753) |

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
|                                    |                   |
| Credito verso Fondo Tesoreria INPS | (23.141.434)      |
|                                    |                   |
| <b>Saldo al 31/12/2013</b>         | <b>31.431.312</b> |

La posta rappresenta l'effettivo debito maturato al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dei trasferimenti al Fondo Tesoreria INPS.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato, per tutti i dipendenti, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni in materia di lavoro dipendente e in conformità agli attuali contratti di lavoro.

## D) Debiti

|                     |                     |              |
|---------------------|---------------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni   |
| 106.769.190         | 120.219.784         | (13.450.594) |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

| Descrizione  | Entro 12 mesi     | Oltre 12 mesi    | Oltre 5 anni      | Totale             |
|--|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Debiti verso banche  | 29.348.301        | 8.881.774        | 22.657.231        | 60.887.306         |
| Acconti  | 4.963             |                  |                   | 4.963              |
| Debiti verso fornitori                                     | 19.462.942        |                  |                   | 19.462.942         |
| Debiti verso imprese controllate                           | 342.992           |                  |                   | 342.992            |
| Debiti verso imprese collegate                             | 1.089.777         |                  |                   | 1.089.777          |
| Debiti verso controllanti                                  | 8.691.344         |                  |                   | 8.691.344          |
| Debiti tributari   | 4.279.990         |                  |                   | 4.279.990          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.260.789         |                  |                   | 5.260.789          |
| Altri debiti   | 6.749.087         |                  |                   | 6.749.087          |
|  | <b>75.230.185</b> | <b>8.881.774</b> | <b>22.657.231</b> | <b>106.769.190</b> |

La posta in questione ha subito, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, la seguente variazione:

| Descrizione   | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione          |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Debiti verso banche                                     | 60.887.306          | 75.725.782          | (14.838.476)        |
| Acconti   | 4.963               | 46                  | 4.917               |
| Debiti verso fornitori                                  | 19.462.942          | 21.396.228          | (1.933.286)         |
| Debiti verso imprese controllate                        | 342.992             | -                   | 342.992             |
| Debiti verso imprese collegate                          | 1.089.777           | 1.517.996           | (428.219)           |
| Debiti verso controllanti                               | 8.691.344           | 5.639.576           | 3.051.768           |
| Debiti tributari  | 4.279.990           | 3.440.126           | 839.864             |
| Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 5.260.789           | 6.060.296           | (799.507)           |
| Altri debiti  | 6.749.087           | 6.439.734           | 309.353             |
|   | <b>106.769.190</b>  | <b>120.219.784</b>  | <b>(13.450.594)</b> |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2013, pari a euro 60.887.306, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili esistente verso Istituti di Credito.

Il saldo è costituito:

- ◆ per euro 10.239 da altri debiti verso banche;
- ◆ per euro 27.741.131 dagli scoperti di conto corrente bancario al 31 dicembre 2013;
- ◆ per euro 33.135.936 da debiti per mutui così suddivisi:
  - ✓ per euro 6.517.355 da un mutuo ipotecario destinato a finanziare l'acquisto dell'immobile della nuova sede sociale nell'Isola Nova del Tronchetto – Venezia. Il mutuo in questione, stipulato in data 11 maggio 2006, ha una durata di anni 15 (scadenza ultima rata a marzo 2021) ed è garantito da ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile in questione. Detto mutuo è stato classificato per euro 811.831 entro 12 mesi, per euro 4.471.606 oltre dodici mesi ma entro i cinque anni e per euro 1.233.917 oltre i cinque anni.
  - ✓ per euro 26.618.581 da un prestito con scadenza al 31 dicembre 2035. Detto finanziamento è stato concesso dalla Banca Europea per gli Investimenti ad Actv nell'ambito della convenzione stipulata nel 2007 e rivista a seguito della Delibera del Consiglio Comunale n. 76 del 24 settembre 2012 tra Actv S.p.A. ed il Comune di Venezia per la realizzazione dell'opera denominata "Nuovo Cantiere Navale" da realizzarsi in Venezia presso l'Isola Nova del Tronchetto. Il mutuo in questione è classificato per euro 785.099 entro 12 mesi, per euro 4.410.168 oltre dodici mesi ma entro i cinque anni e per euro 21.423.314 oltre i cinque anni.

Come già commentato nelle Note Integrative ai bilanci degli scorsi anni, si segnala, relativamente al mutuo ipotecario destinato a finanziare l'acquisto dell'immobile della nuova sede sociale nell'Isola Nova del Tronchetto – Venezia, che in data 28 luglio 2006 era stato stipulato, con primario Istituto di Credito, un contratto di Interest Rate Swap con scadenza al 30/06/2014 (importo di riferimento iniziale di euro 11.843.164 soggetto a piano d'ammortamento). Il valore mark to market di detta operazione finanziaria al 31 dicembre 2013 era negativo per euro 87.886.

Il forte decremento che la voce in esame ha subito rispetto al corrispondente saldo al 31 dicembre 2012 è riconducibile al minor ricorso allo scoperto di conto corrente bancario riconducibile essenzialmente al miglioramento della dinamica di incasso, da parte degli Enti Locali grazie all'attento presidio dedicato a questo dall'azienda, di alcune mensilità per contratti di servizio.

La voce "Acconti" presenta un saldo al 31 dicembre 2013 di euro 4.963 ed è costituita dall'incasso anticipato di titoli di viaggio che sono stati emessi e consegnati al cliente solo nei primi giorni del mese di gennaio 2014.

I "Debiti verso fornitori", pari a euro 19.462.942, sono iscritti al loro valore nominale e sono composti da:

- debiti per fatture e altri che alla data del 31/12/2013 non risultavano ancora saldati, per euro 9.100.160 ;
- beni acquistati e servizi forniti alla Società nell'esercizio 2013 per i quali,

alla chiusura dell'esercizio, non erano ancora pervenute le relative fatture per euro 10.582.924;

- note di accredito da emettere per euro - 220.142.

Nella voce in questione sono altresì compresi i debiti verso le società consociate Ve.La. S.p.A. per euro 4.109.333 e PMV S.p.A. per euro 1.455.020. Si ricorda, come già commentato in altra parte della presente Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione, che la Società Patrimoniale per la Mobilità Veneziana S.p.A. (in sigla PMV) è entrata a far parte del gruppo AVM S.p.A. a fine 2013.

I debiti verso la società consociata Ve.La. sono relativi per euro 1.007.968 a fatture emesse e non ancora saldate alla data del 31 dicembre 2013, per euro 2.923.072 relativi a fatture che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora pervenute presso l'azienda e infine per euro 178.293 a note di accredito che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora state emesse.

I debiti commerciali in questione sono riferibili a prestazioni e servizi resi dalla consociata in virtù dei contratti in essere. In particolare detti debiti sono riconducibili al contratto di servizio vendita titoli di viaggio affidato da Actv alla consociata Ve.La., al riaddebito da parte di quest'ultima del costo per il personale distaccato, dei costi per l'attuazione del piano di comunicazione, per lo svolgimento di servizi diversi e altri di minore entità.

I debiti verso la consociata PMV sono relativi per euro 639.066 a fatture emesse e non ancora saldate alla data del 31 dicembre 2013 e per euro 815.954 a fatture che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora pervenute presso l'azienda.

Detti debiti commerciali sono riconducibili al contratto di locazione di immobili relativi alla sede del deposito automobilistico di Mestre e di Dolo dei relativi impianti e dotazione di fermata (paline, pensiline, approdi), al canone di concessione del sistema tramviario, ai lavori di ordinaria manutenzione eseguiti dalla consociata e riaddebitati ad Actv e altri di minore entità.

I debiti verso imprese controllate, pari al 31 dicembre 2013 a euro 342.992, sono relativi alla società controllata Venice by Boat S.p.A.

Detti debiti sono composti, per euro 108.136, da debiti per fatture e altri che alla data del 31/12/2013 non risultavano ancora saldati e per euro 234.856 da servizi forniti alla Società nell'esercizio 2013 per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non erano ancora pervenute le relative fatture.

Tra i debiti verso imprese collegate, pari a euro 1.089.777 sono iscritti debiti verso:

- la società La Linea S.p.A. per euro 1.035.368 relative a fatture ricevute e a fatture che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora pervenute presso l'azienda;
- la società Alilaguna S.p.A. per euro 54.409 relative a fatture ricevute e a fatture che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora pervenute presso l'azienda;

Al 31 dicembre 2013 la società ha iscritto debiti verso controllanti per complessivi euro 8.691.344.

I debiti verso la controllante diretta A.V.M. S.p.A. ammontano al 31 dicembre

2013 a euro 2.451.855, di cui euro 111.318 per fatture ricevute e non ancora saldate alla data del 31 dicembre 2013 e per euro 2.289.655 a fatture che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora pervenute presso l'azienda. Come già commentato nella Relazione sulla gestione i debiti in questione sono relativi principalmente al distacco di personale della controllata presso Actv e ad affitti di un locale in Venezia – Piazzale Roma adibito a sala sosta del personale di movimento del settore automobilistico.

I debiti verso il controllante indiretto Comune di Venezia, ammontano complessivamente a euro 6.239.489 e sono composti per euro 5.524.321 dalla quota parte dei titoli di viaggio di competenza del Comune e corrisposti a titolo di indennizzo a fronte delle conseguenze dannose prodotte dal sistema complessivo della mobilità sul territorio comunale, così come stabilito dalla delibera della giunta Comunale del 29 dicembre 2005 n. 696 in vigore dal 1 febbraio 2006, e per euro 433 per sanzioni amministrative varie, per euro 322.389 al debito per canone di concessione per l'utilizzo di una piattaforma di e-commerce, per euro 391.160 ad un errato versamento effettuato dal Comune in esecuzione di una convenzione non più in essere e infine per euro 616 a note di accredito da emettere.

La voce "Debiti tributari", pari a euro 4.279.990, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate relative alle seguenti imposte:

- debiti verso erario per ritenute IRPEF sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti, collaboratori coordinati e continuativi, lavoratori autonomi e occasionali per euro 3.634.977. Le ritenute in questione sono state regolarmente versate nel corso dei primi mesi del 2014 secondo le previste scadenze fiscali;
- debiti per addizionale comunale e regionale IRPEF per euro 9.308;
- debito per I.V.A. per euro 601.997;
- altri debiti tributari per euro 33.708.

I Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale, pari a euro 5.260.789, comprendono i debiti per contributi sociali (debiti verso INPS, INAIL e Fondi Pensione), a carico della Società, maturati su retribuzioni percepite dal personale dipendente nel mese di dicembre.

Detti contributi sono stati regolarmente versati nel corso dei primi mesi del 2014.

Infine la voce "Altri debiti", pari a euro 6.749.087, è così dettagliata:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| Debiti verso Collegio Sindacale<br>Componenti Consiglio<br>d'Amministrazione e Organismo di<br>Vigilanza | 107.574             | 44.907              | 62.667     |
| Compenso collettivo per sanzioni   | 40.738              | 8.876               | 31.862     |
| Retribuzioni e altri debiti verso<br>personale dipendente  | 2.535.510           | 2.523.712           | 11.798     |
| Ferie maturate e non godute  | 3.348.722           | 3.047.851           | 300.871    |
| Depositi cauzionali  | 106.289             | 194.289             | (88.000)   |

|  |                  |                  |                |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Debiti verso terzi per trattenute varie al personale | 242.236          | 196.134          | 46.102         |
| Verso Soci   | 229.135          | 203.632          | 25.503         |
| Debiti commerciali prescrivendi                      | 52.332           | 52.332           | 0              |
| Debito vs Stato per contributi CCNL L. 47/2004       | 59.670           | 59.670           | 0              |
| Vari   | 26.881           | 108.331          | (81.450)       |
|  | <b>6.749.087</b> | <b>6.439.734</b> | <b>309.353</b> |

Il debito verso dipendenti per “compensi collettivi per sanzioni”, pari a euro 40.738, rappresenta il debito che l’Azienda ha nei confronti dei propri dipendenti appartenenti al settore “movimento”. A seguito di specifici accordi aziendali è infatti previsto che a fronte dell’incasso delle sanzioni amministrative elevate nei confronti dell’utenza per trasgressione delle norme tariffarie vigenti, l’azienda debba corrispondere un compenso determinato in percentuale su detti importi incassati.

I debiti verso personale per retribuzioni e altri, pari a euro 2.535.510, sono relativi alle retribuzioni di competenza dell’esercizio 2013 ma corrisposte nel corso dei primi mesi del 2014.

La voce “Debiti verso terzi per trattenute varie al personale”, pari a euro 242.236, si riferisce alle trattenute effettuate sugli stipendi del personale dipendente per il pagamento di importi a favore di associazioni di categoria e di terzi.

I “Debiti verso Soci” per euro 229.135 comprendono gli affitti di alcune aree di proprietà di un socio adibite a parcheggio di autobus e il debito per il pagamento di alcune utenze sorte in anni precedenti e non ancora saldate poiché in contestazione da parte dell’azienda.

La voce “Debiti verso Stato per contributi CCNL – L. 47/2004” di euro 59.670 comprende il minor contributo, dovuto ai sensi dell’art. 23 del D.L. 24/12/2003 n. 355 convertito nella L. 27 febbraio 2004 n. 47, riconosciuto all’azienda relativo al rinnovo del CCNL - biennio economico 2002/2003 – annualità 2007.

## E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 33.353.092          | 35.768.758          | (2.415.666) |

Rappresentano le partite di collegamento dell’esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione                      | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione         |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Ratei passivi</b>             | <b>32.147</b>       | <b>37.150</b>       | <b>(5.003)</b>     |
| vari                             | 32.147              | 37.150              | (5.003)            |
| <b>Risconti passivi</b>          | <b>33.320.945</b>   | <b>35.731.608</b>   | <b>(2.410.663)</b> |
| vari                             | 5.510.833           | 4.904.444           | 606.389            |
| contributi in conto investimenti | 27.810.112          | 30.827.164          | (3.017.052)        |
|                                  | <b>33.353.092</b>   | <b>35.768.758</b>   | <b>(2.415.666)</b> |

La voce “Ratei passivi – vari”, pari a euro 32.147, comprende principalmente le fatture relative alle utenze per energia elettrica, acqua, gas, utenze telefoniche e altre.

La voce “Risconti passivi - vari”, pari a euro 5.510.833 è relativa alla cessione di abbonamenti mensili (mese di validità gennaio 2014) o plurimensili (scadenza gennaio e/o altro mese del 2014).

I risconti passivi per contributi in conto investimenti, pari a euro 27.810.112, di cui circa euro 13.165 mila scadenti oltre cinque anni, rappresentano la quota parte dei contributi in conto investimenti per i quali è maturata la ragionevole certezza dell'erogazione in favore della Società da parte degli Enti Locali. Sono appostati in tale voce in conformità al disposto del Documento nr. 16 dell'O.I.C. (ex Principio Contabile numero 16 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri).

Detti contributi vengono imputati a Conto Economico nella voce “Altri ricavi e proventi” (A.5) per quella quota parte correlata agli ammortamenti, imputati a Conto Economico, calcolati sui cespiti a cui i contributi sono correlati e rinviando, sempre per competenza, agli esercizi successivi gli importi eccedenti mediante l'iscrizione nella voce “Risconti Passivi Pluriennali”.

## Conti d'ordine

Il titolo in esame riporta gli impegni assunti dall'impresa e le garanzie ricevute che consistono:

- ⇒ nell'impegno all'acquisto del costruendo cantiere navale per la manutenzione della flotta aziendale in Venezia - Isola del Tronchetto - per complessivi euro 8.320.268 oltre ad IVA di cui al contratto di compravendita di cosa futura ex articolo 1472 C.C. sottoscritto nel corso del mese di settembre 2011;
- ⇒ nell'ipoteca di primo grado per euro 14.160.000, sull'immobile sede direzionale presso l'Isola Nova del Tronchetto a favore di primario Istituto di credito a garanzia del mutuo erogato per l'acquisto.

**Conto economico****A) Valore della produzione**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 252.502.301         | 245.472.993         | 7.029.308  |

| Descrizione                                    | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni       |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 216.153.304         | 211.146.425         | 5.006.879        |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 3.537.682           | 1.328.726           | 2.208.956        |
| Altri ricavi e proventi                        | 32.811.315          | 32.997.842          | (186.527)        |
|  | <b>252.502.301</b>  | <b>245.472.993</b>  | <b>7.029.308</b> |

La voce in questione rappresenta il risultato derivante dall'attività caratteristica dell'Impresa.

I ricavi per vendite e prestazioni ammontano a complessivi euro 216.153.304 e sono originati:

- per euro 136.138.398 dal flusso delle vendite per titoli di viaggio alla clientela (incremento di euro 5.541.608 rispetto al saldo al 31/12/2012);
- per euro 5.021.614 (con un incremento di euro 1.140.282 rispetto al saldo al 31 dicembre 2012) da ricavi per lo svolgimento di servizi di trasporto "atipici" e commerciali, diritti di agenzia, sanzioni. Si evidenzia che l'incremento della voce in questione è dovuto quasi esclusivamente alle maggiori sanzioni incassate (circa euro 1.107 mila rispetto al 31/12/2012);
- per euro 146.571 per corrispettivi per servizi aggiuntivi rispetto a quanto previsto dal contratto di servizio;
- per euro 74.699.332 dai corrispettivi per i contratti di servizio stipulati tra Comune di Venezia, Comune di Chioggia, Comune di Spinea e Provincia di Venezia così come previsto dalla L.R. n. 25/1998 con un aumento di circa euro 1.700 mila rispetto al 2012;
- per euro 147.389 da integrazioni tariffarie corrisposte per l'anno 2013 dagli Enti Locali

I ricavi sono realizzati nell'ambito territoriale del Comune e della Provincia di Venezia e limitrofe.

Gli "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" al 31 dicembre 2013 ammontano a complessivi euro 3.537.682 ed evidenziano un incremento di euro 2.208.956 rispetto al corrispondente saldo al 31/12/2012.

La voce in esame comprende i costi capitalizzabili (costi interni del personale e dei materiali prelevati dal magazzino con esclusione quindi dei costi per prestazioni delle società terze) sostenuti per la realizzazione, mediante lavori interni, di migliorie e/o lavori incrementativi delle immobilizzazioni materiali (mezzi navali, autobus, ecc.) di cui alla voce B.II dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Come già commentato nella Relazione sulla Gestione il forte incremento che la voce in questione ha subito è dovuto al maggior ricorso, a seguito dei processi di riorganizzazione aziendale e di efficientamento, nell'esecuzione di molti di detti lavori di straordinaria manutenzione ricorrendo al maggior utilizzo delle proprie professionalità interne

Gli "Altri ricavi e proventi", pari a euro 32.811.315 (decremento di euro 186.527 rispetto al saldo al 31 dicembre 2012), sono così dettagliati:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione       |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Affitti attivi immobiliari   | 817.968             | 693.747             | 124.221          |
| Locazione spazi pubblicitari   | 645.371             | 628.874             | 16.497           |
| Risarcimenti danni   | 362.767             | 631.248             | (268.481)        |
| Recuperi spese   | 432.733             | 347.076             | 85.657           |
| Penalità contrattuali  | 101.545             | 96.720              | 4.825            |
| Proventi da lavori di manutenzione   | 454.837             | 381.138             | 73.699           |
| Contributi in c/investimenti (quota dell'esercizio)  | 5.173.607           | 5.998.120           | (824.513)        |
| Ricavi per mensa   | 1.026.389           | 964.918             | 61.471           |
| Sopravvenienze attive ordinarie  | 1.133.750           | 665.915             | 467.835          |
| Aggi per vendita ticket e ricavi per altri servizi   | 532.721             | 680.865             | (148.144)        |
| Contributo per rinnovo CCNL  | 16.630.000          | 16.950.330          | (320.330)        |
| Rimborso oneri malattia  | 1.930.944           | 1.821.367           | 109.577          |
| Plusvalenze su immobilizzazioni materiali  | 30.537              | 1.240.495           | (1.209.958)      |
| Rimborsi per personale distaccato  | 1.528.740           | 145.934             | 1.382.806        |
| Storno quota fondo manutenzione ciclica materiali e manodopera per visite della flotta sostenute nell'anno | 1.805.060           | 1.594.120           | 210.940          |
| Proventi per contributi vari (corsi di formazione, altri)  | 85.378              | 62.889              | 22.489           |
| Altri  | 118.968             | 94.086              | 24.882           |
|  | <b>32.811.315</b>   | <b>32.997.842</b>   | <b>(186.527)</b> |

Comprendono ricavi e proventi della gestione che non sono riconducibili ai ricavi delle vendite e prestazioni.

La voce Proventi da lavori di manutenzione, che al 31 dicembre 2013 presenta un saldo di euro 454.837, comprende per la maggior parte i proventi da attività di manutenzione realizzati nei confronti di ditte terze svolti presso le officine di Mestre.

La voce Contributi in conto investimenti è pari a euro 5.173.607 e rappresenta la quota di competenza dell'anno del montante complessivo dei contributi in conto capitale erogati nel corso degli anni da Regione Veneto e altri Enti Territoriali.

La quota annua dei contributi da iscriversi nella voce in questione è determinata in modo proporzionale alle quote di ammortamento dei cespiti che hanno goduto del finanziamento in base alla percentuale a suo tempo finanziata.

Il conto risarcimenti danni, che presenta un saldo al 31 dicembre 2013 di euro 362.767 si riferisce a risarcimenti assicurativi per sinistri relativi al settore

automobilistico e navale.

Le sopravvenienze attive ordinarie ammontano a euro 1.133.750 e comprendono:

- storni di fatture da ricevere stanziati in eccedenza nei passati esercizi per circa euro 264 mila;
- storno parziale, per complessivi euro 870 mila, di fondi per rischi e oneri (Fondo rischi per cause legali, Fondo diversi per il personale e Fondo Manutenzione Ciclica) e fondo svalutazione crediti, in quanto sono venuti meno i presupposti che avevano a suo tempo portato ad appostare gli accantonamenti in questione.

Il Contributo per rinnovo CCNL, iscritto a bilancio per euro 16.630.000, corrisponde al contributo, al netto delle relative quote riconosciute ai sub affidatari del servizio di TPL, erogato da Regione Veneto per l'anno 2013, ai sensi della legge 24 dicembre 2007 n. 244 (legge finanziaria 2008) – art. 1 comma 295 e seguenti, per il rinnovo dei contratti di lavoro relativi al settore del trasporto pubblico locale di cui alle leggi 27 febbraio 2004 n. 47, 22 aprile 2005 n. 58 e 27 dicembre 2006 n. 296.

Il rimborso oneri per il trattamento di malattia di euro 1.930.944, come già commentato in altra parte della presente Nota Integrativa, è relativo al 100% dei maggiori oneri sostenuti dall'azienda per l'esercizio 2013 (articolo 1, comma 273, legge n. 266/2005) e conseguenti all'applicazione dell'accordo nazionale del 19 settembre 2005 stipulato dalle Associazioni datoriali e dalle Organizzazioni Sindacali di categoria in materia di trattamento di malattia per i lavoratori dipendenti rientranti nel campo di applicazione del Regio Decreto n. 148/31 così come modificato dall'articolo 1, comma 148, della Legge 30 dicembre 2004 n. 311 (legge Finanziaria per l'anno 2005).

I rimborsi per il personale distaccato, ammontanti a complessivi euro 1.528.740, rappresentano il riaddebito del puro costo del personale di Actv S.p.A. distaccato presso le altre aziende del gruppo AVM a seguito dell'attività di riorganizzazione aziendale avviata dal Gruppo. Come già ampiamente e dettagliatamente commentato nella Relazione sulla Gestione si ricorda che è stata avviata una diversa allocazione e redistribuzione delle risorse umane nell'ambito del gruppo AVM al fine di migliorarne i processi di integrazione, efficienza e produttività.

La voce "Storno quota Fondo manutenzione ciclica materiali e manodopera per visite della flotta sostenute nell'anno" per complessivi euro 1.805.060 accoglie gli storni, relativi all'utilizzo di materiali e manodopera interna, per lavori di manutenzione ciclica svolti sui mezzi della flotta aziendali e sui pontoni.

## B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 254.457.018         | 257.376.951         | (2.919.933) |

Nel titolo in esame sono compresi i costi della gestione caratteristica che hanno contribuito a determinare il valore della produzione.

Tali costi sono così dettagliati:

| Descrizione                               | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni         |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 29.053.961          | 31.128.318          | (2.074.357)        |
| Servizi                                   | 50.820.258          | 50.106.393          | 713.865            |
| Godimento di beni di terzi                | 9.695.435           | 9.547.854           | 147.581            |
| Salari e stipendi                         | 91.553.421          | 92.838.238          | (1.284.817)        |
| Oneri sociali                             | 29.187.627          | 29.262.608          | (74.981)           |
| Trattamento di fine rapporto              | 6.512.358           | 7.138.054           | (625.696)          |
| Altri costi del personale                 | 2.996.495           | 3.989.734           | (993.239)          |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.270.570           | 1.300.381           | (29.811)           |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 15.668.773          | 16.561.541          | (892.768)          |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - -                 | 500.954             | (500.954)          |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    | 418.049             | 505.016             | (86.967)           |
| Variazione rimanenze materie prime        | (103.428)           | 1.797.134           | (1.900.562)        |
| Accantonamento per rischi                 | 4.363.160           | 433.072             | 3.930.088          |
| Altri accantonamenti                      | 4.283.203           | 3.213.430           | 1.069.773          |
| Oneri diversi di gestione                 | 8.737.136           | 9.054.224           | (317.088)          |
|   | <b>254.457.018</b>  | <b>257.376.951</b>  | <b>(2.919.933)</b> |

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. In tale conto sono iscritti gli acquisti, al netto dei resi, sconti e abbuoni, destinati ad essere utilizzati per la produzione.

Il saldo al 31/12/2013, ammontante a euro 29.053.961, é così dettagliato:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione         |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Acquisti materiali per ricambi settore navigazione, automobilistico e tram                                 | 8.839.144           | 8.314.365           | 524.779            |
| Acquisti combustibili e lubrificanti   | 18.193.912          | 19.559.999          | (1.366.087)        |
| Materiali di consumo, pubblicitario, acquisto vestiario per il personale, altro e oneri accessori acquisto | 2.020.905           | 3.253.954           | (1.233.049)        |
|  | <b>29.053.961</b>   | <b>31.128.318</b>   | <b>(2.074.357)</b> |

Nel corso del 2013 è da segnalare:

- il decremento della voce “Acquisti combustibili e lubrificanti” (per circa euro 1.366 mila rispetto al saldo al 31 dicembre 2012) che, come già commentato nella Relazione sulla Gestione, é imputabile quasi interamente all'andamento più favorevole del prezzo dei prodotti petroliferi registrato nel corso del 2013;
- l'incremento degli acquisti dei materiali di ricambio e dovuto, come già commentato in altra parte della presente Nota Integrativa, ai maggiori lavori di manutenzione straordinaria e ciclica;
- il decremento della voce “Materiali di consumo, pubblicitario, acquisti di vestiario per il personale, altro e oneri accessori d'acquisto” (per circa euro 945 mila rispetto al corrispondente saldo al 31/12/2012) e riconducibile principalmente al minor acquisto di supporti per titoli elettronici (con un

maggior utilizzo della giacenza a magazzino degli stessi) e minori acquisti di vestiario.

## Costi per servizi

La voce, che presenta un saldo al 31/12/2013 pari a euro 50.820.258 (+ euro 713.865 rispetto al saldo al 31/12/2012), comprende i seguenti costi:

| Descrizione   | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione     |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Spese di manutenzioni e riparazioni, spese di trasporto materiali, lavori vari di manovalanza                                     | 5.393.785           | 7.354.109           | (1.960.324)    |
| Utenze (acqua, energia elettrica, gas, telefoniche, ecc.)   | 2.345.308           | 2.173.389           | 171.919        |
| Pulizia e vigilanza   | 3.861.131           | 4.642.081           | (780.950)      |
| Esternalizzazione linee   | 8.730.636           | 8.389.336           | 341.300        |
| Mensa   | 4.735.663           | 5.091.900           | (356.237)      |
| Aggi e spese di organizzazione servizi di vendita documenti di viaggio  | 12.866.638          | 12.049.982          | 816.656        |
| Consulenze, spese legali, notari, società di revisione, spese per organi aziendali, prestazioni coordinate e continuative e varie | 1.707.690           | 1.523.168           | 184.522        |
| Assicurazioni   | 5.266.046           | 5.020.917           | 245.129        |
| Servizi ecologici.  | 524.570             | 791.313             | (266.743)      |
| Costi di formazione del personale   | 158.603             | 132.533             | 26.070         |
| Costi personale distaccato  | 2.253.095           | 137.334             | 2.115.761      |
| Costi di selezione del personale  | 33.771              | 53.451              | (19.680)       |
| Riaddebito spese di struttura   | 207.877             | 0                   | 207.877        |
| Visite Ri.Na.   | 281.818             | 269.246             | 12.572         |
| Spese per inserzioni e pubblicità e prestazioni per attività di comunicazione   | 659.289             | 798.879             | (139.590)      |
| Rimborso spese a terzi  | 23.746              | 24.559              | (813)          |
| Rimborsi spese a dipendenti   | 189.170             | 150.615             | 38.555         |
| Spese postali   | 165.963             | 140.836             | 25.127         |
| Altre (contributi INPS L. 335/95, prestazioni diverse, oneri bancari, ecc.)   | 1.415.459           | 1.362.745           | 52.714         |
|   | <b>50.820.258</b>   | <b>50.106.393</b>   | <b>713.865</b> |

Per un dettagliato commento sulle principali variazioni di questa voce si rimanda a quanto già illustrato nella relazione sulla gestione.

Si segnala in particolare:

- la riduzione della voce “Spese di manutenzione e riparazione” (circa euro 1.667 mila rispetto al saldo 2012) imputabile principalmente ad un minor ricorso ad interventi manutentivi esterni a seguito dei processi di riorganizzazione e di recupero di efficienza del settore manutentivo aziendale;
- la riduzione della voce “Pulizia e vigilanza” (di circa euro 781 mila rispetto al saldo al 31 dicembre 2012), riconducibile all’attività di spending review e alla particolare attenzione che Actv ha dedicato alla stesura dei capitolati per le gare d’appalto;
- l’incremento della voce Esternalizzazione linee (euro 341 mila

rispetto al corrispondente saldo 2012) imputabile al maggior ricorso dei servizi esternalizzati per lo svolgimento di alcune linee della navigazione e del servizio del TPL urbano di Mestre e Chioggia;

- l'incremento della voce "Aggi per vendita documenti e titoli di viaggio" (circa euro 817 mila rispetto al corrispondente saldo al 31/12/2012), voce direttamente correlata ai maggiori ricavi di cui alla corrispondente voce di Conto Economico A1) "Ricavi delle vendite e prestazioni", a seguito dell'incremento della vendita dei titoli di viaggio alla clientela;
- il forte incremento delle voci "Costi personale distaccato" (di circa euro 2.116 mila rispetto al corrispondente saldo al 31/12/2012) e "Riaddebito spese di struttura" di circa euro 208 mila, imputabile al distacco presso la società, a seguito dell'attività di riorganizzazione societaria del Gruppo AVM ampiamente commentato nella Relazione sulla Gestione, di personale di altre società appartenenti al Gruppo;
- l'aumento della voce "Consulenze" è dovuto al ricorso ad una società esterna per rafforzare l'attività di "lotta all'evasione" ripresa con particolare vigore dall'Azienda nel corso del 2013. Si evidenzia tuttavia che detto aumento è stato interamente compensato da un incremento della voce "A1) Ricavi delle vendite e prestazioni - Ricavi per sanzioni".

## Costi per il godimento dei beni di terzi

Nella voce in questione sono compresi i seguenti costi:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione     |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Locazioni immobiliari passive e spese condominiali | 1.198.317           | 840.258             | 358.059        |
| Canoni noleggio vari (hardware/fotocopiatori/ecc)  | 367.148             | 778.162             | (411.014)      |
| Canoni concessioni d'uso PMV                       | 7.146.071           | 7.258.686           | (112.615)      |
| Canoni spazi acquei e altri                        | 983.899             | 670.748             | 313.151        |
|  | <b>9.695.435</b>    | <b>9.547.854</b>    | <b>147.581</b> |

Il conto "Canoni concessioni d'uso PMV" pari a euro 7.146.071 comprende:

- ✓ i canoni relativi al contratto di concessione d'uso del sistema tranviario su gomma di Mestre Venezia – tratta da Favaro Veneto a Mestre via Sernaglia. Per un dettagliato commento della voce in questione si rimanda a quanto già illustrato sia nella relazione sulla Gestione che in altra parte della presente Nota Integrativa;
- ✓ i canoni per noleggi per concessioni d'uso per gli approdi, pontili, pensiline, paline e beni immobili costituenti reti, impianti e altre dotazioni patrimoniali necessarie per lo svolgimento del servizio di trasporto pubblico locale (TPL).

Si ricorda, come già commentato nelle Note Integrative dei precedenti bilanci, che la società PMV è nata nel corso del 2003 dalla scissione parziale proporzionale di Actv S.p.A. in adempimento alla disposizione normativa di cui all'articolo 35 della "legge finanziaria 2002" – L. n. 448 del 28/12/2001.

Da segnalare in particolare il notevole incremento subito nel corso del 2013

delle seguenti voci:

- “Locazioni immobiliari passive e spese condominiali” a seguito del rinnovo dell’affitto dell’area del Cantiere Navale di S. Elena – Venezia di proprietà del Demanio;
- “Canoni spazi acque e altri” imputabile principalmente all’aumento del canone da parte dell’Autorità Portuale di Venezia.

## Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, premi ed incentivi, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi e al lordo dei contributi corrisposti dallo Stato e dagli Enti Locali relativi ai maggiori oneri per i rinnovi del CCNL di categoria e dei maggiori oneri per il trattamento di malattia già ampiamente commentati nella presente Nota Integrativa. Detti importi sono stati iscritti tra i ricavi nella voce “A 5) Altri ricavi e proventi – Vari”.

Il saldo al 31/12/2013 ammonta a complessivi euro 130.249.901, ridottosi di circa euro 2.979 mila rispetto al saldo al 31 dicembre 2012, ed è così composto:

| Descrizione                                | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione         |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Salari e stipendi                          | 91.553.421          | 92.838.238          | (1.284.817)        |
| Oneri sociali                              | 29.187.627          | 29.262.608          | (74.981)           |
| Trattamento Fine Rapporto                  | 6.512.358           | 7.138.054           | (625.696)          |
| Altri costi del personale e accantonamenti | 2.996.495           | 3.989.734           | (993.239)          |
|  | <b>130.249.901</b>  | <b>133.228.634</b>  | <b>(2.978.733)</b> |

La riduzione della voce “Salari e stipendi” è dovuta alla rigida applicazione del blocco del turn over imposto dal piano di riequilibrio che ha portato a una riduzione complessiva dell’organico aziendale.

La voce “Altri costi del personale e accantonamenti” include il costo delle ferie maturate e non godute di competenza dell’anno, indennità risarcitorie corrisposte a seguito di accordi transattivi, gli oneri a carico azienda per l’adesione dei proprio personale dipendente al fondo pensione di categoria nonché gli accantonamenti per MBO per il personale quadro e dirigente e per il rinnovo del CCNL.

Per un dettagliato commento delle variazioni intervenute in questa voce di costo, si rimanda a quanto esplicitato nella relazione sulla gestione.

## Ammortamento delle immobilizzazioni

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, così come già commentato in altra parte della presente Nota Integrativa.

Sono stati posti a carico dell’esercizio ammortamenti per complessivi euro 16.939.343, così suddivisi:

- a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| Diritti di brevetto industriale e utilizzo di opere dell’ingegno | 32.320              | 32.888              | (568)      |

|                                    |                  |                  |                 |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Licenze, marchi e diritti simili   | 857.885          | 780.159          | 77.726          |
| Altre (migliorie su beni di terzi) | 380.365          | 487.334          | (106.969)       |
|                                    | <b>1.270.570</b> | <b>1.300.381</b> | <b>(29.811)</b> |

## b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione                            | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione       |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Fabbricati                             | 575.805             | 390.734             | 185.071          |
| Impianti e macchinari                  | 706.319             | 618.671             | 87.648           |
| Attrezzature industriali e commerciali | 11.108.028          | 11.081.835          | 26.193           |
| Altri beni                             | 3.278.621           | 4.470.301           | (1.191.680)      |
|  | <b>15.668.773</b>   | <b>16.561.541</b>   | <b>(892.768)</b> |

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

Ammonta a euro 418.049 ed è ritenuta idonea ad esprimere la valutazione di presumibile realizzo dei crediti.

La voce in questione comprende:

- ✓ il minor importo che si presume di incassare dagli Enti affidanti a saldo dei corrispettivi per i contratti di servizio a seguito del mancato rispetto e/o conseguimento di alcuni parametri (cd parametri di qualità del servizio offerto), previsti nei contratti di servizio, nel corso dell'esercizio 2013;
- ✓ la svalutazione, prudenziale, parziale di alcuni crediti in contestazione e/o di difficile ed incerto incasso.

**Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Il conto in esame, che presenta un saldo positivo al 31 dicembre 2013 di euro 103.428 (- euro 1.900.562 rispetto al saldo al 31 dicembre 2012), esprime la variazione intervenuta nelle rimanenze di materiali, ricambi e combustibili utilizzate per il processo produttivo, nonché dei supporti per titoli di viaggio I.MOB, rispetto all'ammontare esistente all'inizio dell'anno.

Nel conto in esame è ricompresa la svalutazione, per euro 73.215, effettuata nel corso dell'esercizio, relativa alle rimanenze di materiale e ricambi del settore navigazione e automobilistico ritenuto obsoleto.

Il saldo è così dettagliato:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione         |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Variazione rimanenze materiali e ricambi settore automobilistico e navigazione | (249.535)           | 22.246              | (271.781)          |
| Variazione rimanenze materiali e ricambi Tram                                  | 82.491              | 32.049              | 50.442             |
| Variazione rimanenze magazzino combustibili                                    | 29.381              | 78.894              | (49.513)           |
| Variazione rimanenze titoli di viaggio Imob                                    | 107.450             | (592.777)           | 700.227            |
| Svalutazione rimanenze prodotti finiti   | (73.215)            | 2.256.722           | (2.329.937)        |
|  | <b>(103.428)</b>    | <b>1.797.134</b>    | <b>(1.900.562)</b> |

## Accantonamento per rischi

Il saldo al 31/12/2013 è pari a euro 4.363.160 e evidenzia un incremento di euro 3.930.088 rispetto al corrispondente saldo al 31 dicembre 2012.

Gli accantonamenti in questione comprendono:

- ◆ l'accantonamento stanziato per far fronte alle passività potenziali derivanti da soccombenza in cause legali in corso;
- ◆ l'accantonamento per l'IRAP eventualmente dovuta a seguito dell'applicazione delle c.d. "agevolazioni per applicazione del cuneo fiscale" nel calcolo della stessa e già commentata nella Relazione sulla Gestione e in altra parte della presente Nota Integrativa. Detto accantonamento ammonta a euro 1.622.160;

## Altri accantonamenti

Il conto presenta, al 31 dicembre 2013, un saldo di euro 4.283.203 (variazione in aumento rispetto al saldo al 31 dicembre 2012 di euro 1.069.773) e comprende:

- ✓ per euro 4.107.730 l'accantonamento per le spese di manutenzione ciclica;
- ✓ per euro 175.473 l'accantonamento per franchigie assicurative relativi a sinistri verificatesi nel corso dell'esercizio e non ancora definiti.

## Oneri diversi di gestione

Il saldo al 31/12/2013 ammonta a euro 8.737.136 ed ha subito una variazione negativa rispetto al corrispondente saldo al 31 dicembre 2012 di circa euro 317 mila.

Il conto in questione è così composto:

| Descrizione   | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione       |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| I.V.A. indetraibile   | 5.576.133           | 7.002.356           | (1.426.223)      |
| Imposte varie (I.M.U., imposte per produzione energia elettrica, Tares e altre), tasse di proprietà mezzi e di iscrizione, revisione e immatricolazione                       | 1.313.622           | 791.052             | 522.570          |
| Contributi Circolo ricreativo aziendale e ad associazioni di categoria e altri  | 449.570             | 460.029             | (10.459)         |
| Minusvalenze su immobilizzazioni  | 76.207              | 301.524             | (225.317)        |
| Sopravvenienze passive ordinarie  | 1.077.965           | 214.120             | 863.845          |
| Diritti vari (CCIAA, diritti di segreteria, ecc.)   | 56.407              | 43.201              | 13.206           |
| Altri (acquisti pubblicazioni, altri costi generali, danni entro franchigie assicurative, spenalità contrattuali, abbuoni e arrotondamenti, sanzioni, multe e ammende, ecc..) | 187.232             | 241.942             | (54.710)         |
|   | <b>8.737.136</b>    | <b>9.054.224</b>    | <b>(317.088)</b> |

In particolare si segnala il considerevole decremento che ha subito la voce "I.V.A. indetraibile" rispetto al saldo 2012 (variazione negativa di circa euro 1.426 mila) dovuto prevalentemente alla sua capitalizzazione su lavori di straordinaria manutenzione eseguiti sulla flotta aziendale e sul costruendo cantiere navale del Tronchetto, come già commentato in altra parte della presente Nota Integrativa.

Da segnalare inoltre l'incremento, di euro 522.570, della voce "Imposte varie" imputabile per la maggior parte alla nuova tassa asporto rifiuti denominata Tares, in precedenza classificata nella voce di conto economico B 7) Costi per servizi.

Le sopravvenienze passive ordinarie ammontano a euro 1.077.965 e sono aumentate di circa euro 864 mila rispetto al saldo al 31/12/2012.

La voce in questione include le seguenti rettifiche in aumento di costi dovute al normale aggiornamento di stime compiute in esercizi precedenti:

- fatture ricevute e/o note di accredito emesse stanziare per importi inferiori nel bilancio precedente per circa euro 103 mila;
- maggiori penalità, relative agli anni passati, applicate dagli EE.LL. sui contratti di servizio ed eccedenti l'importo a suo tempo accantonato per circa euro 150 mila. Tale adeguamento si rende necessario in quanto la rendicontazione dei contratti di servizio da parte degli Enti affidanti viene comunicata all'Azienda sempre con notevole ritardo rispetto all'anno di competenza;
- storno di crediti non più esigibili per circa euro 46 mila;
- adeguamento del fondo manutenzione ciclica e maggiore storno dello stesso per eccedenze di storni rispetto a quanto a suo tempo accantonato per circa euro 762 mila
- altre per circa euro 18 mila.

## C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (794.586)           | (558.950)           | (235.636)  |

| Descrizione                        | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni       |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <i>Proventi da partecipazioni</i>  |                     |                     |                  |
| - da imprese collegate             | 120.000             |                     | 120.000          |
| <i>Altri proventi finanziari</i>   |                     |                     |                  |
| d) Proventi diversi dai precedenti |                     |                     |                  |
| - altri                            | 42.287              | 27.821              | 14.466           |
|                                    |                     |                     |                  |
| Interessi e altri oneri finanziari |                     |                     |                  |
| - altri                            | (956.858)           | (587.245)           | (369.613)        |
| Utile e perdite su cambi           | (15)                | 474                 | (489)            |
|                                    | <b>(794.586)</b>    | <b>(558.950)</b>    | <b>(235.636)</b> |

I “Proventi da partecipazione – da imprese collegate” pari a euro 120.000 sono relativi ai dividendi deliberati e incassati nel corso dell’esercizio da parte della collegata Alilaguna S.p.A. ma relativi all’esercizio 2012.

I “Proventi diversi dai precedenti” presentano un saldo al 31 dicembre 2013 di euro 42.287 e sono così dettagliati:

| Descrizione                 | Controllate | Collegate | Controllante | Altri         | Totale        |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| Interessi bancari e postali |             |           |              | 1.107         | 1.107         |
| Interessi attivi vari       |             |           |              | 534           | 534           |
| Sconti e abbuoni finanziari |             |           |              | 39.634        | 39.634        |
| Altri proventi              |             |           |              | 1.012         | 1.012         |
|                             |             |           |              | <b>42.287</b> | <b>42.287</b> |

### Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione        | Controllate | Collegate | Controllante | Altri          | Totale         |
|--------------------|-------------|-----------|--------------|----------------|----------------|
| Interessi bancari  |             |           |              | 59.172         | 59.172         |
| Interessi su mutui |             |           |              | 863.023        | 863.023        |
| Altri              |             |           |              | 34.663         | 34.663         |
|                    |             |           |              | <b>956.858</b> | <b>956.858</b> |

La voce in esame comprende prevalentemente gli interessi passivi sostenuti dalla Società nei confronti del sistema bancario (su scoperti di conto corrente e per un finanziamento a lungo termine).

Si precisa che nel corso dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 sono stati imputati oneri finanziari al cespite denominato “Nuovo cantiere navale Tronchetto” iscritto nella voce dell’Attivo - B) Immobilizzazioni II) Materiali – Immobilizzazioni in corso e acconti per complessivi euro 419.160.

Trattasi degli interessi di preammortamento sui mutui appositamente contratti con la Banca Europea per gli Investimenti (B.E.I.) per finanziare l’ingente investimento in questione.

Da rilevare inoltre la diminuzione degli interessi bancari passivi sullo scoperto di conto corrente (per circa euro 220 mila) e dovuto all’attento presidio dell’attività finanziaria operato specificatamente dall’Azienda nel corso del 2013 in osservanza del piano di riequilibrio.

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (600.796)           | (23.018)            | (577.778)  |

Trattasi della svalutazione delle partecipazioni nella società controllata Venice by Boat per euro 541.209 e nelle società collegate Consorzio Venice Marittime School. per euro 642 e La Linea S.p.A. per euro 55.429 nonché della perdita, di euro 3.516, realizzata a seguito della conclusione delle operazioni di liquidazione della società S.T.I.V. S.c.a.r.l., operazioni già commentate nella

**E) Proventi e oneri straordinari**

|                     |                     |             |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni  |
| (4.119.523)         | (944.414)           | (3.175.109) |

Il conto in esame presenta, al 31/12/2013, un saldo negativo di euro 4.119.523 così composto:

| Descrizione                 | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazione         |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Varie                       | 548.495             | 3.530.254           | (2.981.759)        |
| <b>Totale proventi</b>      | <b>548.495</b>      | <b>3.530.254</b>    | <b>(2.981.759)</b> |
| Imposte esercizi precedenti | (4.822)             | (303.235)           | 298.413            |
| Varie                       | (4.663.196)         | (4.171.433)         | (491.763)          |
| <b>Totale oneri</b>         | <b>(4.668.018)</b>  | <b>(4.474.668)</b>  | <b>(193.350)</b>   |
|                             | <b>(4.119.523)</b>  | <b>(944.414)</b>    | <b>(3.175.109)</b> |

I proventi straordinari vari ammontano a complessivi euro 548.495 (decremento di euro 2.981.759 rispetto al saldo al 31 dicembre 2012) e sono composti da:

- quota delle somme spettanti ad Actv S.p.A., ai sensi dell'articolo 40 della legge Regione Veneto 30 ottobre 1998 n. 25, relative alle sanzioni amministrative rilevate negli anni precedenti nei confronti dell'utenza priva dei necessari titoli di viaggio per circa euro 44 mila;
- mancata rilevazione di note di accredito, fatturazioni attive, errori e/o omesse registrazioni contabili e altri per circa euro 224 mila;
- mancata rilevazione di costi interni capitalizzati per circa euro 252 mila;
- rimborsi assicurativi di anni precedenti per circa euro 4 mila;
- altri per circa euro 24 mila;

Gli oneri straordinari, pari a complessivi euro 4.668.018 comprendono:

- ◆ Imposte per esercizi precedenti per euro 4.822 relativi ad avvisi di accertamento – annualità 2008, 2009 e 2012, pervenuti presso l'azienda
- ◆ Oneri vari per euro 4.663.196 così composti:
  - ✓ rettifica di costi, a seguito di modificate registrazioni contabili di precedenti esercizi, per circa euro 196 mila;
  - ✓ integrazione dei premi relativi a polizze assicurative di competenza di anni precedenti per circa euro 50 mila;
  - ✓ integrazione di aggi di anni precedenti erroneamente non rilevati per circa euro 51 mila;
  - ✓ integrazione di canoni spazi acquei relativi ad anni precedenti per

- circa euro 158 mila;
- ✓ rilevazione di contributi in conto investimenti per le quote pregresse relative a precedenti esercizi e di ammortamenti erroneamente determinati per circa euro 51 mila;
  - ✓ rilevazione di multe e sanzioni di anni precedenti per circa euro 34 mila;
  - ✓ rilevazione di un minor credito d'imposta per circa euro 42 mila;
  - ✓ storni di errate capitalizzazioni effettuate negli anni precedenti per circa euro 120 mila;
  - ✓ definizione di controversie per cause di lavoro di anni precedenti non contabilizzate per circa euro 183 mila;
  - ✓ oneri relativi agli accantonamenti per ristrutturazione aziendale per circa euro 3.771 mila;
  - ✓ altri per circa euro 7 mila.

### Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 1.182.065           | 4.193.386           | (3.011.321) |

Comprende l'intero ammontare di competenza del tributo IRAP e di quelle anticipate, così come specificato in altra parte della presente Nota Integrativa.

| Imposte  | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni         |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| IRAP   | 1.230.774           | 2.408.227           | (1.177.453)        |
| <b>Totale imposte correnti</b>                                       | <b>1.230.774</b>    | <b>2.408.227</b>    | <b>(1.177.453)</b> |
| Imposte differite  | --                  | (505.780)           | 505.780            |
| Imposte anticipate   | (45.251)            | 2.290.939           | (2.336.190)        |
| <b>Totale imposte anticipate e differite</b>                         | <b>(45.251)</b>     | <b>1.785.159</b>    | <b>(1.830.410)</b> |
| <b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale</b> | <b>(3.458)</b>      | <b>--</b>           | <b>(3.458)</b>     |
| <b>Totale imposte</b>  | <b>1.182.065</b>    | <b>4.193.386</b>    | <b>(3.011.321)</b> |

Si segnala che, come già commentato in altra parte della presente Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione, l'Irap è stata determinata applicando i benefici del c.d. "cuneo fiscale" di cui all'articolo 1, comma 266, legge 27 dicembre 2006 n. 296).

Le imposte anticipate, che nel presente bilancio presentano un saldo di euro 45.251, sono state stanziare per la sola parte afferente all'Irap e sono così determinate:

| IMPOSTE ANTICIPATE   | Valore     | Aliquota | Importo | Imposte anticipate al 31/12/2013 |
|--|------------|----------|---------|----------------------------------|
| <b>IRAP</b>  |            |          |         |                                  |
| - accantonamenti a fondi non deducibili nel corso dell'esercizio | 13.767.250 | 3,90%    | 536.923 |                                  |
| <b>Totale credito al 31/12/2013</b>                              |            |          |         | 536.923                          |
|  |            |          |         |                                  |
| <b>Credito al 31/12/2012</b>                                     |            |          |         | 491.672                          |
|  |            |          |         |                                  |

|  |  |  |  |               |
|--|--|--|--|---------------|
| <b>Totale imposte anticipate IRAP - carico</b> |  |  |  | <b>45.251</b> |
|  |  |  |  |               |

Infine i “Proventi da adesione al regime di consolidato fiscale”, pari ad euro 3.458, sono relativi alla remunerazione ricevuta sulla quota parte dell’eccedenza di Reddito operativo lordo (R.O.L.), ceduto da Actv, utilizzato dalla capogruppo AVM al fine di consentirne l’integrale deduzione degli interessi passivi.

Come già commentato in altra parte della presente Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione, Actv ha aderito nel corso del 2013 al regime del c.d. “Consolidato Fiscale” di cui agli articoli dal 117 al 129 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi (T.U.I.R.).

Come disposto dall’articolo 2427 del Codice Civile si evidenziano le ulteriore informazioni che devono essere fornite dagli Amministratori:

- nel corso dell’esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni della Società;
- non vi sono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla Società.

## Altre informazioni

Si riportano i compensi spettanti agli Amministratori, ai membri del Collegio Sindacale e dell’Organismo di Vigilanza e alla Società di Revisione.

| Qualifica              | Compenso |
|------------------------|----------|
| Amministratori         | 103.047  |
| Collegio sindacale     | 126.790  |
| Organismo di Vigilanza | 23.769   |
| Società di Revisione   | 54.491   |

Per completezza d’informazione si segnala che:

- √ il Collegio sindacale ha rispettato la Direttiva emanata dal Comune di Venezia il 22 aprile 2013 PG 2013/185665, nella quale sono stati stabiliti i criteri per la determinazione del compenso dei Collegi Sindacali delle società controllate dal Comune di Venezia. Gli importi riportati sono comprensivi dei contributi previdenziali alle Casse di previdenza spettanti e previsti dalla vigente normativa;
- √ ai membri del Consiglio di Amministrazione, oltre a compensi sopra riportati, sono stati corrisposti anche indennità a titolo di rimborsi chilometrici e spese per missioni e trasferte per complessivi euro 4.306, determinate ai sensi della Direttiva emanata dal Comune di Venezia il 31 maggio 2011 PG 2011/231749 in tema di “rimborso delle spese viaggio per carburante a favore degli amministratori delle società partecipate” e ai sensi dell’articolo 1 comma 727 della legge 296/2006 e

dell'articolo 84 del D.Lgs. n. 267/2000;

- √ il compenso della società di revisione è comprensivo dei rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico (spese per trasferimenti, di segreteria e comunicazione, varie).

### Attività di Direzione e Coordinamento ai sensi dell'articolo 2497 e seguenti del Codice Civile

Di seguito si riportano i dati relativi all'ultimo bilancio approvato dalla capogruppo ossia quello al 31 dicembre 2012.

#### STATO PATRIMONIALE

|   | 31/12/2012         | 31/12/2011         |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>ATTIVO</b>   |                    |                    |
| B) IMMOBILIZZAZIONI                                   | 139.270.058        | 94.977.319         |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE                                  | 35.306.262         | 26.827.133         |
| D) RATEI E RISCONTI                                   | 47.371             | 88.592             |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                  | <b>174.623.691</b> | <b>121.893.044</b> |
| <b>PASSIVO</b>  |                    |                    |
| A) PATRIMONIO NETTO                                   | 64.991.036         | 20.393.606         |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI                           | 2.965.644          | 3.556.663          |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 1.409.443          | 1.561.283          |
| D) DEBITI   | 92.161.755         | 83.124.827         |
| E) RATEI E RISCONTI                                   | 13.095.813         | 13.256.665         |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                 | <b>174.623.691</b> | <b>121.893.044</b> |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                                |                    |                    |
|   | 31/12/2012         | 31/12/2011         |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                            | 26.412.708         | 33.820.117         |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE                             | 24.148.018         | 31.170.908         |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
|   |               |               |
| <i>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI<br/>DELLA PRODUZIONE (A - B)</i> | 2.264.690     | 2.649.209     |
|   |               |               |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                    | (1.862.296)   | (2.155.954)   |
|   |               |               |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI<br>ATTIVITA' FINANZIARIE               | (183.205)     | -             |
|   |               |               |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                                  | 317.211       | 38.801        |
|   |               |               |
| <i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</i>                              | 536.400       | 532.056       |
|   |               |               |
| IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO                                   | 479.239       | 516.684       |
|   |               |               |
| <b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>                                | <b>57.161</b> | <b>15.372</b> |

Il Consiglio di Amministrazione di Actv S.p.A.

|                           |                         |
|---------------------------|-------------------------|
| Dott. Luca Scalabrin      | Presidente              |
| Ing. Giovanni Seno        | Amministratore Delegato |
| Dott.ssa Daniela Ballarin | Consigliere             |
| Dott. Nicola Cattozzo     | Consigliere             |
| Dott.ssa Stefania Rossini | Consigliere             |

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. Luca Scalabrin