

AVM SPA – Relazione semestrale e revisione di budget2014

Di seguito riportiamo alcune note sui principali elementi che hanno portato, sia sulla base dell'andamento rilevato nel primo semestre, sia per interventi deliberati, nel frattempo, dal Comune di Venezia, alla revisione di Budget 2014 AVM SPA, con l'indicazione degli scostamenti più significativi rispetto al budget originario.

Innanzitutto, si evidenzia che, rispetto al budget originario, nella revisione di budget vengono apportate alcune riclassificazioni coerenti alla contabilità di Gruppo e principalmente:

- Nella voce fitti attivi vengono fatti rientrare anche i ricavi per affitto spazi vari, prima collocati tra gli altri ricavi.
- Il ricavo per il servizio ormeggio passa dalla voce ricavi da mercato di altri servizi di mobilità privata alla voce "altri ricavi".
- Cosap e Tares inizialmente comprese nella voce altri servizi sono riclassificate tra gli oneri diversi di gestione.
- La forza motrice per trazione People Mover inizialmente compresa nei costi per utenze, è ricollocata tra le materie prime e di consumo.
- Collaboratori esterni e relativi oneri riclassificati fra le spese per servizi.

RICAVI

Il **valore della produzione** nella revisione di Budget risulta inferiore rispetto al budget originario, ma per meglio comprenderne le dinamiche è necessario isolare la posta relativa ai lavori in corso su ordinazione (Vallenari secondo lotto bis). Infatti, il ritardo nell'apertura del cantiere dovuto alla imprevista maggiore complessità della progettazione esecutiva e alla necessità di risolvere preventivamente il contenzioso aperto da un concorrente rispetto all'esito della gara di appalto, comporta la previsione di un minor ricavo pari a 6,65mln/€.

La revisione tiene conto dei trend dei ricavi rilevati nella prima parte dell'anno, che complessivamente non variano in modo significativo l'importo stimato nel budget originale.

Relativamente ai ricavi derivanti dalla gestione delle aree di sosta, si rilevano minori introiti dovuti anche al mancato risultato atteso dalla nuova area di sosta ex Ospedale Umberto I. Si ricorda, comunque, che il minor ricavo della gestione aree di sosta non influisce direttamente sul risultato di esercizio, in quanto comporta una proporzionale riduzione dello stanziamento a costo per il biciplan.

La revisione introduce un aumento nei ricavi per contratto di servizio dato il riconoscimento da parte del Comune di Venezia di un maggior corrispettivo per la gestione delle ZTL, rimozione natanti e veicoli pari a 0,5mln/€.

COSTI

Materie prime, di consumo e merci: l'andamento del primo semestre rimane sui valori del budget originale e, pertanto, i valori di queste voci vengono sostanzialmente confermate nella revisione.

Costi per Servizi: i minori costi sono determinati principalmente dal ritardo nel cantiere Vallenari II lotto bis, che, come sopra esposto, non ha prodotto nel I semestre il volume di lavoro atteso. La riduzione di questa voce, pari a -6mln/€, a fronte della corrispondente voce dei ricavi, determina, a livello di risultato un peggioramento pari a 0,65mln/€.

Le altre voci sono state adeguate in funzione dell'andamento registrato fin qui.

Costi per godimento beni di terzi: la revisione di budget introduce il canone chiesto dal Comune di Venezia per la gestione delle aree di sosta e pari a 1mln/€: tale costo non ha comunque impatto sul risultato di esercizio in quanto comporta una riduzione degli oneri biciplan di pari importo.

Personale: rispetto al budget originario, la revisione tiene conto di un maggior costo del personale, sanando una precedente sottostima di alcune voci variabili del costo del lavoro (0,4mln/€) e recependo alcuni movimenti di personale fra AVM e Insula.

Oneri diversi di gestione: la revisione contempla lo stanziamento a fondo spese per la sicurezza.

Ammortamenti: nella revisione si riduce il valore degli ammortamenti, per la previsione della vendita della sede Tronchetto, stimata per fine anno.

GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA

Gestione finanziaria: la revisione di budget tiene conto della riduzione degli interessi attivi su depositi bancari, legata soprattutto alla diminuzione dei tassi sugli impieghi.

Gestione straordinaria: la revisione di budget considera la sopravvenienze passive già rilevate in corso d'anno, nonché la richiesta da parte del Comune di Venezia del canone per la gestione della darsena Tronchetto (non corrisposto nel secondo semestre 2011 e nel 2012) e della rivalutazione Istat sul canone Sacca Misericordia.

Si introducono altresì 0,2mln/€ di sopravvenienze attive (rilascio fondo causa conterminazione terreno Fusina) e 0,4mln/€ di plusvalenze per la vendita dell'immobile Sede Tronchetto

IMPOSTE

Ricalcolate in funzione del risultato evidenziato dalla revisione di budget.

CONCLUSIONI

La revisione di budget 2014 si chiude a -142mila/€, con un lieve miglioramento rispetto al budget originario.

In sintesi: il ripristino del canone ZTL al suo valore originale da parte del Comune di Venezia e alcune poste straordinarie (in particolare la vendita della sede aziendale) hanno permesso di riequilibrare i maggiori costi evidenziati nella prima parte dell'anno, riportando la stima di risultato a forecast sostanzialmente ai valori di budget originale.