



PREVISIONE AGGIORNATA (“ FORECAST”) DEL CONTO ECONOMICO 2013

Fermi restando i programmi e il risultato atteso per il 2013, sostanzialmente in pareggio, il budget è stato aggiornato in relazione alla prevista riduzione, dell'ordine di 800 Keuro, dei corrispettivi di conduzione del sistema informativo e di gestione della telefonia e delle reti a banda larga.

Tale riduzione è stata parzialmente coperta per 500 Keuro con ricavi di sviluppo software ed altre attività, e per 160 KEuro con un'ulteriore riduzione, rispetto al budget iniziale, dei costi per consumi e servizi.

La differenza tra valore e costi della produzione passa quindi da +59 Keuro del budget iniziale a -120 Keuro della previsione aggiornata.

Tale risultato viene successivamente compensato dall'aumento dei proventi straordinari per 228 Keuro che si sono generati a seguito della transazione per la rinuncia all'installazione dell'ascensore in Palazzo Ziani (100 KEuro), di una transazione con un fornitore (40 Keuro) e di alcune attività 2012 i cui ricavi sono divenuti certi nel primo semestre 2013, e assorbe inoltre anche i maggiori oneri finanziari previsti.

Il risultato prima delle imposte ammonta a +216 Keuro e l'utile atteso dell'esercizio si conferma in 25 Keuro, in linea con gli obiettivi di equilibrio economico di un'azienda strumentale come la Venis.

Il 2013, rispetto agli esercizi precedenti, presenta condizioni di maggior rischio e difficoltà finanziarie connesse con le disponibilità e gli stanziamenti a bilancio di previsione comunale.

Si evidenzia, inoltre, che nella previsione aggiornata si è proceduto ad una riclassifica dei valori nelle voci di costo relative ai consumi e servizi.

Conto economico VENIS S.p.A.

	Previsione aggiornata (forecast) 2013	Budget 2013 approvato
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		
- Ricavi per vendite al Comune di Venezia	400,00	400,00
- Ricavi per prestazioni al Comune di Venezia	16.253,00	16.592,00
- Altri	688,00	688,00
TOTALE	17.341,00	17.680,00
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	-4.933,00	-4.933,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi:		
- Contributi in c/capitale		
- Contributi in c/esercizio	10,00	10,00
- Altri	4,00	4,00
TOTALE	14,00	14,00
Totale Valore della Produzione	12.422,00	12.761,00
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
- Acquisto apparecchiature e software EDP	800,00	2.150,00
- Altri	50,00	50,00
TOTALE	850,00	2.200,00
7) per servizi		
- Prestazioni professionali EDP	100,00	100,00
- Consulenze tecnico funzionali	82,00	82,00
- Altri	5.974,00	4.784,00
TOTALE	6.156,00	4.966,00
8) per godimento di beni di terzi	200,00	200,00
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.372,00	3.372,00
b) oneri sociali	1.022,00	1.022,00
c) trattamento di fine rapporto	249,00	249,00
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) altri costi	24,00	24,00
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28,00	28,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	282,00	282,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle dispon. liquide		
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	230,00	230,00
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	129,00	129,00
Totale Costi della Produzione	12.542,00	12.702,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-120,00	59,00
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) da proventi diversi dai precedenti	181,00	181,00
17) interessi e altri oneri finanziari	281,00	251,00
17-bis) utili e perdite su cambi (<i>inserire con segno meno se perdita</i>)		
<i>Totale (15 + 16 - 17 + - 17bis)</i>	-100,00	-70,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<i>Totale delle rettifiche (18 - 19)</i>	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni, i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	486,00	258,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14, e delle imposte relative a eserc. prec.	50,00	50,00
<i>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</i>	436,00	208,00
<i>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</i>	216,00	197,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio		
correnti	151,00	132,00
differite	-20,00	-20,00
anticipate	60,00	60,00
	191,00	172,00
23) utile (perdite) dell'esercizio	25,00	25,00

SITUAZIONE SEMESTRALE CONSUNTIVA AL 30/06/2013

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO ECONOMICO PATRIMONIALE E GESTIONALE DELLA VENIS S.p.A.

PREMESSA

In quanto società strumentale del Comune di Venezia l'andamento dei ricavi di Venis è fortemente condizionato dall'andamento degli ordinativi commissionati dal socio principale, rispetto ai quali i margini di intervento della società sono alquanto limitati.

A riguardo si evidenzia, in particolare, per quanto riguarda i ricavi 2013, che dai previsti stanziamenti nel bilancio di previsione comunale per le attività Venis derivano alcune criticità.

Storicamente gli stanziamenti a bilancio comunale per la spesa di gestione dei servizi informatizzati (spesa corrente) sono stati largamente inferiori al corrispettivo che si sarebbe dovuto erogare a Venis in base alla convenzione in vigore, anche dopo la riduzione delle tariffe operata dal 2011 con riferimento al benchmark effettuato da Gartner Group. Nel 2013, inoltre, lo stanziamento per l'informatica e le telecomunicazioni è stato ulteriormente ridotto di 800 Keuro rispetto al 2012.

Per quanto riguarda lo sviluppo di nuovi servizi (Titolo II) gli stanziamenti destinati dal Comune di Venezia alle attività Venis sono pari a 4.300 Keuro finanziati con avanzo di amministrazione vincolato oltre a 600 Keuro finanziati con alienazioni beni immobiliari.

ANDAMENTO ECONOMICO

Il conto economico del primo semestre 2013 chiude con un leggero utile di 3 Keuro in linea con lo stesso periodo dell'anno precedente.

A differenza del primo semestre 2012 nel quale il margine operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) era positivo per 100 Keuro, nel primo semestre 2013 il margine operativo lordo è invece negativo per 84 Keuro.

Tale deterioramento della redditività operativa è dovuto alla forte contrazione del valore della produzione diminuito a 6.271 Keuro rispetto ai 7.693 Keuro del primo semestre 2012 in conseguenza della citata riduzione degli stanziamenti del Comune di Venezia, relativi alla conduzione del sistema informativo e delle telecomunicazioni, ed ai minori affidamenti anche nell'ambito dei progetti di rete.

La riduzione dei costi è conseguente alla riduzione degli affidamenti per investenti, soprattutto nell'ambito dei progetti di rete, ed inoltre la società ha avviato un processo di razionalizzazione dei costi.

In particolare i costi per consumi e servizi si sono ridotti a 3.651 Keuro contro i 4.903 Keuro del primo semestre 2012.

Nel dettaglio le riduzioni hanno riguardato principalmente:

Minori costi per acquisto app. hardware e software per:	
o rivendita	220 Keuro
o progetti di rete	310 Keuro
Minori costi per consulenze	35 Keuro
Minori costi per spese viaggio consulenti	20 Keuro
Razionalizzazione costi su sistemi di telefonia	110 Keuro
Minori costi per prestazioni/servizi per progetti di rete	540 Keuro

Con riferimento ai costi del personale è stata applicata l'ipotesi basata sull'unico riferimento ufficiale disponibile: il DL 95/2012 ("spending review"), che dispone l'allineamento delle retribuzioni 2013 del personale a quelle del 2011. Date le incertezze sulle modalità applicative ed il rischio di contenziosi è stato creato un apposito "accantonamento al fondo rischi" per 115 Keuro.

Considerando anche tale accantonamento il costo del lavoro nel primo semestre 2013 ammonta a 2.449 Keuro rispetto a 2.387 Keuro del primo semestre 2012.

Infine gli ammortamenti di competenza del primo semestre 2013 ammontano a 155 Keuro, in aumento rispetto ai 106 Keuro dell'anno precedente per l'avvio dell'ammortamento dell'immobile di Palazzo Ziani acquistato a fine 2012.

Il saldo netto tra proventi e oneri finanziari è stato negativo per 27 Keuro rispetto ad uno sbilancio negativo di 52 Keuro del primo semestre 2012.

I proventi straordinari nel periodo ammontano a 238 Keuro dovuti per 100 Keuro a ricavi di competenza dell'anno precedente, 38 Keuro per note di credito anni precedenti dovute a errate fatturazioni Fallimento Artel Srl e per 100 Keuro al provento di una transazione con Insula.

La somma dei componenti ordinari e straordinari come sopra illustrati ha portato il risultato ante imposte a 127 Keuro in linea con il risultato del primo semestre 2012.

La stima delle imposte correnti e differite ha portato nel primo semestre 2013 ad uno stanziamento di 124 Keuro contro i 114 Keuro del primo semestre 2012.

Pertanto il risultato netto del primo semestre 2013 chiude con il citato utile di 3 Keuro.

L'organico rimane inalterato a 84 persone.

ANDAMENTO PATRIMONIALE/FINANZIARIO

Al 30/06/2013 le immobilizzazioni nette ammontano a 6.541 Keuro rispetto a 6.698 Keuro al 31.12.2012 con una minima variazione di 157 Keuro rispetto alla fine dell'esercizio precedente. Il valore delle immobilizzazioni è costituito principalmente dal costo di acquisto di Palazzo Ziani avvenuto a fine 2012 per 6.080 Keuro.

Le rimanenze e i lavori in corso, riguardanti sostanzialmente i progetti a banda larga non ancora completati e fatturati, ammontano a 4.963 Keuro rispetto a 4.960 Keuro al 31/12/2012 quindi anch'esse sostanzialmente invariate rispetto al 31/12/2012.

I crediti ammontano alla data del 30/06/2013 a 11.643 Keuro contro i 11.641 Keuro al 31/12/2012.

Restano ancora elevati i crediti nei confronti del Comune di Venezia, al netto del Fondo Svalutazione Crediti, saliti da 10.083 Keuro al 31/12/2012 a circa 10.727 Keuro, di cui 9,5 milioni di euro fatturati (dei quali 7,3 milioni di euro scaduti ed il restante in scadenza nei prossimi 30 giorni) e 1,2 milioni di euro maturati per attività in corso e non ancora fatturati.

Sono fortemente aumentate le disponibilità liquide salite a 1.272 Keuro rispetto al 126 Keuro del 31/12/2012 in relazione al flusso di liquidità derivante da un finanziamento acceso verso la fine del primo semestre 2013 ed in scadenza il 18 ottobre 2013.

I debiti verso fornitori sono saliti dai 10.747 Keuro al 31/12/2012 a 11.122 Keuro, di cui 5.880 Keuro riguardano il debito verso Insula per l'acquisto di Palazzo Ziani il cui pagamento è previsto in 5 rate annuali a decorrere da dicembre 2013.

L'indebitamento finanziario complessivo è pari a 6.785 Keuro, di cui 2.815 Keuro con scadenza entro 12 mesi. Rispetto all'anno precedente, quando era pari a 5.475 Keuro, si è registrato un incremento di 1.310 Keuro a seguito dell'accensione del suddetto finanziamento bancario. Al netto delle disponibilità liquide la posizione finanziaria netta della società al 30/06/2013 è negativa per 5.513 Keuro in leggero aumento rispetto al 5.349 Keuro del 31/12/2012. Qualora peraltro si depurasse l'effetto del credito verso il Comune di Venezia la posizione finanziaria al 30/06/2013 sarebbe positiva per 5.214 Keuro in aumento rispetto all'omologo dato al 31/12/2012 pari a 4.734 Keuro.

Il Patrimonio netto al 30/06/2012 è stabile intorno ai 2.655 Keuro come anche il trattamento di fine rapporto è invariato intorno ai 740 Keuro.

I fondi per rischi e oneri sono leggermente aumentati da 397 Keuro a 463 Keuro.

Conto economico VENIS S.p.A.

30/06/2013 31/12/2012 30/06/2012

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
- Ricavi per vendite al Comune di Venezia	84,00	1.179,00	389,00
- Ricavi per prestazioni al Comune di Venezia	5.856,00	17.284,00	10.126,00
- Altri	311,00	560,00	250,00
TOTALE	6.251,00	19.023,00	10.765,00
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	20,00	-3.755,00	-3.077,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi:			
- Contributi in c/capitale			
- Contributi in c/esercizio		11,00	
- Altri	8,00	28,00	5,00
TOTALE		39,00	5,00
Totale Valore della Produzione	6.271,00	15.307,00	7.693,00

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
- Acquisto apparecchiature e software EDP	268,00	2.159,00	803,00
- Altri	12,00	30,00	22,00
TOTALE	280,00	2.189,00	825,00
7) per servizi			
- Prestazioni professionali EDP	47,00	139,00	44,00
- Consulenze tecnico funzionali	54,00	115,00	52,00
- Altri	3.270,00	7.301,00	3.982,00
TOTALE	3.371,00	7.555,00	4.078,00
8) per godimento di beni di terzi	62,00	402,00	178,00
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	1.686,00	3.424,00	1.710,00
b) oneri sociali	512,00	1.038,00	543,00
c) trattamento di fine rapporto	124,00	253,00	116,00
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	12,00	24,00	18,00
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4,00	51,00	24,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	151,00	249,00	82,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle dispon. liquide			
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-8,00	
12) accantonamenti per rischi	115,00	30,00	
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	38,00	86,00	19,00
Totale Costi della Produzione	6.355,00	15.293,00	7.593,00

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) - 84 14,00 100,00
C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate			
16) altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) da proventi diversi dai precedenti	95,00	247,00	110,00
17) interessi e altri oneri finanziari	122,00	-275,00	-162,00
17-bis) utili e perdite su cambi (<i>inserire con segno meno se perdita</i>)			
Totale (15 + 16 - 17 + - 17bis)	-27,00	-28,00	-52,00

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:

18) rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Totale delle rettifiche (18 - 19)	0,00	0,00	0,00

E) Proventi e oneri straordinari:

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni, i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	238,00	444,00	92,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14, e delle imposte relative a eserc. prec.		-46,00	-13,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	238,00	398,00	79,00
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	127,00	384,00	127,00

22) imposte sul reddito dell'esercizio			
correnti	100,00	153,00	114,00
differite	-10,00	-20,00	0,00
anticipate	34,00	38,00	0,00
	124,00	171,00	114,00

23) utile (perdite) dell'esercizio 3,00 213,00 13,00

Stato patrimoniale	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I. Totale immobilizzazioni materiali	6.462,00	6.616,00	240,00
II. Totale immobilizzazioni immateriali	2,00	5,00	30,00
III. Totale immobilizzazioni finanziarie	77,00	77,00	77,00
Totale immobilizzazioni (B)	6.541,00	6.698,00	347,00
C) Attivo circolante			
I. Totale rimanenze	4.963,00	4.960,00	4.015,00
II. Totale crediti	11.643,00	11.641,00	8.902,00
di cui			
II. 1) Crediti verso clienti	473,00	486,00	350,00
II. 2) + 3) Crediti verso controllate e collegate			
II. 4) Crediti verso controllanti	10.727,00	10.083,00	8.152,00
II. 4bis) + 4ter) + 5) Crediti verso altri	443,00	1.072,00	400,00
III. Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV. Totale disponibilità liquide	1.272,00	126,00	4.833,00
Totale attivo circolante (C)	17.878,00	16.727,00	17.750,00
D) Totale ratei e risconti attivi		170,00	
TOTALE ATTIVO	24.419,00	23.595,00	18.097,00
A) Totale patrimonio netto	2.655,00	2.652,00	2.451,00
B) Totale fondi per rischi e oneri	463,00	397,00	500,00
C) Totale trattamento di fine rapporto	739,00	741,00	735,00
D) Totale debiti	20.562,00	19.805,00	14.411,00
di cui			
debiti finanziari (D1+D2+D3+D4+D5) entro 12 mesi	2.815,00	974,00	952,00
debiti finanziari (D1+D2+D3+D4+D5) oltre 12 mesi	3.970,00	4.501,00	5.002,00
debiti verso fornitori D7	11.122,00	10.747,00	5.671,00
debiti verso collegate e controllate (D9+D10)			
debiti verso controllante (D11)			
altri debiti (D6+D8+D12+D13+D14)	2.655,00	3.583,00	2.786,00
E) Totale ratei e risconti passivi			
TOTALE PASSIVO	24.419,00	23.595,00	18.097,00

Posizione finanziaria verso Comune

	Crediti verso Comune per prestazioni delle società controllate (a)	Parte crediti verso Comune ceduti a banche (b)	Crediti residui verso Comune (c=a-b)	Debiti verso Comune (d)	PFN verso Comune (e=c-d)
31/12/2012	10.119,00	-	10.119,00	-	10.119,00
30/06/2013	10.764,00	-	10.764,00	-	10.764,00

La posizione finanziaria netta (PFN) verso il Comune rappresenta il flusso di cassa (a favore della società se positivo, e viceversa se negativo) che si genererebbe nel caso di immediata regolazione delle reciproche poste di debito/credito, prescindendo dal pagamento da parte del Comune dei crediti già anticipati dalle banche alle società.

SITUAZIONE SEMESTRALE CONSUNTIVA AL 30/06/2013

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO ECONOMICO PATRIMONIALE E GESTIONALE DELLA VENIS S.p.A.

PREMESSA

In quanto società strumentale del Comune di Venezia l'andamento dei ricavi di Venis è fortemente condizionato dall'andamento degli ordinativi commissionati dal socio principale, rispetto ai quali i margini di intervento della società sono alquanto limitati.

A riguardo si evidenzia, in particolare, per quanto riguarda i ricavi 2013, che dai previsti stanziamenti nel bilancio di previsione comunale per le attività Venis derivano alcune criticità.

Storicamente gli stanziamenti a bilancio comunale per la spesa di gestione dei servizi informatizzati (spesa corrente) sono stati largamente inferiori al corrispettivo che si sarebbe dovuto erogare a Venis in base alla convenzione in vigore, anche dopo la riduzione delle tariffe operata dal 2011 con riferimento al benchmark effettuato da Gartner Group. Nel 2013, inoltre, lo stanziamento per l'informatica e le telecomunicazioni è stato ulteriormente ridotto di 800 Keuro rispetto al 2012.

Per quanto riguarda lo sviluppo di nuovi servizi (Titolo II) gli stanziamenti destinati dal Comune di Venezia alle attività Venis sono pari a 4.300 Keuro finanziati con avanzo di amministrazione vincolato oltre a 600 Keuro finanziati con alienazioni beni immobiliari.

ANDAMENTO ECONOMICO

Il conto economico del primo semestre 2013 chiude con un leggero utile di 3 Keuro in linea con lo stesso periodo dell'anno precedente.

A differenza del primo semestre 2012 nel quale il margine operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) era positivo per 100 Keuro, nel primo semestre 2013 il margine operativo lordo è invece negativo per 84 Keuro.

Tale deterioramento della redditività operativa è dovuto alla forte contrazione del valore della produzione diminuito a 6.271 Keuro rispetto ai 7.693 Keuro del primo semestre 2012 in conseguenza della citata riduzione degli stanziamenti del Comune di Venezia, relativi alla conduzione del sistema informativo e delle telecomunicazioni, ed ai minori affidamenti anche nell'ambito dei progetti di rete.

La riduzione dei costi è conseguente alla riduzione degli affidamenti per investenti, soprattutto nell'ambito dei progetti di rete, ed inoltre la società ha avviato un processo di razionalizzazione dei costi.

In particolare i costi per consumi e servizi si sono ridotti a 3.651 Keuro contro i 4.903 Keuro del primo semestre 2012.

Nel dettaglio le riduzioni hanno riguardato principalmente:

Minori costi per acquisto app. hardware e software per:	
o rivendita	220 Keuro
o progetti di rete	310 Keuro
Minori costi per consulenze	35 Keuro
Minori costi per spese viaggio consulenti	20 Keuro
Razionalizzazione costi su sistemi di telefonia	110 Keuro
Minori costi per prestazioni/servizi per progetti di rete	540 Keuro

Con riferimento ai costi del personale è stata applicata l'ipotesi basata sull'unico riferimento ufficiale disponibile: il DL 95/2012 ("spending review"), che dispone l'allineamento delle retribuzioni 2013 del personale a quelle del 2011. Date le incertezze sulle modalità applicative ed il rischio di contenziosi è stato creato un apposito "accantonamento al fondo rischi" per 115 Keuro.

Considerando anche tale accantonamento il costo del lavoro nel primo semestre 2013 ammonta a 2.449 Keuro rispetto a 2.387 Keuro del primo semestre 2012.

Infine gli ammortamenti di competenza del primo semestre 2013 ammontano a 155 Keuro, in aumento rispetto ai 106 Keuro dell'anno precedente per l'avvio dell'ammortamento dell'immobile di Palazzo Ziani acquistato a fine 2012.

Il saldo netto tra proventi e oneri finanziari è stato negativo per 27 Keuro rispetto ad uno sbilancio negativo di 52 Keuro del primo semestre 2012.

I proventi straordinari nel periodo ammontano a 238 Keuro dovuti per 100 Keuro a ricavi di competenza dell'anno precedente, 38 Keuro per note di credito anni precedenti dovute a errate fatturazioni Fallimento Artel Srl e per 100 Keuro al provento di una transazione con Insula.

La somma dei componenti ordinari e straordinari come sopra illustrati ha portato il risultato ante imposte a 127 Keuro in linea con il risultato del primo semestre 2012.

La stima delle imposte correnti e differite ha portato nel primo semestre 2013 ad uno stanziamento di 124 Keuro contro i 114 Keuro del primo semestre 2012.

Pertanto il risultato netto del primo semestre 2013 chiude con il citato utile di 3 Keuro.

L'organico rimane inalterato a 84 persone.

ANDAMENTO PATRIMONIALE/FINANZIARIO

Al 30/06/2013 le immobilizzazioni nette ammontano a 6.541 Keuro rispetto a 6.698 Keuro al 31.12.2012 con una minima variazione di 157 Keuro rispetto alla fine dell'esercizio precedente. Il valore delle immobilizzazioni è costituito principalmente dal costo di acquisto di Palazzo Ziani avvenuto a fine 2012 per 6.080 Keuro.

Le rimanenze e i lavori in corso, riguardanti sostanzialmente i progetti a banda larga non ancora completati e fatturati, ammontano a 4.963 Keuro rispetto a 4.960 Keuro al 31/12/2012 quindi anch'esse sostanzialmente invariate rispetto al 31/12/2012.

I crediti ammontano alla data del 30/06/2013 a 11.643 Keuro contro i 11.641 Keuro al 31/12/2012.

Restano ancora elevati i crediti nei confronti del Comune di Venezia, al netto del Fondo Svalutazione Crediti, saliti da 10.083 Keuro al 31/12/2012 a circa 10.727 Keuro, di cui 9,5 milioni di euro fatturati (dei quali 7,3 milioni di euro scaduti ed il restante in scadenza nei prossimi 30 giorni) e 1,2 milioni di euro maturati per attività in corso e non ancora fatturati.

Sono fortemente aumentate le disponibilità liquide salite a 1.272 Keuro rispetto al 126 Keuro del 31/12/2012 in relazione al flusso di liquidità derivante da un finanziamento acceso verso la fine del primo semestre 2013 ed in scadenza il 18 ottobre 2013.

I debiti verso fornitori sono saliti dai 10.747 Keuro al 31/12/2012 a 11.122 Keuro, di cui 5.880 Keuro riguardano il debito verso Insula per l'acquisto di Palazzo Ziani il cui pagamento è previsto in 5 rate annuali a decorrere da dicembre 2013.

L'indebitamento finanziario complessivo è pari a 6.785 Keuro, di cui 2.815 Keuro con scadenza entro 12 mesi. Rispetto all'anno precedente, quando era pari a 5.475 Keuro, si è registrato un incremento di 1.310 Keuro a seguito dell'accensione del suddetto finanziamento bancario. Al netto delle disponibilità liquide la posizione finanziaria netta della società al 30/06/2013 è negativa per 5.513 Keuro in leggero aumento rispetto al 5.349 Keuro del 31/12/2012. Qualora peraltro si depurasse l'effetto del credito verso il Comune di Venezia la posizione finanziaria al 30/06/2013 sarebbe positiva per 5.214 Keuro in aumento rispetto all'omologo dato al 31/12/2012 pari a 4.734 Keuro.

Il Patrimonio netto al 30/06/2012 è stabile intorno ai 2.655 Keuro come anche il trattamento di fine rapporto è invariato intorno ai 740 Keuro.

I fondi per rischi e oneri sono leggermente aumentati da 397 Keuro a 463 Keuro.

Conto economico VENIS S.p.A.

30/06/2013 31/12/2012 30/06/2012

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
- Ricavi per vendite al Comune di Venezia	84,00	1.179,00	389,00
- Ricavi per prestazioni al Comune di Venezia	5.856,00	17.284,00	10.126,00
- Altri	311,00	560,00	250,00
TOTALE	6.251,00	19.023,00	10.765,00
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	20,00	-3.755,00	-3.077,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) altri ricavi e proventi:			
- Contributi in c/capitale			
- Contributi in c/esercizio		11,00	
- Altri	8,00	28,00	5,00
TOTALE		39,00	5,00
Totale Valore della Produzione	6.271,00	15.307,00	7.693,00

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
- Acquisto apparecchiature e software EDP	268,00	2.159,00	803,00
- Altri	12,00	30,00	22,00
TOTALE	280,00	2.189,00	825,00
7) per servizi			
- Prestazioni professionali EDP	47,00	139,00	44,00
- Consulenze tecnico funzionali	54,00	115,00	52,00
- Altri	3.270,00	7.301,00	3.982,00
TOTALE	3.371,00	7.555,00	4.078,00
8) per godimento di beni di terzi	62,00	402,00	178,00
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	1.686,00	3.424,00	1.710,00
b) oneri sociali	512,00	1.038,00	543,00
c) trattamento di fine rapporto	124,00	253,00	116,00
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	12,00	24,00	18,00
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4,00	51,00	24,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	151,00	249,00	82,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle dispon. liquide			
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-8,00	
12) accantonamenti per rischi	115,00	30,00	
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	38,00	86,00	19,00
Totale Costi della Produzione	6.355,00	15.293,00	7.593,00

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) - 84 14,00 100,00
C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate			
16) altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) da proventi diversi dai precedenti	95,00	247,00	110,00
17) interessi e altri oneri finanziari	122,00	-275,00	-162,00
17-bis) utili e perdite su cambi (<i>inserire con segno meno se perdita</i>)			
Totale (15 + 16 - 17 + - 17bis)	-27,00	-28,00	-52,00

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:

18) rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
19) svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Totale delle rettifiche (18 - 19)	0,00	0,00	0,00

E) Proventi e oneri straordinari:

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni, i cui ricavi non sono iscriviabili al n. 5	238,00	444,00	92,00
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscriviabili al n. 14, e delle imposte relative a eserc. prec.		-46,00	-13,00
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	238,00	398,00	79,00
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	127,00	384,00	127,00

22) imposte sul reddito dell'esercizio			
correnti	100,00	153,00	114,00
differite	-10,00	-20,00	0,00
anticipate	34,00	38,00	0,00
	124,00	171,00	114,00

23) utile (perdite) dell'esercizio 3,00 213,00 13,00

Stato patrimoniale	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2012
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni			
I. Totale immobilizzazioni materiali	6.462,00	6.616,00	240,00
II. Totale immobilizzazioni immateriali	2,00	5,00	30,00
III. Totale immobilizzazioni finanziarie	77,00	77,00	77,00
Totale immobilizzazioni (B)	6.541,00	6.698,00	347,00
C) Attivo circolante			
I. Totale rimanenze	4.963,00	4.960,00	4.015,00
II. Totale crediti	11.643,00	11.641,00	8.902,00
di cui			
II. 1) Crediti verso clienti	473,00	486,00	350,00
II. 2) + 3) Crediti verso controllate e collegate			
II. 4) Crediti verso controllanti	10.727,00	10.083,00	8.152,00
II. 4bis) + 4ter) + 5) Crediti verso altri	443,00	1.072,00	400,00
III. Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV. Totale disponibilità liquide	1.272,00	126,00	4.833,00
Totale attivo circolante (C)	17.878,00	16.727,00	17.750,00
D) Totale ratei e risconti attivi		170,00	
TOTALE ATTIVO	24.419,00	23.595,00	18.097,00
A) Totale patrimonio netto	2.655,00	2.652,00	2.451,00
B) Totale fondi per rischi e oneri	463,00	397,00	500,00
C) Totale trattamento di fine rapporto	739,00	741,00	735,00
D) Totale debiti	20.562,00	19.805,00	14.411,00
di cui			
debiti finanziari (D1+D2+D3+D4+D5) entro 12 mesi	2.815,00	974,00	952,00
debiti finanziari (D1+D2+D3+D4+D5) oltre 12 mesi	3.970,00	4.501,00	5.002,00
debiti verso fornitori D7	11.122,00	10.747,00	5.671,00
debiti verso collegate e controllate (D9+D10)			
debiti verso controllante (D11)			
altri debiti (D6+D8+D12+D13+D14)	2.655,00	3.583,00	2.786,00
E) Totale ratei e risconti passivi			
TOTALE PASSIVO	24.419,00	23.595,00	18.097,00

Posizione finanziaria verso Comune

	Crediti verso Comune per prestazioni delle società controllate (a)	Parte crediti verso Comune ceduti a banche (b)	Crediti residui verso Comune (c=a-b)	Debiti verso Comune (d)	PFN verso Comune (e=c-d)
31/12/2012	10.119,00	-	10.119,00	-	10.119,00
30/06/2013	10.764,00	-	10.764,00	-	10.764,00

La posizione finanziaria netta (PFN) verso il Comune rappresenta il flusso di cassa (a favore della società se positivo, e viceversa se negativo) che si genererebbe nel caso di immediata regolazione delle reciproche poste di debito/credito, prescindendo dal pagamento da parte del Comune dei crediti già anticipati dalle banche alle società.