

PMV SPA – Relazione semestrale e revisione di budget 2014

CONSIDERAZIONI GENERALI

Si evidenzia in premessa che si è resa necessaria la revisione di budget al fine di recepire alcune significative variazioni di voci costoe ricavo,che comunque hanno determinato un risultato netto in linea con il budget originario.

Si riportano di seguito le principali variazioni:

Lavori nuovo Terminal Cialdini per conto del Comune di Venezia: sono stati ridotti sensibilmente sia i costi che i ricavi (le voci si compensano), a causa dell'interruzione dell'espletamento della gara per mancata assegnazione del finanziamento da parte del Comune di Venezia. Questa variazione non impatta sul risultato di esercizio atteso;

Ammortamento sistema tranviario: la quota è stata ridotta per tenere conto dell'avvio all'esercizio della tratta v/Marghera, che è stato slittato a settembre rispetto all'ipotesi di marzo considerata nel budget originario; conseguentemente si riduce anche l'importo del risconto dei contributi in c/tram;

È stato azzerato l'accantonamento al fondo svalutazione crediti, relativamente al credito v/SONORA, in quanto tale accantonamento è stato effettuato per il valore massimo possibile con il consuntivo 2013;

E' stato azzerato l'accantonamento al fondo conterminazione area via Torino in quanto tale accantonamento è stato effettuato per il valore massimo possibile con il consuntivo 2013;

E' stato previsto l'accantonamento al fondo manutenzione ciclica tram per € 1,105 milioni, che inizialmente non era stato considerato;

E' stata applicata la capitalizzazione indiretta degli oneri finanziari relativi al sistema tranviario in corso di costruzione, in analogia a quanto fatto nel consuntivo 2013.

I prospettieconomici mostrano in forma sintetica le principali voci di spesa e di ricavo caratterizzanti l'andamento della gestione della società PMV Spa.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Le principali variazioni economiche tra il budget originariamente approvato e la revisione di budget riguardano le seguenti voci di ricavo:

A4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

La variazione riguarda la capitalizzazione degli oneri finanziari in origine portata a detrazione diretta della voce C17).

A5) Altri Ricavi e Proventi

- contributi - contributi in c/capitale

Risconto dei contributi in c/tram: la quota è stata ridotta per tenere conto dell'avvio all'esercizio della tratta v/Marghera, che è stato slittato a settembre rispetto all'ipotesi di marzo considerata nel budget originario;

- contributi in c/esercizio

Nel budget revisionato la quota di competenza dei contributi del Comune di Venezia è stato ridotta in ragione della minor percentuale di entrate in esercizio del sistema Tram.

- altri ricavi

Sono stati ridotti i ricavi a causa dell'interruzione dell'espletamento della gara per mancata assegnazione del finanziamento da parte del Comune di Venezia per "Lavori nuovo Terminal Cialdini. Tale variazione non ha alcun effetto economico significativo sul risultato dell'esercizio venendo meno anche i costicorrelati.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le principali variazioni economiche hanno interessato le seguenti voci di costo.

7) per servizi

- Altri costi

Sono stati ridotti i costi a causa dell'interruzione dell'espletamento della gara per mancata assegnazione del finanziamento da parte del Comune di Venezia per "Lavori nuovo Terminal Cialdini. Tale variazione non ha alcun effetto economico significativo sul risultato dell'esercizio venendo meno anche i ricavicorrelati.

10) ammortamenti e svalutazioni

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento sistema tranviario: la quota è stata ridotta per tenere conto dell'avvio all'esercizio della tratta v/Marghera, che è stato slittato a settembre rispetto all'ipotesi di marzo considerata nel budget originario.

12) accantonamenti per rischi

E' stato azzerato l'accantonamento al fondo conterminazione area via Torino in quanto tale accantonamento è stato effettuato per il valore massimo possibile con il consuntivo 2013.

13) altri accantonamenti

E' stato previsto l'accantonamento al fondo manutenzione ciclica tram per € 1,105 milioni, che inizialmente non era stato considerato.

C) Proventi e oneri finanziari:

17) interessi e altri oneri finanziari

La variazione è causata dalla capitalizzazione indiretta degli oneri finanziari relativi al sistema tranviario in corso di costruzione.

CONCLUSIONI

Risultato d'esercizio: il risultato rilevato nel primo semestre, così come quello indicato nel budget revisionato, evidenziano un risultato positivo sostanzialmente in linea con le previsioni originarie.