

BILANCIO D'ESERCIZIO



ANNO 2014



Alto Vicentino Ambiente Srl

Via Lago di Pusiano 4 – SCHIO

Capitale Sociale Euro 3.526.199,00 i.v.

CF 92000020245

PI 02026520243

Reg. Impr. 92000020245

R.E.A. 0265221/VI

INDICE

1.	<u>Stato Patrimoniale</u>	p. 3
2.	<u>Conto Economico</u>	p. 10
3.	<u>Nota Integrativa</u>	p. 14
4.	<u>Tavole allegate alla nota integrativa</u>	p. 57
5.	<u>Relazione sulla Gestione</u>	p. 67

STATO PATRIMONIALE

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2014

ATTIVO				BILANCIO 2013	BILANCIO 2014
A)			Crediti v/Soci per versamenti ancora dovuti:		
	I		parte già richiamata		
	II		parte da richiamare		
B)			Immobilizzazioni		
	I		<u>Immobilizzazioni immateriali:</u>		
		1)	costi di impianto e di ampliamento	0	128.986
		2)	costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
		3)	diritti di brevetto industriale e di util.ne di opere dell'ingegno	6.441	4.897
		4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	182.995	180.584
		5)	avviamento		
		6)	immobilizzazioni in corso e acconti	25.953	0
		7)	altre	26.299	70.947
			<u>Totale Immobilizzazioni immateriali</u>	<u>241.688</u>	<u>385.414</u>
	II		<u>Immobilizzazioni materiali:</u>		
		1)	terreni e fabbricati	4.457.134	4.286.453
		2)	impianti e macchinari	6.925.437	8.814.993
		3)	attrezzature industriali e commerciali	95.748	62.323
		4)	altri beni	137.043	127.154
		5)	immobilizzazioni in corso e acconti	4.342.242	806.220
			<u>Totale Immobilizzazioni materiali</u>	<u>15.957.604</u>	<u>14.097.143</u>
	III		<u>Immobilizzazioni finanziarie:</u>		
		1)	partecipazioni in:		
		a)	imprese controllate	2.000.000	2.000.000
		b)	imprese collegate		
		c)	imprese controllanti		
		d)	altre imprese	11.440	11.440
		2)	crediti verso:		
		a)	imprese controllate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	413.934	810.261
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	800.000	

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2014

				ATTIVO	BILANCIO 2013	BILANCIO 2014
			b)	imprese collegate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
			c)	imprese controllanti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
			d)	altri		
		3)		altri titoli		
		4)		azioni proprie		
				<u>Totale Immobilizzazioni finanziarie</u>	<u>3.225.374</u>	<u>2.821.701</u>
				Totale Immobilizzazioni	19.424.666	17.304.257

C)				Attivo circolante		
	I			<u>Rimanenze:</u>		
		1)		materie prime, sussidiarie e di consumo	575.284	636.907
		2)		prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
		3)		lavori in corso su ordinazione		
		4)		prodotti finiti e merci		
		5)		acconti		
				<u>Totale Rimanenze</u>	<u>575.284</u>	<u>636.907</u>
	II			<u>Crediti:</u>		
		1)		verso clienti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	5.026.615	4.125.987
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		2)		verso imprese controllate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	334.862	266.955
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		3)		verso imprese collegate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		4)		verso imprese controllanti		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2014

				ATTIVO	BILANCIO 2013	BILANCIO 2014
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	4 bis)			tributari		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	264.303	237.497
				- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	4 ter)			per imposte anticipate		
				- esigibili entro l'esercizio successivo		
				- esigibili oltre l'esercizio successivo	408.406	390.700
	5)			verso altri		
				- esigibili entro l'esercizio successivo	29.373	397.952
				- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
				<u>Totale Crediti</u>	<u>6.063.559</u>	<u>5.419.091</u>
	III			<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</u>		
		1)		partecipazioni in imprese controllate		
		2)		partecipazioni in imprese collegate		
		3)		partecipazioni in imprese controllanti		
		4)		altre partecipazioni		
		5)		azioni proprie		
		6)		altri titoli	4.275.360	5.108.478
				<u>Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</u>	<u>4.275.360</u>	<u>5.108.478</u>
	IV			<u>Disponibilità liquide:</u>		
		1) a)		depositi bancari e postali	2.899.855	3.101.255
		1) b)		deposito bancario vincolato Amm.ne Prov.le - scarica di Asiago	1.698.143	1.785.011
		c)		depositi bancari vincolati a breve termine	1.200.001	1.700.000
		2)		assegni		
		3)		denaro e valori in cassa	3.790	3.602
				<u>Totale Disponibilità liquide</u>	<u>5.801.789</u>	<u>6.589.868</u>
				Totale Attivo circolante	16.715.992	17.754.344
D)				Ratei e risconti	354.500	457.593
				TOTALE ATTIVO	36.495.158	35.516.194

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2014

PASSIVO				BILANCIO 2013	BILANCIO 2014
A)			Patrimonio netto		
	I		Capitale	3.526.199	3.526.199
	II		Riserve da sovrapprezzo delle azioni	1.345.644	1.345.644
	III		Riserve di rivalutazione		
	IV		Riserva legale	649.760	667.313
	V		Riserva per azioni proprie in portafoglio		
	VI		Riserve statutarie		
	VII		Altre riserve	9.115.672	9.282.418
	VIII		Utili (perdite) portati a nuovo		
	IX		Utile (perdita) dell'esercizio	351.046	1.122.905
			Totale patrimonio netto	14.988.321	15.944.479
B)			Fondi per rischi ed oneri		
	1)		per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2)		per imposte anche differite		
	3)		altri	3.491.109	3.509.551
			Totale fondi per rischi ed oneri	3.491.109	3.509.551
C)			Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	811.944	812.301
D)			Debiti		
	1)		obbligazioni		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2)		obbligazioni convertibili		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	3)		verso soci per finanziamenti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	4)		debiti verso banche		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	1.078.890	1.272.476

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2014

PASSIVO				BILANCIO 2013	BILANCIO 2014
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	11.904.002	10.669.812
	5)		debiti verso altri finanziatori		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	6)		acconti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	7)		debiti verso fornitori		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	2.447.388	1.719.891
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	8)		debiti rappresentati da titoli di credito		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	9)		debiti verso imprese controllate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	245.833	365.423
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	10)		debiti verso imprese collegate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	11)		debiti verso controllanti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	12)		debiti tributari		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	146.326	272.811
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	13)		debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	216.720	230.464
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	14)		altri debiti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	1.119.741	573.628
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	65.502
			Totale Debiti	17.188.900	15.170.007

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Stato Patrimoniale 2014

<u>PASSIVO</u>				BILANCIO 2013	BILANCIO 2014
E)			Ratei e risconti	14.884	79.856
<u>TOTALE PASSIVO</u>				36.495.158	35.516.194
<i>Conti d'ordine: garanzie a favore di terzi</i>				15.641.959	16.015.872
<i>Conti d'ordine: garanzie da terzi</i>				2.073.849	2.036.642

CONTO ECONOMICO

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Conto Economico 2014

			BILANCIO 2013	BILANCIO 2014
A)		Valore della produzione		
	1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.436.670	15.385.316
	2)	variazioni delle rimanenze di prod. in corso di lav.ne semilavorati e finiti		
	3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
	4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	225.959	94.016
	5) a)	altri ricavi e proventi	684.856	571.559
	b)	contributi c/esercizio	21.757	0
		Totale Valore della produzione	16.369.242	16.050.891
B)		Costi della produzione		
	6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	921.852	852.050
	7)	per servizi	6.566.053	6.457.870
	8)	per godimento di beni di terzi	14.070	16.904
	9)	per il personale:		
	a)	salari e stipendi	2.290.387	2.364.378
	b)	oneri sociali	798.416	837.095
	c)	trattamento di fine rapporto	158.501	157.352
	d)	trattamento di quiescenza e simili		
	e)	altri costi	177.040	186.075
	10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	69.380	46.702
	b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	3.063.360	2.061.534
	c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	d)	sval.ni dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disp. liquide	28.289	162.333
	11)	variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-18.993	-61.623
	12)	accantonamenti per rischi	360.000	0
	13)	altri accantonamenti	302.422	437.844
	14)	oneri diversi di gestione	357.110	133.000
		Totale Costi della produzione	15.087.887	13.651.514
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)			1.281.355	2.399.377

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Conto Economico 2014

C)		Proventi e Oneri finanziari		
	15)	proventi da partecipazioni:		
	a)	in imprese controllate		
	b)	in imprese collegate		
	c)	in altre imprese		
	16)	altri proventi finanziari:		
	a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
		- imprese controllate		
		- imprese collegate		
		- imprese controllanti		
		- altri		
	b)	da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partecipazioni		
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni		
	d)	proventi diversi dai precedenti da:		
		- imprese controllate	27.640	23.967
		- imprese collegate		
		- imprese controllanti		
		- altri	139.486	146.401
	17)	interessi ed altri oneri finanziari verso:		
		- imprese controllate		
		- imprese collegate		
		- imprese controllanti		
		- altri	-757.237	-778.895
	17 bis)	utili e perdite su cambi		
		Totale Proventi e Oneri finanziari	-590.111	-608.527

D)		Rettifiche di valore di attività finanziarie		
	18)	rivalutazioni:		
	a)	di partecipazioni		
	b)	di immob. fin.rie che non costituiscono partecipazioni		
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni		
	d)	altre		

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL

Conto Economico 2014

	19)	svalutazioni:		
	a)	di partecipazioni		
	b)	di immob. fin.rie che non costituiscono partecipazioni		
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni		
	d)	altre		
		Totale delle Rettifiche		
E)		Proventi e Oneri straordinari		
	20)	proventi straordinari:		
	a)	plusvalenze da alienazioni		
	b)	sopravvenienze attive / insussistenze del passivo		
	c)	altri		
	21)	oneri straordinari:		
	a)	minusvalenze da alienazioni		
	b)	sopravvenienze passive / insussistenze dell'attivo		
	c)	imposte relative ad esercizi precedenti		
	d)	altri		
		Totale Oneri e Proventi straordinari		

Risultato prima delle imposte	691.244	1.790.850
--------------------------------------	----------------	------------------

Imposte sul reddito d'esercizio		
correnti	454.268	650.238
differite/anticipate	-114.070	17.707
Totale imposte sul reddito d'esercizio	340.198	667.945
Utile / perdita dell'esercizio	351.046	1.122.905

NOTA INTEGRATIVA

Alto Vicentino Ambiente Srl

via Lago di Pusiano 4 - SCHIO

Capitale Sociale Euro 3.526.199,00 i.v.

CF 92000020245

PI 02026520243

Reg. Impr. 92000020245

R.E.A. 0265221/VI

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2014

Premessa

Il bilancio di quest'Azienda al 31.12.14 è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile. Esso è pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, nonché dalla presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 del Codice Civile si precisa che nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché nella presente Nota Integrativa, vengono fornite tutte le informazioni obbligatorie che sono ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico della gestione. Per una migliore e più completa informazione sulla situazione finanziaria dell'Azienda, viene presentato il rendiconto finanziario quale parte integrante del presente documento. Si precisa inoltre che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile. Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, per cui il bilancio risulta comparabile ai sensi dell'art. 2423 ter, V comma, del Codice Civile. Nei casi in cui l'applicazione dei nuovi principi contabili OIC comporti una diversa collocazione delle voci rispetto a quella dell'esercizio precedente, anche le risultanze del 2013 sono state riclassificate al fine di consentire un corretto confronto dei dati stessi. Come previsto dall'ultimo comma dell'art. 2423 Codice Civile gli importi contenuti nei prospetti di bilancio sono quantificati in unità di Euro senza cifre decimali.

Alto Vicentino Ambiente srl esercita la direzione e il coordinamento della società Greta Alto Vicentino srl a socio unico costituita in data 11 novembre 2009 ed avente quale oggetto sociale la gestione di rifiuti urbani, speciali e di tutte le categorie, l'organizzazione e la gestione degli altri servizi di igiene ambientale, le attività di autotrasporto di cose per conto terzi.

Detta società, interamente partecipata da Alto Vicentino Ambiente srl, ha sede legale e operativa in Schio rispettivamente in via Lago di Pusiano n. 4 e in via Lago di Molveno n. 23 e un capitale sociale interamente versato di Euro 2.000.000.

Ai sensi dell'art. 2427 – punto 5 – del Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni relativamente alla suddetta partecipazione:

- importo del patrimonio netto al 31.12.2014	Euro 3.201.717	
- utile dell'esercizio 2014	Euro 126.850	
- quota posseduta da AVA srl	Euro 2.000.000	100%
- valore attribuito in bilancio AVA SRL	Euro 2.000.000.	

Si rimanda alla relazione sulla gestione per informazioni relative all'andamento della gestione della Società partecipata.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.14 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi di natura civilistica.

Le valutazioni delle voci di bilancio sono state effettuate nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda tenendo conto altresì della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 Codice Civile e, ove necessario, facendo riferimento ai nuovi Principi Contabili OIC emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute – anche se riscontrate dopo la chiusura dell'esercizio - e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle

operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

- Immobilizzazioni immateriali : sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori con il consenso del Collegio Sindacale ove previsto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Immobilizzazioni materiali : sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori e delle spese incrementative. I costi di manutenzione, aventi natura incrementativa, sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi; i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico. Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle risultanti dalla tabella di seguito riportata, in quanto ritenute rappresentative del normale periodo di deperimento e consumo dei beni con riferimento al settore in cui opera l'Azienda. Per quanto concerne le immobilizzazioni di cui trattasi non si sono verificati i presupposti di cui all'art. 2426 punto 3 Codice Civile.

Categoria	Aliquota
<i>Immobili industriali</i>	<i>3%</i>
<i>Costruzioni leggere</i>	<i>10%</i>
<i>Discarica e impianto di igienizzazione di Asiago valore al 31/12/14</i>	<i>66,69 % - riempimento nell'anno (rapporto tra mc utilizzati nel 2014 e mc disponibili al 31 dicembre 2013)</i>
<i>Impianti generici e specifici</i>	<i>10%</i>
<i>Refrattari linee 1 – 2 – 3</i>	<i>20%</i>
<i>Maniche filtranti linee 1- 2 – 3</i>	<i>20%</i>
<i>Surriscaldatori linee 2 - 3</i>	<i>20%</i>
<i>Rete teleriscaldamento</i>	<i>5%</i>
<i>Centrale termica teleriscaldamento</i>	<i>10%</i>
<i>Sottostazione teleriscaldamento</i>	<i>10%</i>
<i>Macchinari</i>	<i>10%</i>

<i>Attrezzature</i>	25%
<i>Mezzi di trasporto</i>	20% - 25%
<i>Mobili e arredi</i>	12%
<i>Personal computer e macchine d'ufficio</i>	20%
<i>Impianto telefonico</i>	20%
<i>Telefoni cellulari</i>	20%
<i>Strumenti mobili vari</i>	20%

Le percentuali di ammortamento del valore di acquisizione della discarica e dell'impianto di igienizzazione di Asiago, nonché le successive capitalizzazioni, sono calcolate annualmente sulla base dei volumi residui disponibili al 1° gennaio dell'anno di riferimento e all'utilizzo effettivo durante l'esercizio in questione.

Il volume residuo disponibile al 1° gennaio 2004 (in coincidenza con l'acquisizione del ramo d'azienda da parte di AVA srl) ammontava a mc. 75.285; negli esercizi dal 2004 al 2013 sono stati conferiti rifiuti in discarica per mc. 73.150, mentre l'apporto dell'anno 2014 è stato pari a mc. 10.114.

Nel corso del 2014, così come già nel 2009, nel 2011, nel 2012 e nel 2013, la società ha conferito ad un tecnico specializzato l'incarico della verifica strumentale della capacità residua della discarica; sulla base di tale determinazione il volume disponibile alla data del 1° gennaio 2014 risulta pari a mc. 15.167.

Pertanto la percentuale di riempimento della discarica per l'anno 2014, criterio per la determinazione dell'ammortamento, tiene conto dell'esito di tali verifiche strumentali.

Per i cespiti entrati in funzione ed acquisiti nel 2014 le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà in quanto si ritiene che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Relativamente all'impianto teleriscaldamento (rete, centrale termica e sottostazioni) si è applicata l'aliquota piena in considerazione del fatto che lo stesso è entrato in esercizio il 1° gennaio 2014 e che dalla medesima data l'Azienda ha iniziato ad erogare energia termica ai clienti.

- Titoli: i titoli immobilizzati sono iscritti al costo d'acquisto. Nel valore d'iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione;
- Rimanenze : sono valutate a costo specifico;

- Partecipazioni: le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al costo di sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società;
- Crediti : sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Più in particolare i crediti verso la clientela sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale al netto dei relativi fondi di svalutazione. I crediti diversi dai crediti verso la clientela, considerati totalmente realizzabili, sono iscritti al valore nominale;
- Disponibilità liquide : sono iscritte per la relativa ed effettiva consistenza che corrisponde al valore nominale;
- Ratei e risconti : sono stati determinati sulla base del principio della competenza temporale, mediante la ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi;
- Trattamento di fine rapporto : è stato stanziato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data del bilancio in conformità alla legislazione vigente, ai contratti collettivi di lavoro e nel pieno rispetto del disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e del D.L.vo n. 252/05 "Disciplina delle forme pensionistiche complementari";
- Debiti : sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale;
- Costi e ricavi: sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza; sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con i ricavi;
- Imposte sul risultato d'esercizio: le imposte correnti sul risultato d'esercizio sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione dell'imponibile fiscale. Le imposte differite sono contabilizzate, in osservanza del Principio Contabile OIC n. 25 "Imposte sul reddito", nel pieno rispetto della competenza economica, equiparando il trattamento delle imposte sul reddito esposte a conto economico a quello degli altri costi sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito. Conseguentemente le stesse sono da contabilizzare nello stesso esercizio in cui vengono evidenziati a conto economico i costi e i ricavi cui tali imposte si riferiscono indipendentemente dalla data di pagamento delle medesime.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, di seguito illustrato con ripartizione per categorie, risulta complessivamente invariato rispetto al 31 dicembre 2013; il totale degli impiegati tecnico-amministrativi si è incrementato di una unità a seguito dell'assunzione di una dipendente a tempo determinato, mentre, per quanto riguarda gli operai, si è verificata una cessazione per pensionamento.

	31.12.13	31.12.14	Variazioni
Dirigenti	2	2	-
Impiegati tec. e amm.	27	28	+ 1
Operai	34	33	-1
Totale	63	63	-

Alla data del 31 dicembre 2014 risultano distaccati presso la partecipata Greta Alto Vicentino srl tre dipendenti (di cui due a tempo parziale), mentre, a partire dal 1° settembre 2014, un lavoratore di Greta è distaccato presso la capogruppo nell'ambito del settore smaltimento.

Il contratto di lavoro applicato per impiegati e operai è il C.C.N.L. Federambiente 17 giugno 2011 scaduto il 31.12.2013 e in corso di rinnovo.

Per i dirigenti il contratto di lavoro applicato è il C.N.L. Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici Locali, rinnovato con accordo del 22 dicembre 2009, il quale è scaduto il 31 dicembre 2013 ed è in corso di rinnovo.

Commenti e dettagli relativi alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Nell'esposizione che segue le informazioni sono strutturate, per chiarezza espositiva, seguendo l'ordine con cui le relative voci e sottovoci sono numerate dal Codice Civile. Eventuali informazioni obbligatorie sono inserite nel commento di ciascuna voce.

ATTIVO

Immobilizzazioni

Per ciascuna delle tre classi delle immobilizzazioni sono stati predisposti appositi prospetti riportati di seguito nonché in apposite tavole (n.1, n.2 e n.3) allegate alla presente nota integrativa.

- Immobilizzazioni immateriali: le stesse ammontano al 31.12.14 a Euro 385.414 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 143.726. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano complessivamente a Euro 46.702 e sono stati calcolati per i software in ragione di 1/3 del costo originario, per i diritti di superficie in base alla durata di utilizzazione prevista dai singoli contratti e per le spese di impianto e ampliamento al 20%.

Nel corso del 2011-2012 l'azienda ha eseguito lavori presso la Discarica per rifiuti inerti sita in Thiene, impianto affidato in gestione dal Comune di Thiene. I lavori, consistenti nell'esecuzione di n. 3 pozzi spia per il monitoraggio delle acque di falda, sono stati ammortizzati in base alla durata dell'autorizzazione all'esercizio della discarica concessa ad AVA srl dalla Provincia di Vicenza, con scadenza nell'esercizio 2021.

Nel corso del 2014 sono stati capitalizzati, quali costi di impianto e di ampliamento, le attività di consulenza finalizzate all'organizzazione commerciale, all'assistenza e alla formazione necessarie all'avvio del servizio di teleriscaldamento, in buona parte imputate a immobilizzazioni in corso nei precedenti esercizi. Tali spese vengono ammortizzate, con il consenso del Collegio Sindacale, in cinque anni come previsto dall'art. 2426 C.C..

Le immobilizzazioni immateriali nella loro totalità sono così suddivise:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>	<i>0</i>	<i>128.986</i>
<i>Software</i>	<i>6.441</i>	<i>4.897</i>

<i>Diritti di superficie</i>	<i>182.995</i>	<i>180.584</i>
<i>Migliorie beni di terzi</i>	<i>26.299</i>	<i>22.541</i>
<i>Servitù</i>	<i>0</i>	<i>48.406</i>
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	<i>25.953</i>	<i>0</i>
TOTALE	241.688	385.414

La voce servitù è riferita alla sottoscrizione di un contratto preliminare con il Comune di Schio, per la costituzione di una servitù perpetua di occupazione di suoli per i lavori dell'impianto di teleriscaldamento. La servitù è ammortizzata in base alla durata della rete di teleriscaldamento.

- Immobilizzazioni materiali: Le immobilizzazioni materiali, al netto dei rispettivi fondi ammortamento, ammontano a Euro 14.060.124 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.897.480. Gli ammortamenti ordinari ammontano a Euro 2.061.534.

Si evidenzia che nel 2014, come già nel 2012 e nel 2013, le migliorie riferibili a taluni cespiti (manutenzione capitalizzate linee 1 e 2, impianto linea 3 e refrattari) sono state capitalizzate per anno di intervento e ammortizzate autonomamente rispetto al cespite principale cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni materiali risultano così composte:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Immobili industriali</i>	<i>4.451.544</i>	<i>4.281.723</i>
<i>Costruzioni leggere</i>	<i>5.590</i>	<i>4.730</i>
<i>Impianti generici e specifici</i>	<i>6.419.774</i>	<i>8.407.524</i>
<i>Macchinari</i>	<i>505.663</i>	<i>407.469</i>
<i>Attrezzature</i>	<i>95.748</i>	<i>62.323</i>
<i>Mezzi di trasporto</i>	<i>55.616</i>	<i>64.288</i>
<i>Mobili e arredi</i>	<i>27.882</i>	<i>19.553</i>
<i>PC e macchine d'ufficio</i>	<i>45.196</i>	<i>37.154</i>
<i>Impianto telefonico e telefoni</i>	<i>1.133</i>	<i>1.421</i>

<i>cellulari</i>		
<i>Strumenti mobili vari</i>	<i>7.216</i>	<i>4.738</i>
<i>Immobilizzazioni in corso</i>	<i>4.342.242</i>	<i>806.220</i>
TOTALE	15.957.604	14.097.143

Nella voce immobili industriali sono ricompresi:

- Palazzina uffici e fabbricato impianto;
- Fabbricato magazzino e centrale di teleriscaldamento;
- Fabbricato uffici tecnici e spogliatoi;
- Aie di stoccaggio e piazzale stoccaggio ceneri;
- Immobile industriale Linea 3;
- Terreni, fabbricati e aree di pertinenza;
- Impianti centri comunali di raccolta;
- Interventi sulla viabilità di accesso all'impianto;
- Sistema barriere visive – prescrizione VIA.

La voce immobilizzazioni materiali in corso e acconti è riferita a :

- progetto di ristrutturazione della linea 1;
- realizzazione rete e sottostazione teleriscaldamento AVA;
- maniche di ricambio;
- ampliamento e ristrutturazione impianto trattamento acque;
- lavori per la realizzazione di un nuovo ecocentro nel territorio del Comune di Malo;
- lavori per la realizzazione di un nuovo ecocentro nel territorio del Comune di Schio;
- acconto sull'acquisto dal Comune di Schio di un terreno adiacente all'impianto;
- realizzazione di un'area di stoccaggio ceneri pesanti;
- fornitura e installazione generatore della linea 3;
- rifacimento 1° giro fumi della caldaia della linea 2.

Acquisti di immobilizzazioni immateriali e materiali effettuati nel corso del 2014

Gli acquisti sono esposti al netto dei movimenti delle capitalizzazioni e degli acconti.

Acquisizioni beni immateriali	Anno 2014
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>	1.924
<i>Software</i>	4.195
<i>Servitu'</i>	25.000
TOTALE	31.119

Acquisizioni beni materiali	Anno 2014
<i>Impianti generici e specifici</i>	826.119
<i>Attrezzature</i>	46.281
<i>Strumenti mobili vari</i>	74
<i>Mobili e arredi</i>	942
<i>PC e macchine d'ufficio</i>	7.194
<i>Impianto telefonico e telefoni cellulari</i>	761
<i>Mezzi di trasporto</i>	24.086
<i>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</i>	382.903
TOTALE	1.288.360

Si evidenzia che nel corso del 2014:

- sono in fase di ultimazione i lavori per l'ampliamento del deposito coperto per le ceneri pesanti da incenerimento;
- sono iniziati i lavori di rifacimento della linea 1;
- sono stati ultimati i lavori di realizzazione dell'impianto di teleriscaldamento per la rete riguardante l'Ospedale e il Campo Romano;
- è stato realizzato l'impianto di osmosi e trattamento acque caldaia;
- sono state acquistate due autovetture aziendali in sostituzione di due dismesse;
- sono state acquistate attrezzature per l'impianto di termoutilizzo;
- sono state sostituite alcune maniche filtranti delle linee 1 e 2;
- sono state eseguite manutenzioni straordinarie capitalizzate sulle linee 2 e 3 e sui refrattari linee 1, 2 e 3.

Relativamente agli interventi del Piano Industriale, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Le voci *Mezzi di trasporto, Fabbricati industriali e Impianti generici e specifici* sono riportate al netto dei sotto specificati contributi in conto capitale, pari complessivamente a Euro 4.759.171:

- per quanto riguarda i Mezzi di Trasporto Euro 82.375 dall'Amministrazione Provinciale di Vicenza per l'acquisto di una pala meccanica;
- per quanto riguarda i Fabbricati Industriali - Ecostazioni in ambito 5b per Euro 192.876 dalla Regione Veneto; Ecostazioni fuori ambito 5b per Euro 330.701 dalla Regione Veneto e Euro 276.595 quali contributi erogati dai Comuni;
- per quanto riguarda gli Impianti Linea 3 per l'importo complessivo di Euro 2.608.461 di cui Euro 205.168 quale Contributo Regionale ex impianto compostaggio, Euro 962.464 a fronte del Mutuo a Fondo perduto della Cassa Depositi e Prestiti, Euro 984.901 per il Contributo della Regione Veneto e Euro 455.928 quale Contributo Regione Veneto Carbon Tax;
- per quanto riguarda l'Immobile Industriale Linea 3 per l'importo complessivo di Euro 346.297 di cui Euro 27.238 quale Contributo Regionale ex impianto compostaggio, Euro 127.776 a fronte del Mutuo a Fondo perduto della Cassa Depositi e Prestiti, Euro 130.755 per il Contributo della Regione Veneto e Euro 60.528 quale Contributo Regione Veneto Carbon Tax;
- per quanto riguarda l'immobile Teleriscaldamento per l'importo complessivo di Euro 921.866 quale contributo della Regione Veneto di cui all'avviso pubblico DGR 690/2011 – POR 2007/2013.

• Immobilizzazioni finanziarie :

- ❑ la partecipazione di Euro 11.440 è relativa a n. 10 azioni, del valore nominale di Euro 5,16 cadauna, della Banca S.Giorgio e Valle Agno – Banca di Credito Cooperativo di Fara Vicentino, acquisite nel mese di giugno 2002.
- ❑ Ava srl è stata incaricata dai Soci della gestione dei servizi di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti. In data 7 novembre 2009 l'Assemblea dei Soci ha deliberato la costituzione della società Greta Alto Vicentino srl a socio unico, interamente partecipata da

Alto Vicentino Ambiente srl, la quale ha acquisito da Cias Scarl il ramo d'azienda relativo alla raccolta e al trasporto dei rifiuti. Greta srl è dotata di un capitale sociale di Euro 2.000.000, costituente la partecipazione iscritta nel presente bilancio.

La società partecipata ha per oggetto sociale la gestione dei rifiuti urbani, speciali e di tutte le categorie, l'organizzazione e la gestione degli altri servizi di igiene ambientale e le attività di autotrasporto di cose per conto terzi.

I dati essenziali del bilancio di Greta srl al 31.12.2014 sono riportati in allegato alla presente nota integrativa.

- Il credito verso società controllate di Euro 800.000 rappresenta il residuo del prestito soci oneroso concesso a Greta srl nel 2010; detto finanziamento è gravato di interessi ad un saggio annuale non indicizzato pari al 2,33%.

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Part.ne società controllata Greta Alto Vicentino srl</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>
<i>Part.ne Banca S. Giorgio e Valle dell'Agno</i>	<i>11.440</i>	<i>11.440</i>
<i>Crediti verso imprese controllate esigibili entro l'eser. successivo</i>	<i>413.934</i>	<i>810.261</i>
<i>Crediti verso imprese controllate esigibili oltre l'eser. successivo</i>	<i>800.000</i>	<i>0</i>
TOTALE	3.225.374	2.821.701

Attivo circolante

- Rimanenze : il totale delle rimanenze ammonta complessivamente a Euro 636.907 con una variazione in aumento di Euro 61.623 rispetto all'esercizio precedente. I pezzi di ricambio aventi un uso frequente sono stati gestiti a magazzino come consentito dall'OIC N. 16 – paragrafo 47.

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazioni
<i>Rimanenze</i>	575.284	636.907	+ 61.623

- Crediti: i crediti ammontano complessivamente a Euro 5.419.091 con una variazione in diminuzione di Euro 644.468 rispetto all'esercizio precedente. I crediti verso clienti a fronte della gestione caratteristica dell'Azienda sono evidenziati al netto dei fondi svalutazione complessivamente pari a Euro 427.861.

La globalità dei crediti risulta così composta:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazioni
<i>Clienti</i>	5.026.615	4.125.987	- 900.628
<i>Crediti commerciali v/imprese controllate</i>	334.862	266.955	- 67.907
<i>Crediti Tributari per imposte IRES Greta srl</i>	205.989	219.880	+ 13.891
<i>Crediti Tributari</i>	58.314	17.617	- 40.697
<i>Per imposte anticipate</i>	408.406	390.700	- 17.706
<i>Crediti verso altri</i>	29.373	397.952	+ 368.579
TOTALE	6.063.559	5.419.090	- 644.468

La situazione dei crediti commerciali v/clienti con l'evidenziazione dei fondi svalutazione è la seguente:

Voci	Esercizio 2013			Esercizio 2014		
	<i>Credito lordo</i>	<i>F.do sval.ne</i>	<i>Credito netto</i>	<i>Credito lordo</i>	<i>F.do sval.ne</i>	<i>Credito netto</i>
<i>Clienti</i>	5.304.526	277.911	5.026.615	4.527.847	401.860	4.125.987

La situazione dei crediti commerciali v/società controllata con l'evidenziazione dei fondi svalutazione è la seguente:

Voci	Esercizio 2013			Esercizio 2014		
	<i>Credito lordo</i>	<i>F.do sval.ne</i>	<i>Credito netto</i>	<i>Credito lordo</i>	<i>F.do sval.ne</i>	<i>Credito netto</i>
<i>Soc.contr. Greta srl</i>	353.390	18.527	334.862	292.956	26.001	266.955

Il movimento dei fondi svalutazione è il seguente:

Voci	<i>F.do al 01.01.14</i>	<i>Accantonamenti</i>	<i>Utilizzi</i>	<i>F.do al 31.12.14</i>
<i>f.do sval. Crediti</i>	296.438	162.333	30.910	427.861

Riguardo alle singole voci si espongono le seguenti precisazioni :

1. *Crediti verso clienti* :

sono esigibili entro l'esercizio successivo e derivano da normali operazioni rientranti nell'attività dell'azienda; rispetto all'esercizio precedente si rileva una diminuzione di Euro 900.628; infatti l'esercizio 2013 conteneva poste rettificative di esercizi precedenti e prevedeva l'appostamento della penale nei confronti della ditta appaltatrice del teleriscaldamento:

2. *Crediti commerciali verso impresa controllata Greta srl* :

- ammontano a Euro 266.955 a fronte delle prestazioni commerciali fornite da AVA srl nell'esercizio 2014 e non ancora saldate alla chiusura dell'esercizio; rispetto all'esercizio precedente si rileva una diminuzione di Euro 67.907 giustificata da un andamento più regolare nel pagamento delle fatture da parte della società controllata.

3. *Crediti tributari*:

- verso impresa controllata Greta srl per imposta IRES

I crediti tributari verso la società controllata Greta ammontano complessivamente a Euro 219.880. La società ha aderito con la controllata Greta al consolidato fiscale nazionale ai sensi dell'art.119 del T.U.I.R..

Pertanto le imposte IRES di competenza delle società sono determinate da ciascuna di esse ed imputate al rispettivo conto economico.

I versamenti degli acconti IRES e degli importi a saldo sono stati effettuati da AVA srl.

Di seguito si riporta il prospetto che evidenzia il credito di AVA srl nei confronti di Greta srl per i versamenti fatti e di sua competenza:

Voci	Esercizio 2014
Acconti IRES Greta srl	219.880

- Altri crediti tributari:

Voci	Esercizio 2014
Credito IVA	17.617

Totale Crediti Tributari	237.497
---------------------------------	----------------

4. Crediti per imposte anticipate:

- questa voce risulta così composta:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Crediti Imposte anticipate IRES</i>	<i>385.936</i>	<i>372.504</i>
<i>Crediti Imposte anticipate IRAP</i>	<i>22.470</i>	<i>18.196</i>
TOTALE	408.406	390.700

I crediti per imposte anticipate sono raggruppati in due conti che identificano il totale attinente rispettivamente all'IRES e all'IRAP.

A fine esercizio 2014 sono state calcolate imposte anticipate sugli ammortamenti civili maggiori a quelli fiscalmente ammessi relativamente a :

- refrattari linea 1;
- refrattari linea 2;

- refrattari linea 3;
- maniche linea 1;
- maniche linea 2;
- maniche linea 3;
- cespiti teleriscaldamento.

Per l'evidenza analitica delle suddette imposte differite contabilizzate si rimanda alla specifica parte della presente nota integrativa dedicata alla descrizione di tali imposte.

5. Crediti verso altri:

- questa voce risulta così composta:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Crediti assistenziali / previdenziali entro l'esercizio successivo</i>	10.583	10.201
<i>Credito per cauzioni</i>	13.524	7.595
<i>Residuali</i>	5.266	1.546
<i>Crediti ricorso IVA</i>	0	21.983
<i>Credito v/Regione Veneto per contributo teleriscaldamento</i>	0	356.627
TOTALE	29.373	397.952

I crediti assistenziali/previdenziali entro l'esercizio successivo sono riferiti al saldo attivo INAIL risultante a consuntivo dell'anno 2014 rispetto all'acconto precedentemente versato.

Il credito verso la Regione del Veneto rappresenta la parte del contributo ancora da incassare per il finanziamento dei lavori di realizzazione dell'impianto di teleriscaldamento di cui all'avviso pubblico DGR 690/2011 – POR 2007/2013.

- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni : l'Azienda, nel corso del 2014, ha sottoscritto l'acquisto di titoli obbligazionari emessi dall'istituto di credito Unicredit SpA.

Inoltre, nel corso dell'anno, sono scadute tutte le precedenti operazioni di acquisto di BTP.

L'importo investito al 31.12.2014 risulta dalla seguente tabella :

<i>Voci</i>	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2014</i>
<i>Titoli pubblici BTP</i>	<i>632.612</i>	<i>0</i>
<i>Obbligazioni Unicredit SpA</i>	<i>3.642.748</i>	<i>5.108.478</i>
<i>TOTALE</i>	<i>4.275.360</i>	<i>5.108.478</i>

Le attività finanziarie disponibili e quelle vincolate sono dettagliatamente esposte nella Relazione sulla Gestione alla quale si rinvia.

Detti collocamenti vengono inseriti tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" in quanto le operazioni vengono effettuate a titolo di investimento temporaneo di liquidità. La durata massima di queste operazioni finanziarie è pari a 21 mesi e mezzo.

Disponibilità liquide : ammontano complessivamente a Euro 6.589.868 con un aumento, rispetto al 2013, di Euro 788.079.

Le disponibilità liquide e i relativi vincoli sono indicati nella Relazione sulla Gestione alla quale si rinvia.

Si precisa che, come effettuato nell'esercizio precedente, il c/c vincolato a favore dell'Amministrazione Provinciale per il sostenimento dei futuri costi di ripristino della discarica di Asiago – Melagon a fine della vita utile, è stato inserito, per chiarezza espositiva, con una posta separata. Al 31.12.14 il saldo di tale conto è pari a Euro 1.785.011.

<i>Voci</i>	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2014</i>
<i>Banche c/c</i>	<i>2.041.036</i>	<i>1.987.373</i>
<i>Depositi bancari vincolati a breve termine</i>	<i>1.200.001</i>	<i>1.700.000</i>
<i>Conto vincolato a favore Amm.ne Prov.le - discarica di Asiago</i>	<i>1.698.143</i>	<i>1.785.011</i>
<i>Conto vincolato Unicredit per</i>	<i>846.270</i>	<i>1.101.597</i>

<i>mutuo rifacimento linea 1</i>		
<i>Bancoposta</i>	<i>12.549</i>	<i>12.285</i>
<i>Cassa</i>	<i>3.790</i>	<i>3.602</i>
TOTALE	5.801.789	6.589.868

Ratei e risconti

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. La composizione della voce ratei e risconti attivi è riportata nella seguente tabella :

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Risconti att. - polizze assicurative</i>	<i>120.008</i>	<i>150.280</i>
<i>Risconti att. - polizze fidejussorie</i>	<i>45.944</i>	<i>113.949</i>
<i>Risconti att. – servizi di manut.ne e analisi periodici</i>	<i>6.733</i>	<i>15.793</i>
<i>Risconti att. – abbonamenti</i>	<i>2.429</i>	<i>1.287</i>
<i>Risconti att. – costi stipulazione mutui Unicredit Spa</i>	<i>128.299</i>	<i>112.457</i>
<i>Risconti attivi – residuali</i>	<i>1.027</i>	<i>2.576</i>
<i>Ratei att. – Interessi inv.ti finanz.</i>	<i>50.060</i>	<i>61.251</i>
TOTALE	354.500	457.593

Per quanto riguarda i risconti attivi si evidenzia che le variazioni relative ai:

- contratti di assicurazione (+ Euro 30.272 rispetto al 31.12.2013) è dovuta alla diversa scansione temporale della rilevazione dei costi rispetto all'anno precedente;
- costi di polizze fideiussorie (+ Euro 68.005 rispetto al 31.12.2013) è dovuta alle nuove polizze stipulate e/o rinnovate, in particolare quelle pluriennali relative alla gestione al ripristino delle discariche di Asiago e di Thiene, sottoscritte e pagate a fine dicembre 2014.

PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31.12.14 ammonta complessivamente a Euro 15.944.479. Le movimentazioni delle poste che compongono il patrimonio netto sono esposte in apposite tavole allegate (tavole 4).

Si commentano di seguito le singole poste del patrimonio netto e le relative variazioni.

- Capitale sociale : il capitale sociale ammonta a Euro 3.526.199.

<i>Descrizione</i>	<i>Numero</i>	<i>Valore nominale</i>
<i>Quote</i>	<i>3.526.199</i>	<i>1 euro</i>

<i>Voce</i>	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Consistenza finale</i>
<i>Capitale sociale</i>	<i>3.526.199</i>	<i>0</i>	<i>3.526.199</i>

- Fondo Sovrapprezzo quote Comunità Montana dei Sette Comuni : è stato costituito a seguito del conferimento, nel corso del 2003, da parte delle Comunità Montana “Spettabile Reggenza dei Sette Comuni” di Asiago del ramo d’azienda costituito da un impianto di smaltimento rifiuti solidi urbani; lo stesso fondo è stato successivamente ridotto a seguito della revisione del valore di conferimento approvata dell’Assemblea dei Soci in data 28 febbraio 2005; tale fondo sovrapprezzo, ai sensi del disposto dell’articolo 2431 del Codice Civile, non potrà essere distribuito fino a quando la riserva legale non avrà raggiunto il quinto del Capitale Sociale.

<i>Voce</i>	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Consistenza finale</i>
<i>F.do Sovrapp.zo quote Comunità Montana</i>	<i>1.345.644</i>	<i>0</i>	<i>1.345.644</i>

- Riserva legale : la stessa si è incrementata di Euro 17.553 per la destinazione di parte dell’utile netto dell’esercizio 2013, raggiungendo così l’importo di Euro 667.313. Da evidenziare che parte

di tale riserva, pari a Euro 185.979, è stata accantonata in fase di moratoria fiscale o comunque in periodi antecedenti all'esercizio contabile 1997.

Voce	Consistenza iniziale	Variazioni	Consistenza finale
<i>Riserva legale</i>	649.760	+ 17.553	667.313

- Altre riserve : la voce è così composta:

Voce	Consistenza iniziale	Variazioni	Consistenza finale
<i>F.do rinnovo impianti</i>	8.809.097	+ 166.746	8.975.843
<i>Vers.to c/cap. Villaverla</i>	275.244	0	275.244
<i>Vers.to c/cap. M. di Malo</i>	31.331	0	31.331
TOTALE	9.115.672	+ 166.746	9.282.418

Il fondo rinnovo impianti è costituito con la destinazione di utili di precedenti esercizi. Lo stesso si è incrementato di Euro 166.746 per la destinazione di parte dell'utile netto dell'esercizio 2013.

I versamenti in conto capitale dei Comuni di Villaverla e Monte di Malo sono stati deliberati nel corso del 1999 in sede di trasformazione da Consorzio a Srl.

- Utile di esercizio : la voce accoglie il risultato netto d'esercizio.

L'utile netto risultante dal conto economico ammonta a Euro 1.122.905.

Fondi rischi ed oneri

Il dettaglio della voce "Altri fondi" è riportato nella tabella che segue:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>F.do ripristino discarica Melagon</i>	1.594.985	1.796.492
<i>F.do lavori IV stralcio Melagon</i>	1.042.905	1.155.553
<i>F.do ripristino discarica Thiene</i>	273.159	280.738
<i>F.do equiv. costi/ricavi tariffari</i>	100.060	36.768

<i>F.do oneri interventi sicurezza</i>	<i>120.000</i>	<i>120.000</i>
<i>F.do transazione contratto somm.ne energia termica</i>	<i>360.000</i>	<i>0</i>
<i>F.do per rischi legali</i>	<i>0</i>	<i>120.000</i>
<i>TOTALE</i>	<i>3.491.109</i>	<i>3.509.551</i>

Il fondo rischi dell'importo di Euro 360.000 a fronte della transazione con la concessionaria della fornitura di energia e calore al nuovo polo ospedaliero dell'Alto Vicentino, a copertura degli oneri derivanti dal ritardo nell'erogazione del teleriscaldamento rispetto ai tempi contrattualmente previsti, costituito a fine esercizio 2013, è stato interamente utilizzato nel corso dell'anno 2014.

I fondi per i lavori di realizzazione del IV stralcio della discarica di Asiago - Melagon e per l'equivalenza costi a ricavi tariffari sono stati costituiti nell'esercizio 2006.

Il fondo per il ripristino della discarica di Asiago Melagon è stato incrementato, ai sensi di quanto previsto dalla D.G.R. del Veneto n.1347 del 28 luglio 2014, anche dell'importo relativo agli interessi maturati sul c/c vincolato a favore dell'Amministrazione Provinciale.

Viene prudentemente accantonata la somma di Euro 90.000 a fronte di eventuali oneri legati a vertenze legali in corso.

Nei bilanci precedenti al 2006 i fondi di accantonamento relativi alle discariche trovavano collocazione tra i debiti v/altri con scadenza oltre l'esercizio successivo. Pur mantenendo la natura della certezza dei debiti, al fine di rendere maggiormente intelleggibile il quadro complessivo del bilancio, gli accantonamenti vengono ora contabilizzati nei fondi rischi o oneri del passivo dello Stato Patrimoniale.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.14 verso i dipendenti in forza a tale data. Il movimento del fondo nell'esercizio è stato il seguente :

<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Accantonamenti per rival.ne</i>	<i>Utilizzi</i>	<i>Trasferimenti</i>	<i>Consistenza finale</i>
<i>811.944</i>	<i>10.814</i>	<i>10.457</i>	<i>0</i>	<i>812.301</i>

Il contributo a carico dell'Azienda, sostenuto dalla stessa nel corso del 2014 a fronte di accantonamenti per la previdenza complementare, ammonta rispettivamente:

- a Euro 10.479 relativamente ai dipendenti a cui si applica il CCNL Federambiente;
- a Euro 9.600 relativamente ai dirigenti a cui si applica il CCNL per i dirigenti delle Imprese Servizi Pubblici Locali.

Con l'entrata in vigore nel 2007 del Decreto legislativo n. 252/05 sulla disciplina della previdenza complementare, la quota del TFR dei dipendenti che hanno optato per la destinazione ai fondi è stata dall'Azienda a questi erogata; invece, per quanto riguarda i lavoratori che avevano deciso di mantenere il TFR presso l'azienda perché continui ad essere regolato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C., l'importo è stato versato, data la classe dimensionale della società, all'apposito fondo di tesoreria gestito dall'INPS. L'importo complessivo dei trasferimenti, pari a Euro 145.215 è suddiviso tra fondo Previambiente (Euro 51.675), fondo Previndai (Euro 10.827), fondo di Tesoreria INPS (Euro 72.635) e piani di previdenza individuali (Euro 10.078).

Debiti

I debiti totali ammontano a Euro 15.170.008 con un decremento complessivo di Euro 2.018.892 rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio dei debiti è riportato nello schema che segue:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazioni
<i>Debiti v/banche entro 12 mesi</i>	<i>1.078.890</i>	<i>1.272.476</i>	<i>+ 193.586</i>
<i>Debiti v/banche oltre 12 mesi</i>	<i>11.904.002</i>	<i>10.669.812</i>	<i>- 1.234.190</i>
<i>Debiti v/fornitori</i>	<i>2.447.388</i>	<i>1.719.891</i>	<i>- 727.497</i>
<i>Debiti v/impresa controllata</i>	<i>245.833</i>	<i>365.423</i>	<i>+ 119.590</i>
<i>Debiti tributari</i>	<i>146.326</i>	<i>272.811</i>	<i>+ 126.485</i>
<i>Debiti v/Istituti previdenziali entro l'eserc. successivo</i>	<i>216.720</i>	<i>230.464</i>	<i>+ 13.744</i>
<i>Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>1.119.741</i>	<i>573.628</i>	<i>- 546.113</i>

<i>Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>30.000</i>	<i>65.502</i>	<i>+ 35.502</i>
TOTALE	17.188.900	15.170.007	- 2.018.893

Si evidenzia che, non sussistendo i presupposti di cui all'art. 2359 CC I comma punti 1), 2) e 3), i debiti verso i Comuni soci non sono evidenziati nella voce D 11 (debiti verso imprese controllanti).
Riguardo alle voci sopra esposte si evidenziano le seguenti considerazioni :

- *Debiti verso banche:* la voce comprende gli importi relativi ai mutui con piano di ammortamento ventennale contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento dei lavori di realizzazione della nuova linea 3, di adeguamento delle Linee 1 e 2 al DM 503/97, per l'acquisizione di attrezzature, per la realizzazione del II stralcio della captazione del biogas della discarica di Asiago – Melagon, per i lavori di completamento della palazzina uffici tecnici e spogliatoi, per i lavori di adeguamento agli accessi all'impianto di Schio e per la realizzazione di impianti per l'abbattimento fumi delle linee 2 e 3, nonché i contratti di finanziamento Unicredit Spa sottoscritti in data 25.05.2012 per la realizzazione dei lavori delle reti di teleriscaldamento.

L'importo relativo ai finanziamenti risulta così suddiviso:

- Euro 5.967.284 quale parte risultante a debito al 31.12.2014 sul Mutuo di Euro 11.221.059;
- Euro 260.655 quale parte risultante a debito al 31.12.2014 sul Mutuo di Euro 446.735;
- Euro 1.995.385 quale parte risultante a debito al 31.12.2014 sul Mutuo di Euro 3.419.880;
- Euro 329.659 quale parte risultante a debito al 31.12.2014 sul Mutuo di Euro 565.000;
- Euro 145.906 quale parte risultante a debito al 31.12.2014 sul Mutuo di Euro 250.067;
- Euro 2.437.500 quale parte risultante a debito al 31.12.2014 sul finanziamento concesso da UniCredit Spa – Fondi Bei - di Euro 2.600.000;
- Euro 805.757 quale parte risultante a debito al 31.12.2014 sul finanziamento concesso da Unicredit Spa – Fondi Banca – inizialmente concesso per Euro 1.600.000 e successivamente ridotto con atto pubblico notarile del 19 giugno 2014 nell'importo di Euro 850.928. Nella medesima data è stato ridefinito, con riduzione del nozionale, il contratto IRS a copertura del rischio di tasso.

Si precisa che i mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti al tasso fisso del 5,5%, sono assistiti da garanzia fidejussoria bancaria con commissioni pari allo 0,45% per il mutuo

concesso a fronte dei lavori di adeguamento al D.M. 503/97 e relative devoluzioni e allo 0,30% per i mutui concessi a fronte dei lavori di realizzazione della terza linea.

Per quanto riguarda invece i finanziamenti Unicredit si fa presente che sono soggetti a tasso variabile e copertura rischio tasso mediante Interest Rate Swap.

In data 29 ottobre 2013 è stato sottoscritto un contratto di mutuo con l'istituto Unicredit Spa dell'importo di Euro 7.000.000 per il finanziamento dei lavori di rifacimento del forno caldaia, del ciclo termico e di adeguamento della sezione fumi della linea 1 dell'impianto di Schio con somministrazione su stati di avanzamento lavori. Al 31.12.2014 non risultano erogazioni a valere sul mutuo.

Nessun finanziamento bancario è assistito da garanzie ipotecarie su beni della società o altre garanzie reali diverse da quelle sopra indicate.

⇒ *Debiti verso fornitori*: riguardano le ordinarie partite debitorie connesse all'attività dell'Azienda.

Il saldo presenta un decremento di Euro 727.497 rispetto al 31.12.2013, in quanto alla fine del 2014 risultano notevolmente inferiori i debiti per investimenti aventi scadenza finanziaria nell'esercizio successivo.

⇒ *Debiti verso società controllate* : rappresenta il debito verso la società controllata Greta srl a fronte delle prestazioni di natura commerciale da questa effettuate a favore di AVA srl.

⇒ *Debiti verso istituti previdenziali*: riguardano ordinarie partite debitorie connesse alla gestione del personale aziendale.

⇒ *Debiti tributari*: questa voce risulta così composta:

Voci	Anno 2014
IRPEF da versare	80.382
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	266

I debiti per IRPEF da versare sono afferenti alle ritenute applicate sulle retribuzioni erogate ai dipendenti relativamente al mese di dicembre 2014 e alla 13^a mensilità; sono altresì comprese le ritenute calcolate sui compensi per lavoro assimilato a quello dipendente e autonomo.

Voci	Anno 2014
<i>IRES di competenza AVA srl</i>	<i>415.088</i>
- acconti IRES AVA srl	234.123
- IRES in acconto c/c bancario AVA srl	7.056
-IRES in acconto su dep.ti monetari vincolati	8.240
- IRES in acconto su interessi su titoli AVA	0
<i>Debito IRES AVA srl</i>	<i>165.669</i>

Voci	Anno 2014
<i>IRAP di competenza AVA srl</i>	<i>235.150</i>
- acconti IRAP	208.656
<i>Debito IRAP AVA srl</i>	<i>26.494</i>

<i>Totale Debiti Tributari</i>	<i>272.811</i>
---------------------------------------	-----------------------

⇒ *Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo*: gli stessi risultano così composti:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Contributo comune sede di impianti</i>	98.425	91.373
<i>Ecotassa discarica di Thiene</i>	8.766	8.433
<i>Ecotassa discarica di Asiago</i>	7.879	54.867
<i>Debiti v/dipendenti</i>	282.453	307.617
<i>Debito per smaltimento giacenze spazzamento discarica Asiago</i>	43.572	5.785
<i>Debito v/Comune Asiago per manutenzione strada discarica</i>	63.306	17.337
<i>Debito v/Collegio Sindacale</i>	16.484	16.484
<i>Contr. Reg.Veneto teleriscaldamento</i>	541.063	0
<i>Debito v/Comune Schio servitù teleriscaldamento</i>	0	25.000
<i>Residuali entro l'esercizio successivo</i>	57.792	46.732
<i>TOTALE</i>	<i>1.119.741</i>	<i>573.628</i>

Il contributo ai Comuni sedi di impianto è stato iscritto esclusivamente per il Comune di Asiago, (avente tariffa approvata ai sensi dell'art. 36 della L.R. 3/2000), come previsto dalla D.G.R. n. 1104 del 28 giugno 2013.

Sono stati iscritti, per correlazione con i ricavi già fatturati ed imputati, gli oneri relativi ai costi inerenti allo smaltimento delle giacenze di rifiuto da spazzamento stradale rilevati presso la discarica di Asiago – Melagon alla data del 31.12.2014.

Poiché nel 2014 sono entrati in ammortamento i cespiti relativi al teleriscaldamento, a differenza del 2013 non risulta esposto il debito per il contributo riscosso dalla Regione Veneto ai sensi della D.G.R. n.690 del 24 maggio 2011, in quanto lo stesso è stato portato a diretta diminuzione del costo storico del bene.

Le principali voci relative al conto *Debiti v/dipendenti* riguardano :

- contrattazione di secondo livello anno 2014;
- indennità di vacanza contrattuale una tantum per il periodo maggio / dicembre 2014;
- rimborsi chilometrici, indennità di missione e altre indennità varie relative a prestazioni rese nell'esercizio 2014;
- ratei ferie esercizi precedenti.

⇒ Gli *Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo* ammontano a Euro 65.502 e riguardano l'ammontare versato dal Comune di Malo per anticipo contributo su realizzazione nuovo centro di raccolta.

Ratei e risconti

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.

La composizione della voce ratei e risconti passivi, calcolati sulla base della competenza temporale, è riportata nella seguente tabella :

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Risconti passivi</i>	224	223
<i>Ratei passivi - invest.ti finanziari</i>	13.733	79.630
<i>Ratei passivi - residuali</i>	927	3
TOTALE	14.884	79.856

I ratei passivi si riferiscono principalmente ad oneri relativi ad investimenti finanziari già maturati alla data del 31.12.2014 ma non ancora formalmente addebitati.

CONTI D'ORDINE

Si precisa quanto segue :

- le fidejussioni rilasciate da terzi a nostro favore a fronte di contratti per la fornitura di beni, servizi e opere ammontano a Euro 2.036.64;
- le fidejussioni a favore di terzi riguardano principalmente garanzie da noi prestate sui finanziamenti e contributi per la realizzazione di opere e altre garanzie correlate alla gestione dell'attività di smaltimento e ammontano a Euro 16.015.872.

Da segnalare inoltre:

- la presenza di beni nostri presso terzi quali i contenitori scarrabili strumentali rispetto sia all'evacuazione dei rifiuti dalle ecostazioni sia al trasporto degli stessi verso gli impianti di recupero/smaltimento;
- la presenza di beni di terzi presso di noi, quali ad esempio i contenitori di chemicals, in adempimento a contratti di fornitura di beni e servizi.

Commenti e dettagli relativi alle principali voci del Conto Economico
--

Per il commento alle varie voci si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione allegata al presente Bilancio d'esercizio.

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente a Euro 15.385.316 e sono così composti :

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Smaltimento RU presso impianto Schio</i>	3.960.648	4.109.630
<i>Smaltimento RSA</i>	3.283.945	2.767.048
<i>Smaltimento RSO presso impianto Schio</i>	1.164.274	998.578
<i>Cessione energia elettrica</i>	1.313.038	949.971
<i>Cessione energia termica</i>	0	965.278
<i>Certificati verdi</i>	725.680	630.640
<i>Gestione discarica di Thiene</i>	55.587	48.403
<i>Gestione Centri Com.li di raccolta</i>	2.665.730	2.559.039
<i>Gestione discarica e impianto di igienizzazione di Asiago</i>	995.733	945.589
<i>Cessione materiali da raccolta differenziata</i>	51.133	49.494
<i>Gestione raccolta differenziata CONAI</i>	1.084.118	1.204.390
<i>Smaltimento altri rifiuti assimilati agli urbani e cimiteriali, gestione formulari e cessione di materiali da combustione</i>	136.784	157.256
TOTALE	15.436.670	15.385.316

I ricavi delle vendite e delle prestazioni risultano in linea con i risultati al 31.12.2013, infatti presentano un decremento complessivo pari Euro 51.354.

Nel rispetto del Principio Contabile OIC 7 le informative sui ricavi dei certificati verdi vengono fornite nella relazione sulla gestione.

- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Nel corso del 2014 sono stati rilevati oneri per Euro 94.016 (relativi al costo del personale dipendente e oneri finanziari derivanti dalla stipulazione di contratti di mutuo) da poter essere imputati ad incremento di immobilizzazioni per lavori interni, e precisamente su adeguamento Linea 1 impianto di termovalorizzatore, adeguamento capannone da adibire a deposito scorie, adeguamento impianto di depurazione acque e realizzazione impianto preparazione acque di caldaia e di osmosi.

- Altri ricavi e proventi

Ammontano complessivamente a Euro 571.559. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 113.297.

Tali ricavi sono così composti:

<i>Voci</i>	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2014</i>
<i>Utilizzo fondo equivalenza tariffaria impianti di Asiago</i>	<i>70.010</i>	<i>63.292</i>
<i>Utilizzo fondo lavori 4^ stralcio Asiago</i>	<i>19.194</i>	<i>20.121</i>
<i>Distacco personale in Greta</i>	<i>120.975</i>	<i>129.831</i>
<i>Contratto serv. AVA/GRETA</i>	<i>116.100</i>	<i>87.300</i>
<i>Rimborsi diversi</i>	<i>20.627</i>	<i>6.993</i>
<i>Proventi vari</i>	<i>317.544</i>	<i>34.433</i>
<i>Abbuoni attivi</i>	<i>2.410</i>	<i>44</i>

<i>Insussistenze del passivo</i>	<i>16.531</i>	<i>13.694</i>
<i>Sopravvenienze attive ordinarie</i>	<i>465</i>	<i>182.200</i>
<i>Plusvalenza patrimoniale</i>	<i>1.000</i>	<i>33.651</i>
TOTALE	684.856	571.559

Nella voce “sopravvenienze attive” è stato inserito l’importo di Euro 95.009 quale contabilizzazione dei certificati verdi di competenza 2012/2013, la nota di accredito emessa dalla Comunità Montana di Asiago per il canone di concessione in parte non dovuto di anni precedenti per Euro 69.059 e una escussione di una garanzia fideiussoria per Euro 10.173.

La voce “Proventi vari” presenta una notevole riduzione rispetto all’esercizio precedente in quanto nel 2013 era stata contabilizzata una penale addebitata alla ditta appaltatrice dei lavori di realizzazione dell’impianto di teleriscaldamento, per ritardi accumulati nell’esecuzione dei lavori stessi.

- Contributi in c/esercizio

Nel corso del 2014 non sono stati rilevati contributi in conto esercizio.

⇒ Costi della produzione

Sono strettamente correlati all’andamento del valore della produzione e ammontano complessivamente a Euro 13.651.514. Rispetto all’esercizio precedente si rileva un decremento pari a Euro 1.436.373 .

⇒ *Costi per materie prime, sussidiarie e materiali di consumo e di merci* : ammontano complessivamente a Euro 852.050. Rispetto all’esercizio precedente si rileva un decremento pari a Euro 69.802.

La composizione di tali costi si rileva dallo schema che segue :

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Chemicals</i>	<i>603.082</i>	<i>518.999</i>
<i>Imballi e contenitori</i>	<i>2.258</i>	<i>1.545</i>
<i>Combustibili e lubrificanti</i>	<i>270.679</i>	<i>282.173</i>

<i>Varie</i>	45.833	49.333
TOTALE	921.852	852.050

⇒ *Costi per servizi* : ammontano complessivamente a Euro 6.457.870. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento pari a Euro 108.183. La composizione di tali costi si rileva dallo schema che segue :

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Manutenzione e riparazione</i>	376.813	565.421
<i>Trasporti, smaltimenti, raccolta e recuperi</i>	3.561.458	3.246.699
<i>Energia elettrica</i>	88.541	142.458
<i>Assicurazioni</i>	262.340	275.702
<i>Consulenze</i>	202.581	214.036
<i>Contratti di assistenza</i>	197.087	149.201
<i>Servizi vari</i>	502.071	461.120
<i>Analisi periodiche impianto</i>	136.868	130.111
<i>Custodia centri com. di raccolta</i>	492.994	461.328
<i>Spese gestione impianto</i>	357.705	336.549
<i>Spese gestione discarica Thiene</i>	175	10.000
<i>Spese gestione impianti Asiago</i>	15.967	19.331
<i>Spese gest. centri com.raccolta</i>	21.394	23.808
<i>Gestione piattaforme CONAI</i>	271.505	324.397
<i>Costo distacco Greta</i>	0	15.809
<i>Spese corsi di formazione</i>	7.427	10.773
<i>Compensi Amministratori</i>	38.159	38.159
<i>Compensi Collegio Sindacale</i>	32.968	32.968
TOTALE	6.566.053	6.457.870

Si rileva che la voce *Trasporti, smaltimenti, raccolta e recuperi* è così composta:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Scorie</i>	665.551	602.826
<i>Ceneri</i>	553.106	452.729
<i>Fanghi</i>	13.471	16.384
<i>Percolato</i>	93.023	181.844
<i>Asportazione dei rifiuti raccolti nei C.C.R</i>	1.745.868	1.497.526
<i>Altri</i>	490.439	495.390
TOTALE	3.561.458	3.246.699

Tale voce risulta con un decremento di Euro 314.759 rispetto all'esercizio precedente.

La voce *Servizi vari*, considerata in linea con l'esercizio precedente, identifica i seguenti costi:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Acqua</i>	44.706	58.305
<i>Pulizie impianti e uffici</i>	49.632	48.341
<i>Buoni pasto</i>	35.091	34.322
<i>Canone depurazione acqua</i>	37.907	32.864
<i>Spese polizze fideiussorie</i>	24.314	13.381
<i>Elementi per la sicurezza-servizi</i>	19.432	32.882
<i>Contributi associativi</i>	24.604	25.380
<i>Spese telefoniche</i>	19.808	17.613
<i>Analisi discariche e verifiche strumentazioni</i>	23.515	20.205
<i>Metano</i>	20.613	14.866
<i>Spese di pubblicità</i>	87.608	55.894
<i>Rimborso spese amm.ri</i>	9.924	12.004
<i>Rimborso spese ai dipendenti</i>	7.087	10.774
<i>Costi non deducibili</i>	9.648	3.581
<i>Servizio stoccaggio RUP</i>	15.867	15.867
<i>Prestazioni generiche deducibili</i>	23.577	0

<i>Spese di rappresentanza</i>	5.121	6.252
<i>Spese pulizia abbigliamento dipendenti</i>	9.449	7.914
<i>Spese postali e valori bollati</i>	5.746	6.192
<i>Spese bancarie e spese tenuta BancoPosta</i>	4.633	9.999
<i>Spese gestione aree verdi</i>	5.924	5.530
<i>Trasporti vari</i>	2.667	1.577
<i>Commissioni istruttoria mutui Unicredit</i>	1.932	14.536
<i>Spese diverse minori</i>	13.266	12.841
TOTALE	502.071	461.120

⇒ *Costi per godimento beni di terzi* : ammontano complessivamente a Euro 16.904.

Tali costi si riferiscono ai noli di mezzi per le discariche di Asiago e di Thiene e per l'impianto di Schio e al canone di concessione discarica di Asiago dovuto al comune sede dell'impianto.

⇒ *Costi per il personale* : ammontano complessivamente a Euro 3.544.900 così suddivisi:

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Salari e stipendi</i>	2.290.387	2.364.378
<i>Oneri sociali</i>	798.416	837.095
<i>Trattamento fine rapporto</i>	158.501	157.352
<i>Altri costi</i>	177.040	186.075
TOTALE	3.424.344	3.544.900

Comprendono l'intera spesa per il personale dipendente, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e quelli legati ai contratti collettivi, la contrattazione di secondo livello, nonché i relativi contributi previdenziali e assistenziali. E' stata altresì prevista l'indennità di vacanza contrattuale una tantum spettante per il periodo maggio / dicembre 2014.

⇒ *Ammortamenti e svalutazioni* : tale voce risulta essere così composta :

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Software</i>	5.801	5.740
<i>Spese impianto e ampliamento</i>	0	32.246
<i>Costo pluriennale VIA</i>	25.699	0
<i>Diritti di superficie</i>	2.454	2.411
<i>Costo pluriennale acquisizione ramo d'azienda CIAS</i>	31.668	0
<i>Migliorie beni di terzi</i>	3.758	3.758
<i>Servitu'</i>	0	2.547
TOTALE	69.380	46.702

Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Immobili industriali</i>	169.822	169.822
<i>Costruzioni leggere</i>	860	860
<i>Impianti generici e specifici</i>	2.688.348	1.670.005
<i>Macchinari</i>	97.119	98.194
<i>Attrezzature</i>	63.870	79.706
<i>Mezzi di trasporto</i>	10.984	15.414
<i>Mobili e arredi</i>	10.984	9.272
<i>PC e macchine d'ufficio</i>	16.548	15.237
<i>Sistema telefonico</i>	457	473
<i>Strumenti vari mobili</i>	4.368	2.551
TOTALE	3.063.360	2.061.534

Per i beni acquistati nel corso del 2014 le aliquote d'ammortamento precedentemente evidenziate sono state ridotte del 50% in quanto si ritiene che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione

della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Si evidenzia che sulle migliori capitalizzate 2013 a beni acquistati precedentemente si applica invece l'aliquota ordinaria.

Relativamente all'impianto teleriscaldamento (rete, centrale e sottostazione) si è applicata l'aliquota piena, in considerazione del fatto che lo stesso è entrato in esercizio il 1° gennaio 2014 e che dalla medesima data l'Azienda ha iniziato a erogare energia termica ai clienti.

Per il refrattario linea 1, linea 2 e linea 3, i surriscaldatori linea 2 e linea 3, le maniche linea 1, linea 2 e linea 3 viene applicato un ammortamento del 20% annuo ritenuto conforme alla residua possibilità di utilizzazione del cespite.

⇒ *Svalutazione crediti*: l'accantonamento al fondo svalutazione crediti risulta pari a Euro 162.333 essendo lo stesso legato al presumibile valore di realizzazione dei crediti commerciali esposti a bilancio;

⇒ *Variazione delle rimanenze*: si rimanda a quanto esposto nella specifica voce dello Stato Patrimoniale;

⇒ *Altri accantonamenti*: ammontano complessivamente a Euro 437.844; si rimanda a quanto esposto nella specifica voce dello Stato Patrimoniale "Altri fondi" e a quanto esposto nella relazione sulla gestione allegata al presente bilancio;

⇒ *Oneri diversi di gestione* : ammontano complessivamente a Euro 133.000. Rispetto all'esercizio precedente si rileva una diminuzione di Euro 224.110.

La composizione di tale voce è evidenziata nel seguente prospetto :

Voci	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Contributo Comuni sedi di impianto</i>	302.638	84.485
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	900	0
<i>Diritti di segreteria e contributi Autorità lavori pubblici</i>	3.845	8.045
<i>Contributi e liberalità</i>	2.400	0
<i>Imposte e tasse deducibili fiscalmente</i>	2.473	5.333
<i>Abbon.ti e spese per pubblicazioni</i>	4.624	4.949
<i>Sanzioni pecuniarie</i>	23.891	3
<i>Imp. di bollo su deposito titoli</i>	4.058	13.540
<i>Residuali</i>	12.281	16.645
TOTALE	357.110	133.000

⇒ Proventi e oneri finanziari :

Proventi e oneri finanziari : il saldo negativo ammonta complessivamente a Euro 608.527.

La composizione di tale voce è evidenziata nei seguenti prospetti :

⇒ Altri proventi finanziari:

Proventi diversi dai precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014
<i>Interessi attivi di c/c</i>	63.308	30.969
<i>Interessi attivi su investimenti BTP</i>	11.760	5.259
<i>Interessi attivi su investimenti BOT</i>	32.508	0
<i>Interessi attivi su obbligazioni Unicredit</i>	10.597	82.549
<i>Interessi attivi su c/depositi vincolati</i>	19.973	25.325

<i>Interessi attivi su finanziamento verso imprese controllate</i>	27.640	23.967
<i>Proventi residuali</i>	1.340	2.299
TOTALE	167.126	170.368

⇒ Oneri finanziari :

<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altri</i>	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2014</i>
<i>Interessi passivi su mutui Cassa Depositi e Prestiti SpA per rate di ammortamento</i>	554.683	511.959
<i>Interessi passivi e oneri Swap mutuo Unicredit – Fondi Bei</i>	120.259	117.504
<i>Interessi passivi e oneri Swap mutui Unicredit – Fondi Banca</i>	32.159	99.034
<i>Interessi passivi moratori</i>	45	673
<i>Interessi passivi comm.li apertura linee di credito</i>	1.432	6.514
<i>Oneri per polizze fidejussorie mutui e contributi</i>	48.659	43.211
TOTALE	757.237	778.895

Proventi e oneri straordinari :

Non sono stati rilevati proventi ed oneri straordinari.

- Imposte sul reddito d'esercizio

Il reddito ante imposte risulta pari a Euro 1.790.850.

Per l'anno 2014 l'importo di reddito fiscalmente imponibile IRES risulta pari a Euro 1.509.411, mentre la base imponibile IRAP è pari a Euro 5.598.806.

Le imposte correnti sul reddito 2014 sono calcolate in base alle norme vigenti concernenti la determinazione dei redditi imponibili dell'esercizio e ammontano a Euro 650.238 (IRES pari a Euro 415.088 e IRAP pari a Euro 235.150).

L'IRES esposta a bilancio è solo quella di competenza di AVA srl in quanto il meccanismo del consolidato fiscale non incide sulla competenza delle imposte che sono rilevate a conto economico da ciascuna società aderente al consolidato stesso.

Per quanto riguarda l'imposta regionale sulle attività produttive si precisa che la stessa, in sede di bilancio, è stata determinata, in via prudenziale, senza l'applicazione del cosiddetto "cuneo fiscale e contributivo" previsto dall'art. 11 del Decreto Legislativo 446/97.

Nel corso del 2011 con il Decreto Legge n. 201/2011 (Manovra Monti) il governo ha emanato nuove misure "anticrisi". Tra i provvedimenti contenuti nel decreto si segnala il premio per la capitalizzazione delle imprese denominato ACE (Aiuto alla crescita economica) che prevede un meccanismo di deduzione dal reddito complessivo di un importo derivante dall'incremento del patrimonio delle imprese. Introduce infatti la deducibilità dall'imponibile IRES di parte dell'incremento di capitale proprio dell'impresa (calcolato rispetto al patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio in corso al 31.12.2010) moltiplicato per un coefficiente fissato annualmente dal governo. Tale coefficiente, per l'esercizio 2014, è pari al 4%.

L'incremento del patrimonio netto di AVA alla data del 31.12.2014 rispetto al 31.12.2010 è pari a Euro 1.139.264 che comporta una deduzione dall'imponibile IRES di Euro 45.571 e un conseguente risparmio d'imposta per Euro 12.532.

Lo stesso Decreto Legge n. 201/2011 (Manovra Monti) ha stabilito che a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2012 è ammesso in deduzione dall'imposta IRES un importo pari all'IRAP determinata ai sensi del Decreto Legislativo n. 446/1997 e relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato al netto delle deduzioni spettanti ai sensi dell'art. 11 del medesimo Decreto Legislativo. Il costo del personale dell'anno 2014 imputato a conto economico è pari complessivamente a Euro 3.544.900, le deduzioni spettanti ammontano a Euro 135.677, mentre il valore della produzione netta è di Euro 5.598.806. La quota di IRAP deducibile dalla base imponibile IRES è pari a € 149.317, con conseguente risparmio d'imposta di Euro 41.062.

In riferimento a quanto già precedentemente specificato ed in osservanza del Principio Contabile CNDC e CNR n. 25 sono state contabilizzate le imposte differite di competenza dell'esercizio. Nel calcolo delle stesse sono state considerate le sole differenze temporanee tra il risultato civile ante imposte e il risultato fiscalmente imponibile tralasciando, nel rispetto della *ratio* del principio menzionato, le differenze permanenti.

Ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2427 punto 14 C.C. si evidenzia quanto segue:

- Differenze temporanee assoggettate:

- 1) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento refrattario linea 1 (ammortamento civile minore del fiscale) :
Euro - 7.873 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);
- 2) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento refrattario linea 2 (ammortamento civile minore del fiscale) :
Euro - 18.297 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);
- 3) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento refrattario linea 3 (ammortamento civile minore del fiscale) :
Euro - 20.299 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);
- 4) Ammortamento refrattario linea 1 – cap. 2013 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 718 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 5) Ammortamento refrattario linea 1 – cap. 2014 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 379 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 6) Ammortamento refrattario linea 2 – cap. 2012 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 1.049 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 7) Ammortamento refrattario linea 2 – cap. 2013 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 4.696 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 8) Ammortamento refrattario linea 2 – cap. 2014 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 2.449 (imposte anticipate – differite attive IRES);

- 9) Ammortamento refrattario linea 3 – cap. 2012 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 3.718 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 10) Ammortamento refrattario linea 3 – cap. 2013 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 1.744 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 11) Ammortamento refrattario linea 3 – cap. 2014 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 2.729 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 12) Ammortamenti maniche linee 1 in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 2.258 (imposte anticipate - differite attive IRES);
- 13) Ammortamenti maniche linee 2 in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 1.458 (imposte anticipate - differite attive IRES);
- 14) Ammortamenti maniche linea 3 in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 5.038 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 15) Ammortamenti cespiti teleriscaldamento in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 34.787 (imposte anticipate – differite attive IRES);
- 16) Storno crediti per imposte differite attive per utilizzo fondo oneri futuri per atto di transazione somministrazione energia termica:
Euro - 99.000 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);
Euro - 15.120 (storno imposte anticipate – differite attive IRAP);
- 17) Rilevazione imposte anticipate per accantonamento al fondo rischi legali :
Euro + 33.000 (imposte anticipate – differite attive IRES)
Euro + 5.040 (imposte anticipate – differite attive IRAP)
- 18) Rilevazione imposte anticipate per accantonamento al fondo svalutazione crediti civile:
Euro + 38.013 (imposte anticipate – differite attive IRES)
Euro + 5.806 (imposte anticipate – differite attive IRAP)

Il saldo delle imposte differite/anticipate ammonta a Euro - 17.707.

Imposte differite attive e passive addebitate a conto economico

Le aliquote applicate nel calcolo delle imposte differite corrispondono a quelle vigenti per le società che prestano i servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti per conto dei Comuni (IRES 27,5% - IRAP 4,20%).

Si specifica che l'addebito/accredito delle imposte differite attive/passive risulta contabilizzato a conto economico e non vi è alcun riflesso diretto nelle poste di patrimonio netto.

Tassazione di gruppo AVA srl – Greta srl

Il Consiglio di Amministrazione di AVA srl e l'Amministratore Unico di Greta srl hanno stabilito, con provvedimenti in data rispettivamente 19 e 25 giugno 2014, di rinnovare l'adesione al Consolidato Fiscale Nazionale per l'esercizio 2014 e i due successivi, considerati i numerosi rapporti di natura commerciale intercorrenti tra le due società e la necessità di usufruire dei vantaggi derivanti dall'applicazione del suddetto istituto.

Esonero dalla redazione del Bilancio Consolidato - Art. 27 – comma 5 – del D.lvo 127/91

La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato per mancato superamento dei limiti di cui alle lettere b) e c) dell'art. 27 – comma 1 – del D.L.vo 127/91.

Operazioni con le parti correlate

Si precisa che, ai sensi del comma 1 n. 22 – bis) dell'art. 2427 del C.C., le operazioni realizzate con le parti correlate (Greta srl) sono relative a finanziamento soci e a rapporti commerciali attivi e passivi.

Sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Accordi fuori bilancio

Ai sensi del comma 1 n. 22 – ter) dell'art. 2427 del C.C., si informa che la società nel corso dell'esercizio non ha realizzato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Corrispettivi spettanti al revisore

Ai sensi del comma 1 n. 16 – bis) dell'art. 2427 del C.C., si informa che l'importo totale dei corrispettivi iscritti a bilancio a favore del Collegio Sindacale a cui, ai sensi dell'art. 22

“Controllo” dello statuto della società compete anche l’esercizio del controllo contabile, ammonta, per il periodo di competenza 2014, a Euro 32.968.

Notizie ed informazioni in materia di privacy

Il D.L. n. 5 del 9 febbraio 2012 “Disposizioni urgenti in materia di semplificazione e di sviluppo”, convertito con L. n.35 del 4 aprile 2012 pubblicata sulla G.U. n. 82 del 6 aprile 2012, ha modificato alcune disposizioni del Codice in materia di protezione dei dati personali, sopprimendo in particolare la redazione del Documento Programmatico per la sicurezza dagli adempimenti in materia di misure minime di sicurezza e di protezione dei dati personali.

La società pertanto non è più tenuta all’obbligo di redigere e aggiornare il D.P.S, inizialmente previsto entro il 31 marzo di ogni anno.

Allegati

I prospetti allegati contengono le informazioni cui si fa riferimento nella presente nota integrativa di cui formano parte integrante :

- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali (tavola 1);
- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali (tavola 2);
- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie (tavola 3);
- prospetti sull’origine, sulla disponibilità, sulla distribuibilità e sull’utilizzo del patrimonio netto (tavole 4a e 4b);
- rendiconto finanziario (tavola 5) ;
- dati di bilancio della società interamente partecipata Greta Alto Vicentino srl.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Schio, lì 29 maggio 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

F.to Dr. Diego Bardelli

**Tavola 1 - Immobilizzazioni immateriali
2014**

Voci Stato Patrimoniale	Consistenza esercizio prec.				Valore netto inizio esercizio	Var.ni nell'esercizio						Valore netto fine esercizio	Tot riv.ni a fine eserc.
	<i>costo acq</i>	<i>rival.ni</i>	<i>f.do amm.to</i>	<i>sval.ni</i>		<i>acq.ni</i>	<i>var.ni</i>	<i>alien.ni</i>	<i>riv.ni</i>	<i>amm.ti</i>	<i>sval.ni</i>		
Software	246.046	0	239.604	0	6.441	4.195				5.740		4.897	
Diritti di superficie	195.841	0	12.845	0	182.997	0	0			2.410		180.585	
Spese impianto	29.611	0	29.611	0	0	1.924	159.308			32.246		128.986	
Costi pluriennale VIA	128.496	0	128.496	0	0	0	0					0	
Costi pluriennale acquisto ramo CIAS	158.342	0	158.342	0	0	0						0	
Migliorie beni di terzi	27.656	0	8.298	0	19.358					2.766		16.592	
Migliorie beni di terzi 2012	8.925	0	1.984	0	6.941					992		5.949	
Servitu' Comune di Schio	0	0	0	0	0	25.000	25.953			2.548		48.405	
Imm.ni in corso e acconti	25.953	0	0	0	25.953	0	25.953	0	0	0	0	0	
TOTALI	820.870	0	579.180	0	241.688	31.119	211.214	0	0	46.701		385.414	

* Euro 159.308 inserito in spese impianto erano spese proveniente da immobilizzazioni in corso materiali

Tavola 2 - Immobilizzazioni materiali 2014

Voci Stato Patrimoniale	Consistenza esercizio prec.				Valore netto inizio esercizio	Var.ni nell'esercizio							Valore netto fine esercizio	Tot riv.ni a fine eserc.
	costo acq	rival.ni	f.do amm.	sval.ni		acq.ni	var.ni	contr. **	alien.ni	rettifica *	amm.ti	sval.ni		
Terreni	520.334	0	0	0	520.334	0	0	0	0	0	0	0	520.335	0
Fabbricati	7.888.939	0	3.957.729	0	3.931.210	0	0	0	0	0	169.822	0	3.761.389	0
Costruzioni leggere	25.439	0	19.849	0	5.590	0	0	0	0	0	860	0	4.730	0
Impianti generici e specifici	36.779.237	0	30.359.461	0	6.419.774	829.534	3.733.494	905.272	0	0	1.670.005	0	8.407.524	0
Macchinari	1.408.848	0	903.185	0	505.663	0	0	0	0	0	98.194	0	407.469	0
Attrezzature	1.495.595	0	1.399.847	0	95.748	46.281	0	0	0	0	79.706	0	62.323	0
Mezzi di trasporto	410.832	0	355.216	0	55.616	24.086	0	0	0	0	15.414	0	64.288	0
Mobili e arredi	294.522	0	266.639	0	27.883	942	0	0	0	0	9.272	0	19.553	0
strumenti mobili vari	101.417	0	94.202	0	7.216	74	0	0	0	0	2.551	0	4.738	0
Sistema telefonico	35.273	0	34.140	0	1.133	761	0	0	0	0	473	0	1.421	0
PC e macchine d'ufficio	275.082	0	229.886	0	45.196	7.194	0		0	0	15.237	0	37.154	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.342.242	0	0	0	4.342.242	379.487	3.733.494	16.594	0	165.423	0	0	806.219	0
TOTALI	53.577.760	0	37.620.154	0	15.957.604	1.288.360	0	####	0	165.423	2.061.534	0	14.097.143	0

Tavola 3 - Immobilizzazioni finanziarie
(valori in migliaia)
2014

Voci Stato Patrimoniale	<i>costo originario</i>	<i>acquisizioni</i>	<i>alienazioni e stralci</i>	<i>rettifiche di valore</i>	Valore al 31.12.13	<i>acquisizioni</i>	<i>alienazioni e stralci</i>	<i>rivalutazioni</i>	<i>rettifiche di valore</i>	<i>altre</i>	Valore al 31.12.14
Partecipazioni imprese controllate	2.000	0	0		2.000	0	0	0	0	0	2.000
Partecipazioni altre imprese	11	0	0		11	0	0	0	0	0	11
Crediti verso imprese controllate	900	800	500	14	1.214	10	414	0	0	0	810
OBBLIG.S.GIORGIO	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
OBBLIG.BNL	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
OBBLIG.TOYOTA	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
OBBLIG.GENERAL E.	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
TOTALI	2.911	800	500		3.225	10	414	0	0	0	2.821

Tavola 4a - Movimentazione delle voci di Patrimonio Netto
(valori in migliaia)

	<i>Capitale sociale</i>	<i>Riserva legale</i>	<i>Vers.in conto capitale Villaverla</i>	<i>Vers.in conto capitale M. di Malo</i>	<i>F.do sovrapp.zo quote Comunità Montana</i>	<i>F.do rinnovo impianti</i>	<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>Totale</i>
Situazione 01/01/2008	3.526	402	275	31	1.346	6.615	830	13.025
Destinazione del risultato d'esercizio: 2007								
- attribuzione dividendi							547	
- altre destinazioni		41				242		
Altre variazioni:								
- distribuzione Fondo rinnovo impianti								
Risultato dell'esercizio corrente							1.257	
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2008	3.526	443	275	31	1.346	6.856	1.257	13.734
Destinazione del risultato d'esercizio: 2008								
- attribuzione dividendi							601	
- altre destinazioni		64				592		
Altre variazioni:								
- distribuzione Fondo rinnovo impianti								
Risultato dell'esercizio corrente							1.044	
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2009	3.526	507	275	31	1.346	7.449	1.044	14.178
Destinazione del risultato d'esercizio: 2009								
- attribuzione dividendi							496	
- altre destinazioni		52				496		
Altre variazioni:								
- distribuzione Fondo rinnovo impianti								
Risultato dell'esercizio corrente							855	
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2010	3.526	559	275	31	1.346	7.945	855	14.537
Destinazione del risultato d'esercizio: 2010								
- attribuzione dividendi							406	
- altre destinazioni		43				406		
Altre variazioni:								
- distribuzione Fondo rinnovo impianti								
Risultato dell'esercizio corrente							451	

Tavola 4a - Movimentazione delle voci di Patrimonio Netto
(valori in migliaia)

	<i>Capitale sociale</i>	<i>Riserva legale</i>	<i>Vers.in conto capitale Villaverla</i>	<i>Vers.in conto capitale M. di Malo</i>	<i>F.do sovrapp.zo quote Comunità Montana</i>	<i>F.do rinnovo impianti</i>	<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>Totale</i>
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2011	3.526	602	275	31	1.346	8.351	451	14.583
Destinazione del risultato d'esercizio: 2011								
- attribuzione dividendi							214	
- altre destinazioni		22				214		
Altre variazioni:								
- distribuzione Fondo rinnovo impianti								
Risultato dell'esercizio corrente							512	
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2012	3.526	624	275	31	1.346	8.565	512	14.880
Destinazione del risultato d'esercizio: 2012								
- attribuzione dividendi							243	
- altre destinazioni		26				244		
Altre variazioni:								
- distribuzione Fondo rinnovo impianti								
Risultato dell'esercizio corrente							351	
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2013	3.526	650	275	31	1.346	8.809	351	14.988
Destinazione del risultato d'esercizio: 2013								
- attribuzione dividendi							243	
- altre destinazioni		17				167		
Altre variazioni:								
- distribuzione Fondo rinnovo impianti								
Risultato dell'esercizio corrente								
Alla chiusura dell'esercizio corrente 31/12/2014	3.526	667	275	31	1.346	8.976	1.123	15.944

**Tavola 4b - disponibilità e distribuibilità delle riserve
(valori in migliaia)**

Natura e descrizione delle voci del Patrimonio Netto	Saldo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione: copertura perdite	Utilizzazione: altre ragioni
SITUAZIONE AL 31/12/11					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Comunità Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale M.di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	602	copertura perdite	602		
F.do rinnovo impianti	8.351	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione soci	0		
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>451</i>		<i>0</i>		
Totale	14.582		2.254		
Quota non distribuibile	0		0		
SITUAZIONE AL 31/12/12					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Comunità Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale M.di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	624	copertura perdite	624		
F.do rinnovo impianti	8.566	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione soci	0		
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>512</i>		<i>0</i>		
Totale	14.880		2.276		
Quota non distribuibile	0		0		
SITUAZIONE AL 31/12/13					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Comunità Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale M.di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	650	copertura perdite	650		
F.do rinnovo impianti	8.809	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione soci	0		
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>351</i>		<i>0</i>		
Totale	14.988		2.302		
Quota non distribuibile	0		0		
SITUAZIONE AL 31/12/14					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Comunità Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale M.di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	667	copertura perdite	667		
F.do rinnovo impianti	8.976	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione soci	0		
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>1.123</i>		<i>0</i>		
Totale	15.944		2.319		
Quota non distribuibile	0		32		
Quota disponibile			2.287		

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2014

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	1.122.905,00
Imposte sul reddito	667.945,00
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	608.527,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imp.sul reddito, interessi, dividendi e plus/min.ze da cessione	2.399.377,00

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	595.196,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.108.236,00

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn 2.703.432,00

Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-61.623,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	900.628,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-727.497,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-103.093,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	64.972,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	-524.658,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-451.271,00

Altre rettifiche	-1.483.357,00
Interessi incassati/(pagati)	-608.527,00
(Imposte sul reddito pagate)	
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-576.396,00
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-2.668.280,00

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) 1.983.258,00

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-201.073,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-201.073,00
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-190.428,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-190.428,00
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	403.673,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	403.673,00

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) 12.172,00

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

<i>Mezzi di terzi</i>	
Accensione finanziamenti	
Rimborso finanziamenti	-1.040.604,00
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	

Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-166.747,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1.207.351,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	788.079,00
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2014	5.801.789,00
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	6.589.868,00

DATI DI BILANCIO SOCIETA' INTERAMENTE PARTECIPATA

GRETA ALTO VICENTINO SRL

AVA srl detiene l'intera partecipazione della società Greta Alto Vicentino srl con sede legale in Schio (VI), Via Lago di Pusiano n. 4 e sede operativa in Schio (VI), Via Lago di Molveno n. 23, C.F. 03577500246 e ne esercita la direzione e il coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e segg. C.C.

Greta Alto Vicentino srl è stata costituita in data 11 novembre 2009 ed ha acquistato, in data 20 novembre 2009, il ramo d'azienda destinato all'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani già gestita da C.I.A.S. Scarl. con efficacia dal 15 dicembre 2009.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo progetto di bilancio di Greta srl approvato dall'Amministratore Unico alla data del 31.12.2014:

BILANCIO GRETA ALTO VICENTINO SRL

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	7.627.394	7.472.790
C) Attivo circolante	3.912.330	3.497.420
D) Ratei e risconti	226.799	150.761
Totale Attivo	11.766.524	11.120.971
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	2.000.000	2.000.000
Riserve	776.086	1.074.867
Utile (perdite) dell'esercizio	298.781	126.850

B) Fondi per rischi e oneri	83.710	53.891
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	1.043.517	1.000.543
D) Debiti	7.185.202	6.612.367
E) Ratei e risconti	379.228	252.453
Totale passivo	11.766.524	11.120.971

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	12.249.000	12.123.825
B) Costi della produzione	-11.483.561	-11.571.580
C) Proventi e oneri finanziari	-104.503	-128.701
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-362.155	-296.694
Utile (perdita) dell'esercizio	298.781	126.850

Dalla sintesi di bilancio sopra esposta emerge che il costo di iscrizione della partecipazione è inferiore alla quota di patrimonio netto (100%) di pertinenza di AVA srl.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Sommario

1.	ASSETTO SOCIETARIO	69
2.	PROROGA DEI TERMINI PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2014.....	70
3.	ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2014.....	71
3.1	Fatti di rilievo nel corso 2014.....	71
3.1.1	Piano industriale.....	71
3.1.2	Sistema di gestione qualità, ambiente e sicurezza	72
3.1.3	Attività in campo ambientale	72
3.2	Sintesi dei risultati economici	74
3.2.1	Conto economico	74
3.2.2	Aspetti economico-produttivi	76
3.3	Risultati patrimoniali e finanziari.....	82
3.3.1	Capitale circolante netto.....	82
3.3.2	Capitale immobilizzato netto	83
3.3.3	Posizione finanziaria netta	83
4.	FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	85
5.	EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2015.....	86
6.	SOCIETA' CONTROLLATA	88
6.1	Assetto Societario.....	88
6.2	Andamento della gestione 2014	88
6.3	Investimenti e finanziamenti	90
6.4	Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio	91
6.5	Evoluzione prevedibile della gestione.....	91
7.	PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO 2014.....	92

1. ASSETTO SOCIETARIO

Alto Vicentino Ambiente s.r.l. (di seguito AVA) è stata costituita nel 1999 a seguito della trasformazione del “Consorzio Smaltimento Rifiuti”, fondato nel 1978 dai Comuni dell’Alto Vicentino per la gestione dei rifiuti solidi urbani.

La società è partecipata da 31 Comuni e dalla Unione Montana “Spettabile Reggenza dei Sette Comuni”, di cui fanno parte i Comuni dell’Altopiano di Asiago.

A seguito delle modifiche apportate allo Statuto societario nel 2006 e nel 2008, l’Assemblea dei soci ha confermato il modello di gestione in *house providing*.

AVA è iscritta a Confservizi, Confederazione nazionale che associa le aziende e gli enti che gestiscono servizi pubblici locali, a Confservizi Veneto, a Federambiente e a Federutility. E’ inoltre socia, con n. 10 azioni del valore nominale di 5,16 euro ciascuna, della Banca San Giorgio Quinto e Valle Agno, Banca di credito cooperativo di Fara Vicentino. Dal mese di aprile 2014 AVA è rappresentata nel Consiglio direttivo nazionale di Federambiente.

In data 17/11/2014 è stata costituita la rete di imprese, denominata “Rete Ambiente Veneto”, partecipata da AVA, AIM Vicenza s.p.a., Contarina s.p.a., Ecoambiente s.r.l..

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato in data 27/06/2012 e rimarrà in carica fino all’approvazione del bilancio al 31/12/2014.

Il Collegio Sindacale è stato nominato in data 29/04/2014 e rimarrà in carica sino all’approvazione del bilancio al 31/12/2016.

L’Organismo di Vigilanza, nominato in data 18/04/2013, ha il compito di vigilare sul funzionamento e sull’osservanza del “Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01” in materia di responsabilità di impresa. L’Organismo rimarrà in carica sino al 17/04/2016.

2. PROROGA DEI TERMINI PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

Con deliberazione del 24 marzo 2015 il Consiglio di Amministrazione di Alto Vicentino Ambiente s.r.l. ha deliberato, ai sensi di legge e di statuto sociale, la proroga al 29 giugno 2015 del termine per l'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci del bilancio di esercizio 2014.

La proroga del termine si è resa necessaria a seguito dell'allungamento dei tempi di elaborazione dei dati a consuntivo per l'esercizio 2014, determinata sia dalla realizzazione dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione di GRETA Alto Vicentino s.r.l. in Alto Vicentino Ambiente s.r.l. (approvata dall'Assemblea dei soci del 14/01/2015 ed efficace dal 01/04/2015), sia dalla introduzione di un nuovo sistema software integrato per le attività di gestione dei rifiuti.

3. ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2014

3.1 Fatti di rilievo nel corso 2014

3.1.1 Piano industriale

L'Assemblea dei Soci di AVA, in data 13/06/2008, ha approvato il Piano Industriale per il periodo 2008-2011; il Piano è stato successivamente aggiornato e l'Assemblea, in data 27/06/2012, ha dato mandato al Consiglio di Amministrazione di procedere per l'attuazione.

Stato di avanzamento:

- [Aggiornamento delle linee fumi n. 2 e 3 dell'impianto](#)
L'investimento, consistente nell'implementazione di un sistema catalitico sulle linee 2 e 3 dell'impianto di incenerimento per l'abbattimento fumi (euro 3,3 milioni, finanziato completamente con mezzi propri), è stato concluso nel corso del 2011 e collaudato nei primi mesi del 2012.
- [Lay-out area impianto.](#)
L'investimento ha riguardato il rifacimento dell'area di accesso all'impianto di incenerimento, con interventi sulla viabilità e sulle aree di sosta; la ristrutturazione dell'edificio di ricevimento e l'adeguamento dei sistemi di controllo e pesatura; lo spostamento della cabina Enel. L'investimento, pari a euro 1,1 milioni, è stato completamente finanziato con mezzi propri. I lavori si sono conclusi nel 2011.
- [Interventi di mitigazione ambientale correlati alla VIA](#)
Nel corso del 2012 sono state realizzate opere di mitigazione dell'impatto visivo dell'impianto di incenerimento sul lato sud, lungo Via Maestri del Lavoro.
Sono in corso di ultimazione i lavori di realizzazione del capannone da adibire a deposito coperto di ceneri pesanti e scorie dell'impianto di incenerimento. Tali interventi sono finanziati con mezzi propri.
- [Teleriscaldamento.](#)
L'investimento, appaltato nel corso del 2011, ha riguardato la realizzazione di un sistema di teleriscaldamento, alimentato con il vapore prodotto dall'impianto di incenerimento e finalizzato a fornire calore all'Ospedale dell'Alto Vicentino nel Comune di Santorso e ad altre utenze industriali, direzionali, commerciali e residenziali presenti nella zona industriale di Schio.
I lavori sono stati ultimati nel mese di settembre 2013 e l'inizio dell'esercizio commerciale dell'impianto di teleriscaldamento è avvenuto a partire dal 01/01/2014.
In data 24/03/2015 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il certificato di collaudo tecnico-amministrativo.

La spesa complessivamente sostenuta per la realizzazione del teleriscaldamento e dei correlati interventi di adeguamento dell'impianto di incenerimento è risultata pari a 4,205 milioni di euro.

La spesa è finanziata con ricorso a debito bancario per euro 3,45 milioni e con finanziamenti europei fondi POR 2007/2013 – FESR - Asse 2 “Energia”- Azione 2.1.2. e per euro 0,986 milioni (parzialmente erogati per complessivi 0,57 milioni di euro).

- Lavori di adeguamento della linea n. 1 dell'impianto

L'investimento consiste nella sostituzione del forno e del generatore di vapore della Linea 1 dell'impianto di incenerimento con un apparato di nuova generazione e una capacità di trattamento di 72 t/g con potere calorifico inferiore 3.500 kcal/kg. Sono inoltre previsti la realizzazione di un nuovo ciclo termico con turbogeneratore dedicato; l'adeguamento della sezioni fumi; l'installazione di un reattore catalitico SCR per l'abbattimento degli ossidi di azoto e di altri microinquinanti. L'intervento è altresì diretto a migliorare l'efficienza energetica dell'impianto e a sostenere l'alimentazione di vapore per il teleriscaldamento.

La progettazione esecutiva e la realizzazione dell'intervento sono stati appaltati alla ditta COMEF s.r.l. nel mese di ottobre 2013 per un importo di euro 12.410.500,00, oltre a spese tecniche, imprevisti e IVA di legge (valore della commessa 14 milioni di euro, più IVA). I lavori sono stati consegnati nel mese di giugno 2014. A termini contrattuali l'appaltatore deve ultimare l'opera nel termine di 450 giorni dalla consegna dei lavori.

L'opera è finanziata mediante mutuo chirografario per l'importo di euro 7,0 milioni e, per la parte rimanente, con fondi propri.

3.1.2 Sistema di gestione qualità, ambiente e sicurezza

Nel corso del 2014 si sono favorevolmente concluse la verifica di rinnovo della certificazione del Sistema di gestione qualità ISO 9001:2008, le verifiche per il mantenimento della certificazione del Sistema di gestione ambientale ISO 14001:2004 e della certificazione relativa al Sistema di gestione della sicurezza secondo lo standard BS OHSAS 18001:2007.

In concomitanza con la verifica di mantenimento ISO 14001, è stata svolta la convalida della dichiarazione ambientale relativa al sito di Schio, che ha confermato la registrazione EMAS del sito.

3.1.3 Attività in campo ambientale

L'impianto di incenerimento con recupero di energia è stato gestito secondo le previsioni della Autorizzazione Integrata Ambientale, rilasciata con D.G.R.V. n. 74 del 30/11/2011 e dei relativi piani di controllo.

E' stata completata l'attività di biomonitoraggio ambientale per la valutazione dell'impatto dell'impianto di incenerimento sull'area "Monti Lessini-Pasubio-Piccole Dolomiti" (incarico del febbraio 2011, periodo di osservazione triennale) svolta da ARPAV di Verona.

Sono state completate le campagne di monitoraggio dell'aria/ambiente e dei suoli (periodo estivo e invernale), effettuate dal Politecnico di Milano.

Per quanto riguarda la discarica di Asiago – Melagon, è stata conseguita l'autorizzazione ambientale (AIA) in data 24/06/2014. Con l'AIA è stato approvato il piano di monitoraggio e controllo, che indica i controlli da effettuare e la loro tempistica, sia durante la vita della discarica che nel periodo di *post mortem*, ovvero al termine del suo utilizzo, previsto per l'estate del 2015.

Presso la discarica di Thiene, a seguito di regolari campionamenti effettuati sui pozzi "spia" presenti in discarica, è stato riscontrato un superamento del valore limite di legge previsto per i solfati nelle acque di falda. E' stata tempestivamente attivata la procedura prevista dalla legge e avviata, d'intesa con gli organi di controllo, una campagna di monitoraggio delle acque anche nei pozzi a valle della discarica. Le numerose indagini sinora eseguite continuano a segnalare che non vi è alcun superamento dei limiti di legge nelle acque prelevate nei pozzi a valle della discarica. Le indagini proseguiranno sino al 2015.

Sicurezza

Nel corso del 2014 sono state sostenute spese per la sicurezza per un importo complessivo di circa 90 mila euro.

Sono state svolte attività di manutenzione straordinaria a macchine e parti dell'impianto, per assicurarne il funzionamento in sicurezza.

E' stata effettuata attività di formazione al personale, sia di carattere generale che specifica, secondo quanto previsto dall'Accordo Stato-Regioni.

Sono regolarmente effettuate le attività di controllo previste dal protocollo sanitario aziendale su tutto il personale dipendente.

L'Ing. Gaetano Rodighiero riveste il ruolo di "Delegato dal Datore di Lavoro per la Sicurezza"; mentre l'incarico di Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione è ricoperto dal Dr. Giuseppe Cannarella.

Osservatorio rifiuti

L'Assemblea dei Soci, in data 18/11/2008, ha deliberato l'istituzione di un "Osservatorio permanente su innovazione, problematiche del trattamento rifiuti e cogenerazione". Nel corso del 2014 si è tenuta una riunione dell'Osservatorio.

3.2 Sintesi dei risultati economici

3.2.1 Conto economico

Si rappresenta di seguito il conto economico riclassificato a valore aggiunto, allo scopo di rappresentare la redditività, mediante indicatori di risultato, aggregati e margini intermedi.

L'esercizio 2014 si chiude con un risultato netto positivo di euro 1.122.905 pari al 6,7% del valore della produzione.

Conto economico riclassificato	Consuntivo 2013		Consuntivo 2014		delta	
	(euro)	(%)	(euro)	(%)	(euro)	(%)
Ricavi di vendita	15.837.178	94,4%	16.104.696	96,0%	267.517	1,7%
Altri ricavi e proventi	930.659	5,6%	668.565	4,0%	-262.094	-28,2%
Tot. VdP	16.767.837	100,0%	16.773.260	100,0%	5.423	0,0%
Costi della produzione	-8.238.687	49,1%	-8.163.386	48,7%	75.301	-0,9%
Valore aggiunto	8.529.150	50,9%	8.609.874	51,3%	80.724	0,9%
Costo del personale	-3.424.344	20,4%	-3.571.499	21,3%	-147.155	4,3%
Reddito operativo lordo (EBITDA)	5.104.807	30,4%	5.038.375	30,0%	-66.432	-1,3%
Ammortamenti	-3.132.740	18,7%	-2.108.236	12,6%	1.024.505	-32,7%
Accantonamenti	-690.712	4,1%	-600.177	3,6%	90.534	-13,1%
Reddito operativo netto (EBIT)	1.281.354	7,6%	2.329.961	13,9%	1.048.607	81,8%
Proventi e oneri finanziari	-590.111	3,5%	-539.112	3,2%	50.999	-8,6%
Proventi e oneri straordinari	0	0,0%	0	0,0%	0	#DIV/0!
Risultato ante imposte	691.244	4,1%	1.790.849	10,7%	1.099.606	159,1%
Imposte correnti	-454.268	2,7%	-650.238	3,9%	-195.970	43,1%
Imposte differite/anticipate	114.070	0,7%	-17.707	0,1%	-131.777	-115,5%
Risultato netto	351.046	2,1%	1.122.905	6,7%	771.858	219,9%

ROE	2,3%	7,0%
ROI	7,2%	14,4%
ROS	7,6%	13,9%

Il valore della produzione è risultato pari a 16,773 milioni di euro, in linea con l'esercizio precedente.

I ricavi di vendita sono risultati complessivamente pari a 16,105 milioni di euro, +1,7% rispetto all'esercizio precedente, e risultano così suddivisi per aree di business:

Area business	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Delta 2014-2013	Delta % 2014-2013
Impianto incenerimento	9.174.839	8.858.143	-316.695	-3,5%
Cessione energia elettrica	1.400.814	1.037.986	-362.828	-25,9%
CV	725.680	630.640	-95.040	-13,1%
Cessione energia termica	0	965.278	965.278	n.a.
Discarica Melagon	1.022.537	1.013.766	-8.771	-0,9%
Discarica Thiene	53.481	48.403	-5.079	-9,5%
Raccolta e recupero CCR	2.245.685	2.146.574	-99.110	-4,4%
Valorizzazione rifiuti RD	1.214.143	1.403.905	189.762	15,6%
Totale generale	15.837.178	16.104.696	267.517	1,7%

Si rinvia per i dettagli alle parti successive della presente relazione.

La voce altri ricavi e proventi comprende i proventi per il distacco del personale e i servizi di staff a favore di GRETA, sopravvenienze attive, plusvalenze patrimoniali e insussistenze del passivo, l'utilizzo del fondo di equivalenza tariffaria relativo alla discarica di Melagon, la capitalizzazione di costi del personale su investimenti e degli oneri finanziari sul finanziamento della Linea 1 dell'impianto di incenerimento.

I costi della produzione sono risultati complessivamente pari a 8,163 milioni di euro (-0,9% rispetto al 2013). L'incidenza dei costi della produzione sul valore della produzione passa dal 49,1% nel 2013 al 48,7% nel 2014.

L'incremento del costo del lavoro rispetto all'esercizio precedente è stato pari al 4,3% ed è correlato agli incrementi stabiliti dal contratto nazionale di lavoro (indennità di vacanza contrattuale 2014 e una tantum di vacanza contrattuale maggio-dicembre 2014). Si segnala che dal 2014, in base a quanto stabilito dal CCNL Federambiente, le aziende finanziano l'assicurazione per l'assistenza sanitaria a favore dei propri dipendenti (FASDA).

Il Risultato Operativo Lordo 2014 è pari a 5,038 milioni di euro e rappresenta il 30,0% del valore della produzione, -1,3% rispetto all'esercizio precedente.

Il valore degli ammortamenti è in diminuzione rispetto al 2013 per 1,025 milioni di euro, pari al -32,7%, in ragione del completamento dell'ammortamento della linea n. 3 dell'impianto di incenerimento.

Il valore degli accantonamenti comprende la svalutazione crediti, gli oneri futuri per gli interventi di ripristino finale e la gestione *post mortem* delle discariche di Asiago - Melagon e di Thiene.

Il Risultato operativo netto è di 2,330 milioni di euro, pari al 13,9% del valore della produzione.

Il saldo della gestione finanziaria, è pari a euro -0,539 milioni di euro, con una incidenza del 3,2% sul valore della produzione, inferiore all'esercizio precedente per 51 mila euro.

Il Risultato ante imposte dell'esercizio è pari a 1,791 milioni di euro, con un'incidenza sul valore della produzione del 10,7%.

Le imposte sul reddito 2014 ammontano a euro 0,668 milioni di euro. L'incidenza complessiva del carico fiscale sull'utile ante imposte nel 2014 è pari al 37,3% contro il 49,2% dell'esercizio precedente.

3.2.2 Aspetti economico-produttivi

Impianto di incenerimento

L'azienda è proprietaria e gestore di un impianto di incenerimento con recupero di energia costituito da tre linee: linea 1 da 36 t/g (1983) – linea 2 da 60 t/g (1991) – linea 3 da 100 t/g (2003) a potere calorifico inferiore pari a 3.500 kcal/kg.

I giorni di funzionamento dell'impianto sono stati n. 317,2 (media ponderata), con un incremento medio ponderato di n. 1 giorni rispetto al 2013.

Linea	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Delta 2014-2013	Delta % 2014-2013
Linea 1	295	301	6	2,0%
Linea 2	301	314	13	4,1%
Linea 3	333	325	-8	-2,5%
Media ponderata	316,2	317,2	1,0	0,3%

I ricavi di vendita relativi allo smaltimento dei rifiuti trattati dall'impianto ammontano a 8,858 milioni di euro , (-3,5% rispetto all'esercizio precedente). La variazione negativa è dovuta in parte a una diminuzione delle quantità trattate rispetto all'esercizio precedente, sia alla diminuzione delle tariffe di incenerimento in seguito al venir meno del contributo ambientale dovuto al comune sede di impianto (DGR n. 1104 del 28/06/2013).

Tipo rifiuto (in tonnellate)	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Delta 2014-2013	Delta % 2014-2013
RU	35.722	41.148	5.426	15,2%
Bacino - VI1	4.435	9.627	5.193	117,1%
Bacino - VI2	17.571	18.001	429	2,4%
Bacino - VI3	13.921	14.141	220	1,6%
Bacino - VI4	5.511	5.496	-15	-0,3%
Altri minori	3	0	-3	-100,0%
Trasferito a discarica Asiago-Melagon	-5.719	-6.117	-398	7,0%
RSA	35.072	29.566	-5.506	-15,7%
AIM	19.023	13.515	-5.507	-29,0%
Etra	8.731	9.964	1.232	14,1%
Altri	7.317	6.293	-1.025	-14,0%
Trasferito a discarica Asiago-Melagon	0	-206	-206	n.a.
RSO	3.558	3.029	-529	-14,9%
Altri (cimiteriali, medicinali, ecc.)	606	506	-99	-16,4%
Totale complessivo	74.957	74.249	-708	-0,9%

Nel 2014 sono stati trattati RU e RSA derivanti dal trattamento di rifiuti urbani prodotti prevalentemente nella Provincia di Vicenza. Il dato quantitativo è complessivamente in linea con il 2013; gli scostamenti più evidenti sono da imputare ai conferimenti provenienti da Valore Ambiente (gruppo AIM) che, nell'esercizio, ha modificato la distribuzione della quantità conferite, incrementando la quota di rifiuto con CER 200301 in luogo di CER 191212.

I conferimenti di RSO risultano in calo rispetto al 2013 (-529 ton, -14,9%): il fatturato per smaltimento di RSO risulta inferiore di c.ca 165 mila euro rispetto all'esercizio 2013 (-14,2%).

Per esigenze operative dell'impianto, 6.323 ton di rifiuti urbani sono state trasferite e smaltite presso la discarica di Asiago-Melagon.

I residui del processo di incenerimento, confrontati con l'esercizio precedente, sono stati i seguenti:

Descrizione	Cons 2013 (ton)	Cons 2014 (ton)	Delta 2013-2012 (ton)	Delta 2013-2012 (%)
Scorie	13.501	13.891	390	3%
Polveri	2.977	2.699	-278	-10%
Fanghi	72	92	20	22%
Totale	16.550	16.682	132	0,8%
<i>Incidenza sul rifiuto trattato</i>	22,1%	22,5%		

L'incidenza per tonnellata trattata di residui complessivi è risultata sostanzialmente in linea con il 2013.

Energia elettrica e certificati verdi

Energia elettrica

Energia elettrica	Cons 2013 (MWh)	Cons 2014 (MWh)	Delta 2014-2013 (MWh)	Delta % 2014-2013
Energia prodotta TG2	7.600	6.582	-1.018	-15,5%
Energia prodotta TG3	21.430	19.178	-2.252	-11,7%
Energia prodotta totale	29.030	25.760	-3.270	-12,7%
Energia acquistata	144	332	188	56,7%
Energia autoconsumata	10.173	10.130	-42	-0,4%
Energia ceduta	19.001	15.962	-3.039	-16,0%

Indicatori energetici	Cons 2013	Cons 2014	Delta 2014-2013	Delta % 2014-2013
Energia prodotta (MWh/ton)	0,387	0,346	-0,041	-11,9%
Energia prodotta (MWh/ora)	3,810	3,381	-0,429	-12,7%

Con l'entrata in funzione del teleriscaldamento, una quota parte della produzione potenziale di energia elettrica è stata sostituita dalla produzione di energia termica per la rete di TLR. La minore produzione di energia elettrica (-3.270 Mwh) e conseguentemente la minore quantità ceduta rispetto al 2013 (-3.039 Mwh) sono imputabili all'impiego di energia termica per il TLR.

Energia elettrica ceduta - ricavi

Energia elettrica ceduta	Cons 2013 (€)	Cons 2014 (€)	Delta	Delta %
Energia elettrica ceduta	1.396.045	1.034.151	-361.894	-35,0%
CTR	4.769	3.835	-934	-24,3%
Totale	1.400.814	1.037.986	-362.828	-35,0%

L'energia elettrica è stata ceduta nel 2014 a un prezzo medio di 64,79 euro/MWh_e, contrattualizzato nell'ultimo trimestre 2013, contro un prezzo medio di mercato nel corso del 2014 di 52,08 euro/MWh_e (prezzo medio di cessione dell'esercizio 2013 pari a 73,47 euro/MWh_e).

Certificati verdi

Il numero di CV di competenza del 2014 è stato determinato a consuntivo, considerando, secondo il principio di prudenza, i criteri stabiliti dal GSE (energia assorbita dai servizi ausiliari pari al 17% ed energia incentivata pari al 51% dell'energia prodotta).

Il numero complessivo di CV 2014, nelle more della definizione della pratica di riconoscimento a consuntivo di CV 2014, è determinato in n. 7.883 e valorizzato a un prezzo medio di 80,00 euro/MWh_e: il ricavo atteso è pari a euro 631 mila (-95 mila euro, -13,1% rispetto al 2013).

Energia termica e titoli di efficienza energetica

Energia termica

Dal 01/01/2014 è stato avviato l'esercizio commerciale del teleriscaldamento, con la fornitura di energia termica al polo ospedaliero dell'Alto Vicentino e, a partire dalla stagione termica 2014-2015, ad altre attività private.

Energia termica ceduta	Consuntivo 2014	
	(MWh)	(€)
E.T. - riscaldamento - Ospedale	18.104	535.930
E.T. - riscaldamento -Privati	164	7.087
E.T. - raffrescamento -Ospedale	7.344	57.160
Canone - Ospedale		365.101
Totale	25.612	965.278

Titoli di efficienza energetica

E' stata presentata al GSE la richiesta di riconoscimento di "titoli di efficienza energetica" per l'anno 2014. Alla data di approvazione del progetto di bilancio, l'istruttoria risulta in corso e pertanto, in via prudenziale, si è ritenuto di non appostare alcun ricavo derivante dalla cessione di TEE per l'esercizio 2014.

Impianto di selezione e igienizzazione e discarica - Asiago Melagon

Tipo Rifiuto	Cons 2013 (ton)	Cons 2014 (ton)	Delta 2014-2013 (ton)	Delta 2014-2013 %
Spazzamento	2.912	2.295	-617	-21,2%
- Bacino VI1	14	0	-14	-100,0%
- Bacino VI2	2.507	2.182	-325	-13,0%
- Bacino VI3	345	20	-325	-94,2%
- Bacino VI4	46	92	46	100,5%
RU	5.719	6.117	398	7,0%
altro	36	206	170	471,7%
Totale	8.667	8.617	-50	-0,6%

Nel corso del 2014 sono state conferite complessivamente 8.617 ton di rifiuti, di cui 2.295 ton di spazzamento stradale e 6.323 ton di rifiuti urbani e assimilabili. I minori conferimenti rispetto all'esercizio precedente sono stati determinati da minori conferimenti di spazzamento stradale.

I ricavi da smaltimento presso la discarica sono risultati pari 1,014 milioni di euro, in linea con l'esercizio precedente.

Discarica per rifiuti inerti – Thiene

Provenienza	Cons 2013 (ton)	Cons 2014 (ton)	Delta 2014-2013 (ton)	Delta 2014-2013 %
Privati	937	738	-199	-21%
Trasferimenti interni	741	0	-741	-100%
Comuni /CCR	4.613	4.522	-92	-2%
Totale	6.291	5.260	-1.031	-16,4%

Nel corso del 2014 sono stati conferiti rifiuti per ton 5.260, contro le ton 6.291 del 2013, (-16,4%), per effetto di un decremento generalizzato dei conferimenti.

I ricavi da smaltimento presso la discarica sono risultati pari 48 mila di euro, -9,5% rispetto all'esercizio precedente.

Servizi raccolta e recupero

Centri comunali di raccolta (CCR)- attività di raccolta

Tipologia	Cons 2013 (ton)	Cons 2014 (ton)	Delta 2014-2013 (ton)	Delta 2014-2013 %
Ingombranti	1.880	1.947	68	4%
Scarti legnosi	1.829	2.083	254	14%
RAEE	772	712	-61	-8%
Inerti	4.108	4.522	413	10%
Verde	4.599	4.891	292	6%
Imballaggi in Vetro	180	170	-10	-6%
Carta	714	678	-36	-5%
Ferro/accumulatori	628	766	138	22%
Altri rifiuti	268	280	12	4%
Totale	14.979	16.049	1.070	7,1%

Nel corso del 2014 sono state raccolte tramite i centri comunali di raccolta 16.049 ton di rifiuti, in incremento rispetto all'esercizio precedente del 7,1% (+1.070 ton).

A fronte delle maggiori quantità di rifiuti conferite, i ricavi di raccolta presso i CCR sono diminuiti (minore esborso per i Comuni soci) di 55 mila euro (-5,4%) rispetto al 2013, per effetto di una ottimizzazione dei trasporti, in particolare per la filiera della carta (-44 mila euro di ricavi rispetto al 2013)

Attività di recupero

L'attività si riferisce principalmente al recupero dei rifiuti raccolti presso i CCR e, in misura residuale, di altri rifiuti raccolti dai Comuni soci.

Tipologia	Cons 2013 (ton)	Cons 2014 (ton)	Delta 2013-2012 (ton)	Delta 2014-2013 %
Ingombranti	1.999	2.139	140	7%
Scarti legnosi	1.829	2.083	254	14%
Verde	5.169	5.463	294	6%
Altri rifiuti(RAEE, pile, t/f)	1.578	1.709	132	8%
Totale	10.575	11.394	819	7,7%

A partire dal 2014 i rifiuti ingombranti sono selezionati (CER 191212) e successivamente trattati presso l'impianto di Schio.

Le quantità di rifiuto inviate a recupero sono incrementate del 7,7%, mentre i ricavi, pari a 0,723 milioni di euro, sono diminuiti del 1,7% in relazione alla diminuzione delle tariffe praticate per il recupero di rifiuti ingombranti e scarti legnosi.

Valorizzazione dei rifiuti da raccolta differenziata

L'attività si riferisce alla cessione dei rifiuti raccolti in modo differenziato tramite raccolta stradale e CCR. Per i rifiuti vetro, plastica, acciaio e alluminio AVA agisce su delega dei Comuni soci.

I ricavi derivanti dalla cessione dei rifiuti da raccolta differenziata sono pari a 1,404 milioni di euro (+15,6% rispetto al 2013). I ricavi sono riferiti ai proventi derivanti dalla cessione dei rifiuti ai consorzi di filiera aderenti al CONAI e alla cessione sul libero mercato di carta (dal 01/04/2014), plastica (dal 01/07/2014), ferro, accumulatori, pile, RAEE e oli vegetali.

OPERATORI CONAI e MERCATO	Cons 2013 (ton)	Cons 2014 (ton)	Delta (ton)	Delta %
Vetro - COREVE	6.183	6.084	-99	-2%
Carta - COMIECO	8.204	0	-8.204	-100%
Plastica - COREPLA	2.258	1.058	-1.200	-53%
Acciaio Allum.- CNA - CIAL	511	572	61	12%
Sub-totale Conai	17.156	7.714	-9.442	-55,0%
Carta	0	8.923	8.923	n.a.
Plastica - multimat.		3.514	3.514	n.a.
Ferro/accumulatori	632	770	138	22%
Pile	24	24	0	2%
RAEE	773	712	-61	-8%
Olii	43	43	0	0%
Sub-totale operatori mercato	1.471	13.986	12.515	850,8%
Tot. materiale RD	18.627	21.700	3.073	16,5%

Ai Comuni Soci sono riconosciuti i corrispettivi della cessione dei rifiuti della raccolta differenziata, al netto dei costi di gestione della stessa. Il ristorno 2014 a favore dei Comuni è risultato positivo per complessivi euro 329.205 (nel 2013 pari a -3.061 euro).

3.3 Risultati patrimoniali e finanziari

Stato Patrimoniale riclassificato	CONS. 31/12/2013		CONS. 31/12/2014		delta	
	importo	% le	importo	% le	importo	% le
CAPITALE INVESTITO:						
Crediti commerciali	5.361.477	30%	4.484.854	28%	-876.623	-16,4%
(Debiti commerciali)	-2.693.222	-15%	-2.086.437	-13%	606.785	-22,5%
Rimanenze di magazzino	575.284	3%	636.907	4%	61.623	10,7%
Altre attività/(passività) a breve	-835.509	-5%	-144.246	-1%	691.263	-82,7%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	2.408.030	13%	2.891.079	18%	483.049	20,1%
Immobilizzazioni materiali ed immateriali	16.199.294	91%	14.417.055	89%	-1.782.239	-11,0%
Immobilizzazioni finanziarie	2.011.440	11%	2.011.440	12%	0	0,0%
Finanziamenti a controllate	1.200.000	7%	800.000	5%	-400.000	-33,3%
Fondo TFR e previdenziali	-811.944	-5%	-812.301	-5%	-357	0,0%
Fondi rischi e oneri e fondo imposte	-3.491.109	-20%	-3.509.551	-22%	-18.442	0,5%
Altre attività/(passività) nette non onerose	378.407	2%	390.700	2%	12.293	3,2%
CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO	15.486.087	87%	13.297.342	82%	-2.188.744	-14,1%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	17.894.117	100%	16.188.421	100%	-1.705.696	-9,5%
FONTI DI COPERTURA:						
Capitale sociale	3.526.199	20%	3.526.199	22%	0	0,0%
Utili e riserve	11.462.124	64%	12.418.280	77%	956.156	8,3%
Patrimonio netto di terzi		0%		0%	0	n.a.
PATRIMONIO NETTO	14.988.323	84%	15.944.479	98%	956.156	6,4%
Debiti (crediti) a breve netti verso banche	-5.801.790	-32%	-6.589.725	-41%	-787.935	13,6%
Titoli iscritti nell'attivo circolante	-4.275.360	-24%	-5.108.478	-32%	-833.118	19,5%
Debiti finanziari a ML termine CDP	9.550.565	53%	8.698.889	54%	-851.676	-8,9%
Debiti finanziari a ML termine TLR	3.432.379	19%	3.243.257	20%	-189.122	-5,5%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2.905.794	16%	243.943	2%	-2.661.851	-91,6%
TOTALE FONTI DI COPERTURA	17.894.117	100%	16.188.421	100%	-1.705.696	-9,5%

3.3.1 Capitale circolante netto

Il valore dei **crediti commerciali** al 31/12/2014 è pari a 4,485 milioni di euro, con una diminuzione di 877 mila euro rispetto al 31/12/2013 (-16,4%). La variazione in diminuzione è dovuta sia alla parziale realizzazione dei crediti iscritti al 31/12/2013 per penali nei confronti dell'appaltatore del teleriscaldamento, sia alla diminuzione dei crediti relativi ai certificati verdi.

La durata media dei giorni di incasso è stata pari a 100,3 giorni.

Il valore dei **debiti commerciali** al 31/12/2014 è pari a 2,086 milioni di euro, con una diminuzione di 607 mila euro rispetto al 31/12/2013, dovuta alla riduzione dei debiti a fine esercizio verso fornitori di investimenti tecnici.

Il saldo tra **altre attività e passività a breve** passa da euro -836 mila euro al 31/12/2013 a -144 mila euro al 31/12/2014, con una variazione positiva di 691 mila euro. La variazione è imputabile principalmente all'incremento dei debiti tributari per 373 mila euro e al credito

residuo verso la Regione Veneto per l'erogazione del contributo in conto investimenti a valere sul teleriscaldamento (credito residuo stimato in 356 mila euro).

Il capitale circolante netto passa da 2,408 milioni di euro al 31/12/2013 a 2,891 milioni di euro al 31/12/2014, con un assorbimento di liquidità pari a 483 mila euro.

3.3.2 Capitale immobilizzato netto

Le immobilizzazioni materiali e immateriali passano da 16,199 milioni di euro al 31/12/2013 a 14,417 milioni di euro, con una variazione negativa di 1,782 milioni di euro. La variazione risulta imputabile prevalentemente al completamento dell'ammortamento della Linea n. 3 dell'impianto di incenerimento, parzialmente compensato dagli incrementi relativi agli investimenti 2014.

Nel 2014 sono stati realizzati investimenti lordi per 1,319 milioni di euro, relativi principalmente all'ultimazione dei lavori di realizzazione dell'impianto di teleriscaldamento, all'allacciamento di nuove utenze private e alla realizzazione dell'impianto di osmosi e trattamento acque caldaia dell'impianto di incenerimento.

Risultano in corso di realizzazione i lavori di rifacimento della Linea n. 1 dell'impianto di incenerimento, affidati nel mese di ottobre 2013. Alla data del 31/12/2014 tali lavori non hanno comportato l'emissione di stati avanzamento lavori.

Tra le immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti costi di impianto e avviamento per le attività di avvio commerciale del teleriscaldamento.

Tra le immobilizzazioni finanziarie è iscritta, a valore di libro, la partecipazione al capitale sociale di GRETA (100%) per euro 2.000.000.

I finanziamenti verso la controllata GRETA comprendono il finanziamento soci a titolo oneroso deliberato dal CdA del 16 giugno 2010: alla data del 31/12/2014 il debito residuo ammonta a 800 mila euro.

Il valore dei fondi rischi e oneri al 31/12/2014 è pari a 3,510 milioni di euro e comprende gli accantonamenti per gli interventi di ripristino finale e la gestione *post mortem* delle discariche di Asiago-Melagon e Thiene, il fondo per interventi sulla sicurezza e legale.

3.3.3 Posizione finanziaria netta

La posizione finanziaria netta (PFN) comprende i debiti finanziari della società, al netto degli investimenti in titoli e delle disponibilità liquide. La PFN passa da un saldo netto (debiti meno disponibilità) pari 2,906 milioni di euro al 31/12/2013 a 0,244 milioni di euro al 31/12/2014.

Il capitale investito netto al 31/12/2014, pari a 16,188 milioni di euro, risulta finanziato per il 98,5% con mezzi propri e per il restante 1,5% con finanziamenti bancari.

Le disponibilità liquide della Società sono investite in obbligazioni bancarie a breve scadenza, per le quali esiste un mercato liquido. Al 31/12/2014 risultano vincolati 4,612 milioni di euro di disponibilità per la realizzazione dell'investimento di rifacimento della Linea 1 dell'impianto di incenerimento.

ATTIVITA' FINANZIARIE E DISPONIBILITA' LIQUIDE	Cons. 31/12/2013	Cons. 31/12/2014
Titoli/Obbligazioni bancarie	€ 1.594.543	€ 1.594.543
Titoli vincolati a finanziamento L1	€ 632.612	€ 0
Obbligazioni bancarie vincolate a finanziamento L1	€ 2.048.205	€ 3.513.935
Depositi bancari vincolati finanziamento L1	€ 846.270	€ 1.101.597
Deposito bancario vincolato amm. Provinciale	€ 1.698.143	€ 1.785.011
Depositi bancari vincolati	€ 1.200.001	€ 1.700.000
Depositi bancari e postali	€ 2.053.637	€ 1.999.515
Denaro in cassa	€ 3.970	€ 3.602
TOTALE	€ 10.077.381	€ 11.698.203

Il valore residuo in linea capitale dei mutui contratti per investimenti è pari a:

- 8,699 milioni di euro per mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione della Linea n. 3 dell'impianto di incenerimento e per altri investimenti sull'impianto di incenerimento, sulla discarica di Asiago Melagon e l'acquisto di attrezzature;
- 3,243 milioni di euro per mutui contratti con Unicredit per il finanziamento del teleriscaldamento.

4. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Rete Ambiente Veneto

In data 17/11/2014 è stata costituita la rete d'impresa denominata "Rete Ambiente Veneto", cui partecipano in qualità di soci fondatori AVA, AIM, Contarina (TV) ed Ecoambiente (RO), mentre la società ETRA, pur non avendo ancora formalmente aderito, partecipa attivamente alle attività della Rete.

La Rete consolida accordi bilaterali già in atto dal 2009 tra AVA, AIM, ETRA e altre imprese della Provincia, allo scopo di pianificare la gestione dei rifiuti secondo i principi di prossimità e autosufficienza.

La Rete ha la finalità di realizzare forme stabili di collaborazione e coordinamento tra le società nel settore del ciclo integrato di gestione e trattamento dei rifiuti. In particolare le imprese si prefiggono di sviluppare e condividere programmi per la ottimizzazione della gestione dei flussi di rifiuti e degli impianti, per la realizzazione di investimenti relativi agli impianti di smaltimento e trattamento, per attività di ricerca e innovazione, comunicazione e marketing, per il reperimento di risorse finanziarie, per approvvigionamenti mediante un'unica centrale di committenza.

Nel corso del 2015 la Rete ha avviato tavoli di lavoro finalizzati al reperimento di risorse finanziarie per il finanziamento degli investimenti e per la realizzazione di acquisti mediante una centrale unica di committenza. Nel mese di aprile u.s. la Rete ha bandito una gara per l'acquisto di carburante per autotrazione.

Fusione per incorporazione di GRETA in AVA

In data 12 marzo 2014 il Consiglio di Amministrazione di AVA ha deliberato di avviare, ex art. 2501 e ss. del codice civile, il processo di fusione per incorporazione di GRETA in AVA.

Il "progetto di fusione" è stato approvato dagli organi amministrativi di AVA e GRETA in data 01/12/2014.

In data 14/01/2015 l'Assemblea dei soci di AVA e il socio unico di GRETA hanno approvato il progetto di fusione per incorporazione di GRETA Alto Vicentino s.r.l. in Alto Vicentino Ambiente s.r.l..

L'atto di fusione è stato stipulato in data 18/03/2015. La fusione è divenuta efficace sotto il profilo civilistico, una volta che AVA ha ottenuto l'intestazione delle autorizzazioni necessarie alle attività di gestione dei rifiuti e al trasporto di cose in conto terzi, a far data dal 01/04/2015.

AVA è conseguentemente subentrata a GRETA in tutti i contratti, le attività e passività a far data dal 01/04/2015. L'efficacia contabile della fusione decorre invece dal 01/01/2015.

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2015

Nelle more dell'efficacia della fusione per incorporazione di GRETA in AVA e della definizione del budget relativo all'impresa risultante dalla fusione, il Consiglio di Amministrazione di AVA ha approvato il piano di smaltimento per l'esercizio 2015.

Per effetto della fermata della Linea n. 1 dell'impianto di incenerimento per i lavori di rifacimento, nonché per la realizzazione di ulteriori investimenti impiantistici per la sostituzione dei carriponte, si prevede che l'impianto di incenerimento lavori per complessivi 266 giorni (317 giorni nel 2014) e smaltisca complessivamente 66 mila ton di rifiuto (74 mila ton nel 2014).

Nelle more del completamento degli interventi di rifacimento della Linea n. 1 e in relazione alla temporanea diminuzione della capacità di trattamento complessiva dell'impianto, per il 2015 sono state concordate con le società AIM ed ETRA, con cui sono in essere accordi per la gestione integrata dei rifiuti a valenza pluriennale, riduzioni dei conferimenti dei rifiuti urbani provenienti dai rispettivi bacini.

Il servizio di teleriscaldamento, attualmente erogato al polo ospedaliero dell'Alto Vicentino e a utenze private, verrà ulteriormente esteso ad altre utenze ubicate in prossimità della rete principale. Nel corso della stagione termica 2014-2015 sono stati allacciati al teleriscaldamento gli uffici di AVA presso la sede di via Lago di Pusiano, mentre si prevede di allacciare, a partire dalla stagione termica 2015-2016, gli uffici della sede di via lago di Molveno.

Si prevede di completare il riempimento della discarica di Asiago Melagon nel corso del 2015, con il conferimento in discarica di c.ca 5 mila ton di rifiuti urbani e rifiuti da spazzamento stradale.

Prosegue in regime di proroga la gestione della discarica per inerti di Thiene.

Per il 2015 il Consiglio di Amministrazione ha confermato le tariffe già in essere nel 2014 per i servizi resi dalla società (incenerimento, conferimento in discarica, recupero e smaltimento).

Entro il 2015 è previsto il completamento dei lavori della Linea 1 dell'impianto di incenerimento, con l'avvio della stessa in regime provvisorio per le prove a caldo, oltre alla realizzazione di investimenti finalizzati alla sostituzione dei carriponte e alla realizzazione dell'ampliamento dell'impianto di depurazione. Relativamente ai centri comunali di raccolta, si prevede di realizzare nel 2015 il nuovo impianto a servizio del Comune di Malo, parzialmente finanziato con contributo regionale.

AVA manterrà la gestione delle deleghe dei Comuni per la cessione dei rifiuti provenienti da raccolta differenziata stradale e centri comunali di raccolta. Analogamente a quanto già attuato a partire dal secondo semestre 2014, la plastica e la carta saranno cedute sul libero mercato,

mentre il vetro continuerà a essere ceduto ai consorzi di filiera, alle condizioni stabilite nelle convenzioni ANCI-CONAI.

La plastica, in linea con quanto già attuato nel 2014, verrà gestita secondo flussi separati in relazione alla tipologia di raccolta stradale attuata in ciascun comune (separazione dei flussi tra contenitori con conferimento condizionato – non condizionato).

Relativamente al settore raccolta (attività svolte sino al 31/03/2015 da GRETA), il socio unico di GRETA ha approvato il budget della società per l'anno 2015, nell'ipotesi di continuità della gestione e il piano di investimenti.

In considerazione del fatto che l'efficacia contabile della fusione per incorporazione di GRETA in AVA è antergrata al 01/01/2015, è in corso di elaborazione il budget unitario di AVA per l'esercizio 2015, che tiene conto dell'allargamento del perimetro di AVA alle attività di raccolta e recupero precedentemente svolte da GRETA. Saranno conseguentemente previsti nel budget 2015 gli investimenti per la riorganizzazione dei servizi di raccolta nei Comuni soci, previsti nel progetto di fusione.

In relazione alla minore attività dell'impianto di incenerimento e alla conseguente riduzione della produzione di energia elettrica, si prevede che l'esercizio 2015 risulterà critico sotto il profilo dei risultati economici. In relazione all'avanzamento degli investimenti per l'impianto di incenerimento e per il settore raccolta e recupero, si prevede inoltre che la liquidità aziendale sia significativamente assorbita per l'impegno finanziario sui nuovi investimenti, parzialmente assistiti da finanziamenti bancari (il mutuo per il finanziamento della Linea 1, pari a 7,0 milioni di euro, sarà completamente erogato entro il 30/06/2015).

6. SOCIETA' CONTROLLATA

6.1 Assetto Societario

GRETA Alto Vicentino s.r.l. a socio unico (di seguito GRETA) è stata costituita in data 11/11/2009, è dotata di un capitale sociale di Euro 2.000.000,00, ha per unico socio AVA e per oggetto sociale la gestione di rifiuti urbani, speciali e di tutte le categorie, l'organizzazione e la gestione degli altri servizi di igiene ambientale, le attività di autotrasporto di cose per conto terzi.

La sede legale della società è in Schio, Via Lago di Pusiano n. 4, mentre la sede operativa è in Schio – Via Lago di Molveno n. 23.

GRETA ha acquistato, in data 20/11/2009, il ramo d'azienda destinato all'attività di raccolta e trasporto di rifiuti urbani già gestita da C.I.A.S. Soc. Coop. a r.l. L'atto è divenuto efficace in data 15/12/2009, a seguito dell'iscrizione di GRETA all'Albo Nazionale Gestori Ambientali.

A far data dal 01/04/2015 GRETA è stata incorporata in AVA. L'efficacia contabile della fusione è stata antergrata al 01/01/2015.

6.2 Andamento della gestione 2014

Il socio unico di GRETA ha approvato in data 30/03/2015 il Bilancio dell'esercizio 2014.

Il Bilancio al 31/12/2014 si chiude con un risultato positivo di 126.850 euro dopo le imposte, con una diminuzione dell'utile netto di c.ca 172 mila euro rispetto al bilancio al 31/12/2013.

Conto Economico riclassificato		12m2013 Consuntivo		12m2014 Consuntivo		Var 2014 su 2013	
Ricavi di vendita	(euro)	11.947.827	98,5%	11.727.077	98,2%	-220.750	-1,8%
Altri ricavi e proventi	(euro)	182.214	1,5%	217.871	1,8%	35.657	19,6%
Tot. VdP	(euro)	12.130.041	100,0%	11.944.948	100,0%	-185.093	-1,5%
Costi della produzione	(euro)	-4.559.540	-37,6%	-4.218.385	-35,3%	341.156	-7,5%
Valore aggiunto		7.570.501	62,4%	7.726.563	64,7%	156.062	2,1%
Costi del personale	(euro)	-5.611.200	-46,3%	-5.756.469	-48,2%	-145.269	2,6%
Reddito operativo lordo (EBITDA)	(euro)	1.959.301	16,2%	1.970.094	16,5%	10.793	0,6%
Ammortamenti	(euro)	-1.178.410	-9,7%	-1.409.004	-11,8%	-230.595	19,6%
Accantonamenti	(euro)	-13.968	-0,1%	-13.149	-0,1%	818	-5,9%
Reddito operativo netto (EBIT)	(euro)	766.924	6,3%	547.941	4,6%	-218.983	-28,6%
Proventi e oneri finanziari	(euro)	-105.988	-0,9%	-124.398	-1,0%	-18.410	17,4%
Proventi e oneri straordinari	(euro)	0	0,0%	0	0,0%	0	n.a.
Risultato ante imposte	(euro)	660.936	5,4%	423.543	3,5%	-237.393	-35,9%
Imposte	(euro)	-362.155	-3,0%	-296.693	-2,5%	65.462	-18,1%
Risultato netto	(euro)	298.780	2,5%	126.850	1,1%	-171.931	-57,5%

Il valore della produzione è risultato pari a 11,944 milioni di euro, inferiore di 185 mila euro (-1,5%) rispetto al 2013. I ricavi di vendita sono diminuiti principalmente per effetto della cessazione dei servizi di raccolta e trasporto in appalto per conto di Comuni non soci (-413 mila euro rispetto all'esercizio 2013) e della contrazione dei servizi di raccolta di rifiuti ospedalieri per conto delle Aziende Sanitarie (-67 mila euro sul 2013).

Nel 2014 sono incrementati rispetto al 2013 i ricavi per servizi di igiene ambientale a favore dei Comuni soci di AVA (+247 mila euro rispetto al 2014), in conseguenza della riorganizzazione dei servizi nei Comuni di Malo, Marano V. e Santorso e della realizzazione di maggiori servizi a chiamata contrattualizzati nel corso dell'esercizio.

I ricavi per servizi effettuati a favore della capogruppo AVA sono incrementati di 144 mila euro rispetto al 2013, per effetto dell'affidamento a GRETA, a partire dall'estate 2014, dei servizi di stoccaggio, pre-selezione, trasporto agli impianti di destino del materiale selezionato e ritiro dei sovvalli di selezione della carta e della multimateriale proveniente da raccolta stradale nei Comuni soci di AVA.

I ricavi per i servizi di raccolta e trasporto di rifiuti speciali per conto di clienti privati sono risultati in ripresa (+37 mila euro) rispetto all'esercizio 2013.

Ricavi di vendita		12m2013		12m2014		Var 2014 su 2013	
Comuni soci	(euro)	8.529.036	70,3%	8.775.649	73,5%	246.613	2,9%
Comuni non soci	(euro)	429.666	3,5%	16.502	0,1%	-413.164	-96,2%
AVA	(euro)	1.618.447	13,3%	1.753.374	14,7%	134.927	8,3%
RSO	(euro)	457.728	3,8%	390.474	3,3%	-67.254	-14,7%
Servizi a privati	(euro)	725.958	6,0%	762.753	6,4%	36.795	5,1%
CONAI e altre filiere	(euro)	186.994	1,5%	28.326	0,2%	-158.668	-84,9%
Totale ricavi di vendita	(euro)	11.947.827	98,5%	11.727.077	98,2%	-220.750	-1,8%
Altri ricavi	(euro)	182.214	1,5%	217.871	1,8%	35.657	19,6%
Valore della produzione	(euro)	12.130.041	100,0%	11.944.948	100,0%	-185.093	-1,5%

I costi operativi, pari a 9,975 milioni di euro, sono risultati inferiori rispetto al 2013 di 0,196 milioni di euro, con una variazione in diminuzione del 1,9%. La contrazione dei ricavi di vendita ha determinato sia la contrazione dei costi variabili (carburanti, servizi esternalizzati, trasporti, smaltimenti), sia la revisione dei processi aziendali finalizzata alla riduzione dei costi fissi.

La diminuzione dei costi rispetto al 2013 è stata determinata in particolare da:

- la contrazione del costo della logistica dei veicoli per 183 mila euro, di cui -54 mila euro per la diminuzione della spesa per acquisto di carburanti e -105 mila euro per effetto della riduzione della spesa per la manutenzione ordinaria dei veicoli aziendali;
- la contrazione della spesa per servizi di trasporto affidati a terzi (-76 mila euro) e dei servizi industriali (-75 mila euro), quali accompagnamento ai CCR, pulizia caditoie, lavaggio

- campane e bidoni, noleggi di mezzi e attrezzature, manutenzioni di attrezzature di proprietà e di beni di terzi, canoni di leasing;
- la contrazione dei costi per smaltimenti e recuperi dei materiali raccolti presso clienti pubblici e privati (-69 mila euro).

A seguito della riorganizzazione dei servizi di raccolta nei Comuni soci, sono incrementati rispetto al 2013 i costi di acquisto di materiali di consumo (+97 mila euro) quali sacchi e bidoncini.

Il costo del personale, comprensivo del costo del personale distaccato da AVA, è incrementato di 145 mila euro (+2,6%) rispetto al 2013. Il personale dipendente è passato da n. 124 dipendenti alla fine del 2013 a n. 126 lavoratori dipendenti. Il contratto nazionale di lavoro FISE – Assoambiente, rinnovato il 21/03/2012 è scaduto il 31/12/2013 e non risulta ancora rinnovato.

Il personale distaccato da AVA presso GRETA è rimasto pari a n. 3 unità (di cui n. 1 a tempo pieno e n. 2 a tempo parziale). A partire da settembre 2014 è distaccato in AVA n. 1 addetto.

Relativamente alla politica di ammortamento, le immobilizzazioni materiali acquisite da CIAS, inizialmente valutate ai valori netti di libro risultanti alla data della cessione, sono ammortizzate impiegando aliquote di ammortamento accelerate rispetto a quelle adottate in via ordinaria per i cespiti di nuova acquisizione.

L'avviamento acquisito da CIAS a titolo oneroso, pari a euro 1.678.157, è ammortizzato in dieci anni dall'acquisizione.

Nel corso del 2014, per finanziare gli investimenti, la Società ha perfezionato nel mese di ottobre, con l'istituto Banca Alto Vicentino, un finanziamento chirografo per euro 500 mila con rimborso in cinque anni.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto al rimborso in linea capitale per 400 mila euro del prestito soci concesso dalla capogruppo nel 2010: al 31/12/2014 il debito residuo ammonta a 800 mila euro.

6.3 Investimenti e finanziamenti

Nel corso del 2014 sono stati realizzati investimenti per c.ca 1,68 milioni di euro riferiti a:

- rinnovo della flotta veicoli: 1,042 milioni di euro;
- riqualificazione dell'impianto di via lago di Molveno, 23: 0,210 milioni di euro;
- riorganizzazione dei servizi di raccolta differenziata (vetro, carta e multimateriale) nei Comuni soci AVA: 0,296 milioni di euro;
- interventi sulla piattaforma di via Lago di Molveno e acquisto di attrezzature di cantiere: 0,072 milioni di euro;
- altri interventi: 0,063 milioni di euro.

6.4 Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

Sono state mantenute le certificazioni ISO 9001:2008 e 14001:2004 ed EMAS del sito di via Lago di Molveno, 23.

Nel mese di luglio 2014, a seguito della conclusione degli interventi di riqualificazione dell'impianto di via Lago di Molveno, è stata rinnovata l'autorizzazione all'esercizio dell'impianto di stoccaggio e selezione. Nel medesimo periodo sono stati ottenuti i rinnovi delle iscrizioni all'Albo Nazionale Gestori di Rifiuti.

Nel corso del 2014 è stato implementato il nuovo sistema informativo integrato ANTHERA (nelle aree gestione ambiente, logistica e fatturazione).

In data 11/06/2014 è stato stipulato l'accordo con le OO.SS. per il premio di risultato per il biennio 2014/2015.

6.5 Evoluzione prevedibile della gestione

A far data dal 01/04/2015, è divenuta efficace la fusione per incorporazione di GRETA in AVA. Per effetto della fusione, AVA è subentrata in tutte le attività e passività di GRETA in essere alla data di efficacia della fusione, così come in tutti i contratti attivi e passivi in corso.

Dal punto di vista contabile, tutte le operazioni effettuate da GRETA a partire dal 01/01/2015 sono imputate al bilancio di AVA.

7. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO 2014

Il Consiglio di Amministrazione, in relazione agli investimenti previsti nel piano industriale approvato e alle prospettive del risultato economico e di generazione di cash flow, propone di destinare l'utile di esercizio 2014 pari a euro 1.122.905,00 nel modo seguente:

- a fondo di riserva legale per euro 56.145,25;
- alla distribuzione di un dividendo nella misura di 0,15126 euro per quota, per un valore complessivo di euro 533.379,88;
- a fondo rinnovo impianti per euro 533.379,88.

Schio, 29 maggio 2015

Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Dott. Diego Bardelli